

Утвърдил: ПП

**Председател
Тръжна комисия**

ТРЪЖНА ДОКУМЕНТАЦИЯ

**ЗА УЧАСТИЕ В ОГРАНИЧЕНА ПРОЦЕДУРА
ЗА ИЗБОР НА ИЗПЪЛНИТЕЛ НА ПОРЪЧКА С ПРЕДМЕТ:**

**„Избор на одитор/специализирано одиторско предприятие
за 2023 г.“**

**„Овергаз Мрежи“ АД
м. април 2023 г.**

Изготвил: ПП

**Мария Антова
Старши експерт „МОД“
„Овергаз Мрежи“ АД**

Съгласувал: ПП

**Наталия Бойчева
Главен счетоводител
„Овергаз Мрежи“ АД**

СЪДЪРЖАНИЕ НА ДОКУМЕНТАЦИЯТА

I.	ПОКАНА ЗА УЧАСТИЕ	
II.	КРАТКО ОПИСАНИЕ НА ПОРЪЧКАТА	
III.	УСЛОВИЯ ЗА УЧАСТИЕ В ПРОЦЕДУРАТА	
IV.	НЕОБХОДИМИ ДОКУМЕНТИ ЗА УЧАСТИЕ	
V.	ОЦЕНКА НА ПРЕДЛОЖЕНИЯТА	
VI.	ПРИЛОЖЕНИЯ	
VI.1.	Задание	- Приложение 1
VI.2.	Образец на Търговско предложение	- Приложение 2
VI.3.	Образец на Техническо предложение	- Приложение 3
VI.4.	Договор	- Приложение 4
VI.5.	Декларация от кандидата, че е съгласен представеното от него търговско предложение да бъде обявено публично	- Приложение 5
VI.6.	Декларация от кандидата за коректност и лоялност	- Приложение 6
VI.7.	Декларация от кандидата, че не е обявен в несъстоятелност, не е в производство по ликвидация и няма задължения по чл.162, ал.2 от ДОПК	- Приложение 7
VI.8.	Административни сведения за кандидата	- Приложение 8

I. ПОКАНА ЗА УЧАСТИЕ

ПОКАНА ЗА УЧАСТИЕ В ОГРАНИЧЕНА ПРОЦЕДУРА ЗА ВЪЗЛАГАНЕ НА ПОРЪЧКА

Тръжна комисия към „Овергаз Мрежи“ АД на основание утвърдена *Инструкция за провеждане на търг за избор на доставчик на стока/услуга в групата ОВЕРГАЗ*, Ви кани да участвате в ограничена процедура за възлагане на поръчка с предмет:

„Избор на одитор/специализирано одиторско предприятие за 2023 г.“

Документацията за участие можете да намерите безплатно на електронен адрес: www.overgas.bg, в раздел „Тръжни процедури“, „Текущи тръжни процедури“.

Краен срок за представяне на предложения за участие в процедурата – 17:00 часа на 02.05.2023 г.

Предложенията трябва да бъдат адресирани до: процес “Материално осигуряване на дейностите”, „Овергаз Мрежи“ АД, София 1407, ул. „Филип Кутев“ №1, запечатани в непрозрачен плик и представени от кандидата или от негов представител, лично или по пощата с препоръчано писмо с обратна разписка.

Всички кандидати могат да присъстват на откритите заседания на Тръжната комисия за разглеждане и класиране на предложенията.

Разходите за изготвяне на предложението са за сметка на Кандидата.

II. КРАТКО ОПИСАНИЕ НА ПОРЪЧКАТА

1. Предмет на поръчката

Поръчката включва извършване на независима одиторска проверка на индивидуален и консолидиран финансов отчети за 2023 г. съгласно изискванията в Задание – Приложение 1 към настоящата документация.

2. Вид на процедурата

Поръчката ще се възложи по реда на **ограничена процедура**. Редът и условията, при които ще бъде избран Изпълнител на поръчката, са съобразени с вътрешнофирмен документ за провеждане на търг за избор на доставчик на стока или услуга - *Инструкция за избор на изпълнител на СМР или доставчик на стока/услуга в Групата Овергаз - Инк 10.01.05*.

3. Срок за изпълнение на поръчката

Независимата одиторска проверка се извършва в следните етапи и срокове:

3.1. Индивидуален финансов отчет:

- Междинен одит – първи междинен одит, извършен в срок до 30 септември на текущата година за периода януари – август и втори междинен одит, извършен в срок до 20 декември на текущата година за периода септември - ноември;
- Окончателен одит – февруари на годината следваща отчетната;
- Срок за заверка на Финансовия отчет 28 февруари на годината, следваща отчетната;
- Срок за заверка на Финансови отчет на английски език – до 25 дни от датата на заверения на български език отчет.

3.2. Консолидиран финансов отчет:

- Одит извършен през период 01 февруари – 10 март на годината, следваща отчетната;
- Срок за заверка на Финансовия отчет 31 март на годината, следваща отчетната;
- Срок за заверка на Финансовия отчет на английски език – до 25 дни от датата на заверения на български език отчет.

4. Място на изпълнение на поръчката

Централен офис на „Овергаз Мрежи“ АД, гр. София, ул. „Филип Кутев“ №1.

5. Ограничения при изготвяне на предложението

Предложението трябва напълно да отговаря на изискванията в документацията за участие в ограничена процедура.

Не се допуска участие на подизпълнител при изпълнение предмета на поръчката.

6. Изисквания към кандидатите

Кандидатите следва да отговарят на всички изисквания, посочени в Заданието, (*Приложение 1*) към настоящата тръжна документация.

7. Изисквания за качество

Поръчката следва да се изпълни при спазване на изискванията, посочени в приложеното към настоящата документация *Задание (Приложение 1)*.

8. Цена

Цените, посочени в *Търговското предложение (Приложение 2)*, трябва да включват всички разходи на изпълнителя по изпълнение предмета на поръчката по настоящата процедура. Цените следва да бъдат твърдо фиксирани и неподлежащи на корекции до изтичане срока на договора. Начинът на плащане е посочен също в *Търговското предложение*.

Договорът ще се сключи при цена и начин на плащане, посочени в *Търговското*

предложение (Приложение 2). В договора не се попълва цена.

9. Срок на валидност на предложението

Срокът на валидност на предложението включва времето, през което кандидатът се обвързва с условията на представеното от него предложение. Срокът на валидност на предложението следва да бъде не по-малък от 90 (деветдесет) календарни дни и започва да тече от датата, обявена за крайна за предаване на предложенията.

10. Критерии за оценка на предложенията

Оценяването и класирането на предложенията са описани в *раздел V – ОЦЕНКА И КЛАСИРАНЕ НА ПРЕДЛОЖЕНИЯТА*.

11. Място, ден и час за представяне на предложенията:

София 1407, ул. „Филип Кутев“ №1, ет. Партер, звено „Деловодство“, **до 17:00 часа на 02.05.2023 г.**

13. Кандидатите не трябва да имат неизпълнени договорни задължения към дружества от групата ОВЕРГАЗ, сроковете за изпълнение на които са изтекли.

III. УСЛОВИЯ ЗА УЧАСТИЕ В ПРОЦЕДУРАТА

1. При изготвяне на предложенията за участие в ограничената процедура за възлагане на поръчка, всеки кандидат трябва да се придържа точно към посочените в настоящата документация условия.

В предложенията трябва да се използват приложените към документацията образци.

2. Всички материали в предложението трябва да бъдат ясни и четливи. Всички разходи по изработването и представянето на предложенията са за сметка на кандидатите.

3. Тръжната комисия запазва в тайна имената на кандидатите и съдържанието на предложенията до деня, определен за отваряне на предложенията.

4. Предложенията се представят в запечатан непрозрачен плик, който съдържа посочените в тръжната документация документи на адреса на Тръжната комисия по един от следните начини: лично от кандидата или от негов упълномощен представител; по пощата с препоръчано писмо с обратна разписка или чрез куриер.

Върху плика кандидатът посочва следната информация:

Получател:

Тръжна комисия на „Овергаз Мрежи“ АД
ул. „Филип Кутев“ №1, звено „Деловодство“
гр. София – 1407

Предмет на процедурата:

„Избор на одитор/специализирано одиторско предприятие за 2023 г.“.

Подател:

Име на компанията-кандидат.
Адрес за кореспонденция.
Телефон, факс номер, електронен адрес.
Лице за контакт

5. Предложението съдържа посочените в тръжната документация документи, включващи: предложение; необходими документи; декларации; едностранно подписани от кандидата договор и *Техническа спецификация, поставени в непрозрачен плик*. В този плик се поставя отделен непрозрачен плик с надпис **„Предлагана цена“**, който съдържа попълнения образец на *Търговското предложение (Приложение 2)*.

6. При приемане на предложението от звено „Деловодство“, върху плика се отбелязват: поредният номер, датата и часа на получаването. Посочените данни се въвеждат в електронен регистър, след което на приносителя се издава документ с входящ номер.

7. Срокът за представяне на предложенията за участие в процедурата е до **17:00 часа на 02.05.2023 г.** на адреса на Тръжната комисия, посочен по-горе.

8. Предложение, представено след изтичане на крайния срок, не се приема от звено „Деловодство“. Не се приема предложение в плик, който не е запечатан, е с нарушена цялост или върху който не е изписана информацията по т.4, по-горе.

9. Кандидатите са длъжни да уведомяват Тръжната комисия за всички осъществили се в хода на процедурата промени в правното им състояние, в седемдневен срок от тяхното настъпване.

10. След изтичане на срока за представяне на предложенията, Тръжната комисия определя датата и часа за провеждане на първото си открито заседание. Тръжната комисия уведомява писмено кандидатите за датата и часа на провеждане на открито заседание и ги поканва да присъстват при провеждането му.

11. При провеждане на първото открито заседание Тръжната комисия отваря пликите с предложенията на кандидатите (по реда на тяхното постъпване) и проверява дали представените документи отговарят на изискванията съгласно документацията. Тръжната комисия съставя протокол за извършените констатации и възлага изготвянето **Оценка за съответствие** на предложенията (по документи). Пликите с надпис **„Предлагана цена“** не се отварят.

12. Кандидати, които желаят да присъстват на открито заседание на Тръжната комисия, трябва да изпратят на посочения електронен адрес имената на техните упълномощени представители до 17:30 часа на деня преди, деня на провеждане на откритото заседание. В противен случай лицата не се допускат до заседанието.

13. Тръжната комисия има право по всяко време да проверява заявените от кандидатите данни и факти.

14. Тръжната комисия отстранява от участие в процедурата кандидат, който:

- а) не е представил някой от необходимите документи или представените документи не съответстват на условията, посочени в тръжната документация;
- б) е представил предложение, което е непълно или не отговаря на предварително обявените условия от Тръжната комисия.

15. Оценяването и класирането на предложенията ще бъде извършено по реда описан в *раздел V – ОЦЕНКА И КЛАСИРАНЕ НА ПРЕДЛОЖЕНИЯТА*.

16. Председателят на Тръжната комисия представя на второто открито заседание, пред представителите на кандидатите, извършената **Оценка за съответствие** на предложенията (по документи). След това, Тръжната комисия извършва последователно следните действия: отварят се пликите с надпис „Предлагана цена“ и се обявяват предложенията на допуснатите кандидати; извършва се оценка на същите по критерия „най-ниска обща цена“; председателят на Тръжната комисия обявява класирането на кандидатите пред присъстващите.

17. Тръжната комисия класира кандидатите, чиито предложения отговарят на предварително обявените условия.

18. Тръжната комисия съставя протокол за класирането на кандидатите и в срок от три дни уведомява с писмо всички кандидати за извършеното класиране.

19. Председателят на Тръжната комисия уведомява Възложителя за класирането на кандидатите и предлага на Възложителя да се сключи договор с кандидата, класиран на първо място.

20. Кандидатът, класиран на първо място представя в срок от 10 (десет) работни дни от уведомяването за класирането Удостоверение от Националната агенция за приходи за липсата на задължения по чл.162, ал.2 от ДОПК и документ за предоставена гаранция за добро изпълнение на договора.

21. Възложителят подписва договора при условие, че определеният за Изпълнител представи всички документи по т. 20 в необходимия срок.

22. Кандидатът, избран за Изпълнител, гарантира изпълнението на задълженията си с **гаранция за добро изпълнение на договора** в размер на 5% (пет процента) от общата стойност.

23. Условието за предоставяне, задържане и освобождаване на **гаранция за добро изпълнение на договора** са разписани в Договора за изпълнение на поръчката.

24. При отказ на кандидата, определен за изпълнител, да сключи договор, Възложителят може да сключи договор с кандидата, класиран на второ място.

25. Определеният за изпълнител кандидат и Възложителят сключват договор, който трябва да съответства на съгласувания *проект на Договор*, част от *Тръжната документация*. **Промени в Договора не се допускат.**

26. Тръжната комисия прекратява ограничената процедура за възлагане на поръчката и продължава същата като процедура на пряко договаряне, ако е подадено само едно предложение.

27. Тръжната комисия прекратява процедурата за възлагане на поръчка с мотивирано решение и когато:

27.1. Не са подадени предложения или няма допуснати кандидати.

27.2. Всички предложения не отговарят на предварително обявените условия.

27.3. Всички предложения, които отговарят на предварително обявените условия, надвишават планираните финансови средства.

27.4. Класираните кандидати последователно отказват да сключат договор.

27.5. Отпаднала е необходимостта от провеждане на процедурата в резултат на съществена промяна в обстоятелствата, които Възложителят не е успял да предвиди, включително и при невъзможност да се осигури финансиране за изпълнение на поръчката.

28. Всеки кандидат, който желае да зададе въпроси от технически или финансов характер, или свързани с условията за участие, трябва да ги изпрати на електронен адрес: procurement@overgas.bg до 3 (три) работни дни преди изтичане на срока за подаване на предложенията.

Лице за контакти: Мария Антова, **телефон:** 02 428 3447.

Тръжната комисия отговаря на писмено постъпилите от кандидат въпроси в срок до **2 (два) работни дни** от получаването им. Въпросите и отговорите се публикуват същия ден на интернет адрес: www.overgas.bg, в раздел „Тръжни процедури“, „Текущи тръжни процедури“.

IV. НЕОБХОДИМИ ДОКУМЕНТИ ЗА УЧАСТИЕ

Към предложението за участие в ограничената процедура трябва да бъдат приложени следните документи:

1. Попълнени и подписани образци на:

- а) Едностранно подписано *Задание (Приложение 1, същото да не се перфорира и подвързва в папка)*;
- б) *Търговско предложение (Приложение 2)*;
- в) *Техническо предложение (Приложение 3)*;
- г) Едностранно подписан договор (*Приложение 4 – в 2 екземпляра, същите да не се перфорират и подвързват в папки*).

2. Доказателства за икономическо и финансово състояние на кандидатите

Не се изискват

3. Доказателства за техническите възможности на кандидатите:

- 3.1. Извадка с индивидуален номер от регистъра на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България, удостоверяваща, че участника е вписан като регистриран одитор/одиторско предприятие;
- 3.2. Сертификат, удостоверяващ правоспособността за извършване на независим финансов одит по Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО);
- 3.3. Списък на извършените независими одити, изпълнени през последните три години, считано от датата на подаване на офертата, с посочване на стойностите, датите и получателите (клиентите) в България, за клиенти извършващи дейност в областта на енергетиката;
- 3.4. Доказателства за извършените услуги (независимите одити), предоставени под формата на удостоверение/референция, издадено от получателя, или чрез посочване на публичен регистър, в който е публикувана информация за услугата.
- 3.5. Справка с посочване на образованието, професионалната квалификация и професионалния опит на ръководните служители на участника, включително на лицата от екипа, които отговарят за извършване на услугата;
- 3.6. План - график за провеждане на одита (**към Техническо предложение**);
- 3.7. Кратко описание на подхода и методологията при изпълнението на одита (**към Техническо предложение**).

4. Декларация (свободен текст), че на кандидата не са налагани санкции за нарушаване на екологичното законодателство през последните 3 години или за периода на съществуване, ако компанията е нова.

5. Декларация (свободен текст) за това, че кандидатът не предвижда участие на подизпълнител.

6. Декларация (*Приложение 5*) в потвърждение на това, че представеното *Търговско предложение* не представлява търговска тайна и кандидатът е съгласен същото да бъде обявено на открито заседание на Тържната комисия.

7. Декларация (*Приложение 6*), че представените от кандидата документи са истинни, отразяват вярно правното и финансовото състояние на кандидата и неговите технически възможности; че кандидатът е коректен, лоялен партньор и няма неизпълнени договорни задължения към дружества от групата на ОВЕРГАЗ, сроковете за изпълнение на които са изтекли.

8. Декларация (*Приложение 7*) в потвърждение на това, че кандидатът:

- а) не е обявен в несъстоятелност и не се намира в производство за обявяване в несъстоятелност;

- б) не е в производство по ликвидация;
- в) за липсата на задължения по чл.162, ал.2 от ДОПК.

9. Административни сведения за кандидата (Приложение 8).

10. Чуждестранните кандидати представят документ за регистрация по националното им законодателство и документ за данъчна регистрация по националното законодателство и документите по т. 6, т. 7, т. 8 и т. 9 с превод на български език.

ВНИМАНИЕ:

- **Предложение, в което липсва някой от необходимите документи за участие в процедурата, не се допуска до оценяване.**
- **Всички документи в предложението на съответния кандидат да са подписани от лицето, което представлява кандидата, вписано в *Търговския регистър*, или упълномощено от него лице с пълномощно с нотариална заверка на подписите!**
- **Всички представени документи да бъдат на български език, а издадените на чужд език – с превод на български език.**

V. ОЦЕНКА НА ПРЕДЛОЖЕНИЯТА

До оценяване и класиране се допускат само предложенията, които отговарят на предварително обявените от Възложителя изисквания, описани в тръжната документация, в Заданието (Приложение1) и са одобрени от Възложителя с **Оценка за съответствие на предложенията (Инк 10.01.05-РД6)**.

Представените предложения на кандидатите се класират от Тръжната комисия по критерия **„най-ниска обща цена“**.

1. Оценяване на предложенията

До оценяване се допускат само предложенията, които отговарят на предварително обявените от Възложителя условия в тръжната документация, и са одобрени от Възложителя с Оценка за съответствие на предложенията – Инк 10.01.05-РД6, на основание следните критерии за подбор:

- **К₁** – кандидатът е вписан като регистриран одитор/одиторско предприятие в регистъра на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България.
- **К₂** – кандидатът притежава правоспособност за извършване на независим финансов одит по Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).
- **К₃** – кандидатът е извършил независими одити, изпълнени през последните три години, считано от датата на подаване на офертата за клиенти в областта на енергетиката – предоставя се списък.
- **К₄** – наличие на доказателства за извършените услуги (независимите одити), предоставени под формата на удостоверение/референция, издадено от получателя, или чрез посочване на публичен регистър, в който е публикувана информация за услугата.
- **К₅** – ръководният екип на кандидата са правоспособни регистрирани одитори/специализирани одиторски предприятия, членове на Института на дипломираните експерт-счетоводител в България.
- **К₆** – ръководният екип на кандидата е с минимален шест годишен опит в извършването на независими финансови одити по Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и Международните одиторски стандарти (МОС) на дружества в областта на енергетиката.
- **К₇** – ръководният екип и членовете на екипа на кандидата да са с висше икономическо образование.
- **К₈** – ръководният екип и членовете на екипа на кандидата да отговарят на изискванията на Закона за независим финансов одит за необвързаност с проверяваното предприятие, неговите ръководители или свързани с тях лица в материален, личностен или друг аспект.
- **К₉** – членовете на екипа на кандидата да са с минимален петгодишен опит в извършването на независими финансови одити.
- **К₁₀** – наличие на План - график за провеждане на одита.
- **К₁₁** – наличие на кратко описание на подхода и методологията при изпълнението на одита.

2. Класиране на предложенията

2.1. Класирането на оценените предложения се извършва публично, в присъствието на кандидатите по критерия **„най-ниска цена“**.

2.2. В случай, че не може да се определи кандидат за първото място, защото двама или повече кандидати са предложили еднакви цени, то тогава Тръжната комисия ще класира на първо място кандидата чрез жребий.

ВНИМАНИЕ: Предложения, които не отговарят дори на едно от условията в тръжната документация не се допускат до оценяване.

VI. ПРИЛОЖЕНИЯ

VI.1

Приложение 1

ЗАДАНИЕ

**за изпълнение на поръчка с предмет:
„Избор на одитор/специализирано одиторско предприятие за 2023 г.“**

I. ЦЕЛ И ОБЕМ НА ПОРЪЧКАТА

1. Целта на поръчката е извършване на независима одиторска проверка на индивидуален и консолидиран финансов отчети за 2023 г. съгласно изискванията по-долу.

2. Предмет на поръчката

2.1. Индивидуален финансов отчет:

- Извършване на одиторска проверка в съответствие с действащото българско законодателство и Международните одиторски стандарти (МОС) на годишния финансов отчет на Дружеството, съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО);
- Извършване на проверка на съответствието на годишния доклад за дейността към 31 декември с годишния финансов отчет;
- Издаване на одиторско мнение в доклад на независимия одитор към датата на финансовия отчет;
- Изготвя и предоставя подробен доклад до ръководството за резултатите от извършените междинни одиторски проверки.

2.2. Консолидиран финансов отчет:

- Извършване на одиторска проверка в съответствие с действащото българско законодателство и Международните одиторски стандарти (МОС) на годишния консолидиран финансов отчет на Дружеството, съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО);
- Извършване на проверка на съответствието на годишния консолидиран доклад за дейността към 31 декември с годишния финансов отчет;
- Издаване на одиторско мнение в доклад на независимия одитор към датата на финансовия отчет.

II. ИЗИСКВАНИЯ НА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ

1. Изисквания към кандидатите

1.1. Изисквания към ръководния екип на кандидатите:

- 1.1.1. Да са правоспособни регистрирани одитори/специализирани одиторски предприятия, членове на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България;
- 1.1.2. Да са с минимален шест годишен опит в извършването на независими финансови одити по Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и Международните одиторски стандарти (МОС) на дружества в областта на енергетиката;
- 1.1.3. Да са с висше икономическо образование;
- 1.1.4. Да отговарят на изискванията на Закона за независим финансов одит за необвързаност на регистрираните одитори с проверяваното предприятие, неговите ръководители или свързани с тях лица в материален, личностен или друг аспект.

1.2. Изисквания към членовете на екипа на кандидатите:

- 1.2.1. Да са с висше икономическо образование;
- 1.2.2. Да са с минимален петгодишен опит в извършването на независими финансови одити;
- 1.2.3. Да отговарят на изискванията на Закона за независим финансов одит за необвързаност с проверяваното предприятие, неговите ръководители или свързани с тях лица в материален, личностен или друг аспект.

2. Документи, които е необходимо да се представят като доказателства за техническите възможности и квалификация на участниците:

- 2.1. Извадка с индивидуален номер от регистъра на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България, удостоверяваща, че участника е вписан като регистриран одитор/одиторско предприятие;
- 2.2. Сертификат, удостоверяващ правоспособността за извършване на независим финансов одит по Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО);
- 2.3. **Списък** на извършените независими одити, изпълнени през последните три години, считано от датата на подаване на офертата, с посочване на стойностите, датите и получателите (клиентите) в България, за клиенти в областта на енергетиката;
- 2.4. Доказателства за извършените услуги (независимите одити), предоставени под формата на удостоверение/референция, издадено от получателя, или чрез посочване на публичен регистър, в който е публикувана информация за услугата.
- 2.5. Справка с посочване на образованието, професионалната квалификация и професионалния опит на ръководните служители на участника, включително на лицата от екипа, които отговарят за извършване на услугата;
- 2.6. План - график за провеждане на одита (към техническото предложение);
- 2.7. Кратко описание на подхода и методологията при изпълнението на одита (към техническото предложение);

III. МЯСТО НА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОРЪЧКАТА

Централен офис на „Овергаз Мрежи“ АД, гр. София, ул. „Филип Кутев“ №1.

IV. СРОК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОРЪЧКАТА

Индивидуален финансов отчет:

- Междинен одит – първи междинен одит, извършен в срок до 30 септември на текущата година за периода януари – август и втори междинен одит, извършен в срок до 20 декември на текущата година за периода септември - ноември;
- Окончателен одит – февруари на годината следваща отчетната;
- Срок за заверка на Финансовия отчет 28 февруари на годината, следваща отчетната;
- Срок за заверка на Финансови отчет на английски език – до 25 дни от датата на заверения на български език отчет.

Консолидиран финансов отчет:

- Одит извършен през период 01 февруари – 10 март на годината, следваща отчетната;
- Срок за заверка на Финансовия отчет 31 март на годината, следваща отчетната;
- Срок за заверка на Финансовия отчет на английски език – до 25 дни от датата на заверения на български език отчет.

ВЪЗЛОЖИТЕЛ:

ИЗПЪЛНИТЕЛ:

VI.2.

Приложение 2

(пълно наименование на кандидата)

ТЪРГОВСКО ПРЕДЛОЖЕНИЕ

за изпълнение на поръчка с предмет
„Избор на одитор/специализирано одиторско предприятие за 2023 г.“

УВАЖАЕМИ ГОСПОДА,

Във връзка с обявената ограничена процедура за възлагане на поръчка с горепосочения предмет, Ви представяме нашето търговско предложение, както следва:

I. ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ

1. Изпълнението на услугата по настоящата процедура ще извършим по посочената тук по-долу цена:

№	Вид услуга	Количество за целия срок на договора (брой)	Единична цена (лв./година без ДДС)	Общо (лв. без ДДС)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)*(4)
1	Независим одит на индивидуален финансов отчет	1	.....	.....
2	Независим одит на консолидиран финансов отчет	1	.....	.....
ОБЩА цена:				.....

* Закръгля се до втория знак след десетичната запетая.

За изпълнение предмета на поръчката в съответствие с условията на настоящата процедура, предлагаме **ОБЩА цена за изпълнение** в размер на:

(цифром)

(словом)

ЗАБЕЛЕЖКА:

- Предложената цена е определена при пълно съответствие с условията от документацията по процедурата.
- Предложената цена е в лева, без ДДС, закръглена до втория знак след десетичната запетая.
- Предложената цена е валидна за срока на договора.

II. НАЧИН НА ПЛАЩАНЕ

Предлагания от нас начин на плащане е, както следва:

1-ви вариант:

Индивидуален финансов отчет:

- Първо плащане в размер на 25% от цената при завършване на първи междинен одит и след подписване на приемо-предавателен протокол от междинния одит и предоставен доклад от одита;
- Второ плащане в размер на 25% от цената при завършване на втори междинен одит и след подписване на приемо-предавателен протокол от междинния одит и предоставен доклад от одита;
- Окончателно плащане в размер на 50% след подписване на приемо-предавателен протокол за предаване на одиторския доклад и заверен финансов отчет на български и английски език.

Консолидиран финансов отчет:

- Първо плащане в размер на 50% от цената авансово до 10 март на годината следваща отчетната;
- Окончателно плащане в размер на 50% след подписване на приемо-предавателен протокол за предаване на одиторския доклад и заверен консолидиран финансов отчет на български и английски език.

2-ри вариант:

Попълва се от Кандидата, ако счита, че може да предложи вариант, който е икономически по-изгоден за Възложителя.

Забележка:

Възложителят си запазва правото да избере един от предложените варианти, който счита за икономически по-целесъобразен.

III. МЯСТО НА ИЗПЪЛНЕНИЕ

Централен офис на „Овергаз Мрежи“ АД, гр. София, ул. „Филип Кутев“ №1.

Дата: 2023 г.

С уважение:
(подпис и печат)
(Изп. директор/Управител)

VI.3.

Приложение 3

(наименование на кандидата)

ТЕХНИЧЕСКО ПРЕДЛОЖЕНИЕ

**за изпълнение на поръчка с предмет
„Избор на одитор/специализирано одиторско предприятие за 2023 г.“**

УВАЖАЕМИ ГОСПОДА,

Във връзка с горепосочената процедура за възлагане на поръчка, Ви представяме настоящото предложение, както следва:

1. Кандидатът, със седалище и адрес на управление: гр., вписано в *Търговския регистър* при Агенция по вписванията с ЕИК, се представлява от

За удостоверяване на тези обстоятелства прилагаме *Административни сведения за кандидата – Приложение 9.*

Предметът на дейност на представляваното от мен дружество включва:

.....

2. Поръчката ще изпълним:

- 2.1. В сроковете указани в Заданието (*Приложение 1*).
- 2.2. Съгласно представеното Търговско предложение (*Приложение 2*).
- 2.3. Съгласно клаузите посочени в подписаните от нас договори (*Приложение 4*).

3. Като доказателства за техническата възможност за изпълнение на поръчката прилагаме следните документи:

- 3.1. Извадка с индивидуален номер от регистъра на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България, удостоверяваща, че участника е вписан като регистриран одитор/одиторско предприятие;
 - 3.2. Сертификат, удостоверяващ правоспособността за извършване на независим финансов одит по Международните стандарти за финансово отчитане(МСФО);
 - 3.3. Списък на извършените независими одити, изпълнени през последните три години, считано от датата на подаване на офертата, с посочване на стойностите, датите и получателите (клиентите) в България, за клиенти в областта на енергетиката;
 - 3.4. Доказателства за извършените услуги (независимите одити), предоставени под формата на удостоверение/референция, издадено от получателя, или чрез посочване на публичен регистър, в който е публикувана информация за услугата.
 - 3.5. Справка с посочване на образованието, професионалната квалификация и професионалния опит на **ръководните служители** на участника, включително на **лицата от екипа**, които отговарят за извършване на услугата;
 - 3.6. План - график за провеждане на одита (към Техническо предложение)
 - 3.7. Кратко описание на подхода и методологията при изпълнението на одита (към техническо предложение);
4. Всяка друга информация, която кандидатът счита за важна за изпълнението на поръчката.
-

Всички предоставени документи, са валидни към датата на подаване на офертата.

5. Съгласно изискванията на документацията за участие прилагаме още и следните документи:

5.1. Декларация (свободен текст), че кандидатът няма наложени санкции за нарушаване на екологичното законодателство през последните 3 години или за периода на съществуване, ако компанията е нова.

5.2. Декларация (свободен текст) за това, че не се предвижда участие на подизпълнител.

5.3. Декларация (Приложение 5), че представеното *Търговско предложение*, не представлява търговска тайна и кандидатът е съгласен същото да бъде обявено на открито заседание на Тръжната комисия.

5.4. Декларация (Приложение 6), че представените от мен документи са истински, отразяват вярно правното и финансово състояние на кандидата и неговите технически възможности, че кандидатът е коректен, лоялен партньор и няма неизпълнени договорни задължения към дружества от групата ОВЕРГАЗ, сроковете за изпълнение на които са изтекли.

5.5. Декларация (Приложение 7) в потвърждение на това, че кандидатът:

а) не е обявен в несъстоятелност и не се намира в производство за обявяване в несъстоятелност;

б) не е в производство по ликвидация;

в) за липсата на задължения по чл. 162, ал. 2 от ДОПК.

В случай че бъдем класирани на първо място, ще представим в срок от 10 (десет) работни дни от уведомяването за класирането документите, които са необходими за подписване на договора, а именно:

- Удостоверение от Националната агенция за приходи за липсата на задължения по чл.162, ал.2 от ДОПК; и
- Документ за предоставена гаранция за добро изпълнение.

5.6. Административни сведения за кандидата (Приложение 8).

6. Валидност на предложението.

Ние се съгласяваме да спазваме това предложение за срок от 90 (деветдесет) календарни дни) от датата, обявена за крайна за предаване на предложенията и то остава обвързващо ни, като може да бъде прието по всяко време, преди изтичане на този период.

Дата:2023 г.

С уважение:

(подпис и печат)

(Изп.директор/Управител)

VI.4.

Приложение 4

ДОГОВОР
за изпълнение на поръчка с предмет
„Избор на одитор/специализирано одиторско предприятие за 2023 г.“

Забележка:

- Кандидатите следва да представят в своите предложения едностранно подписани приложените договори /два екземпляра/, с което потвърждават, че са запознати с условията на договора и са отчели изискванията в него при формирането на цените в *Търговското предложение (Приложение 2)*.
- **В договора не се попълва цена.**

ДОГОВОР
за извършване на независим финансов одит

№

Днес, г., в гр. София, между:

1. "Овергаз Мрежи" АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, 1407, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ № 1, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК: 130533432, представлявано от Кирил Атанасов Марковски - Изпълнителен директор, от една страна, наричано за краткост по-долу **„ВЪЗЛОЖИТЕЛ“** или **„Дружеството“**

и

2. „.....“, с

ЕИК....., със седалище и адрес на

управление:,

представлявано от -

..... /качество на представляващия/, от друга страна,

наричано за краткост по-долу **„ИЗПЪЛНИТЕЛ“**,

на основание Инstrukция за избор на изпълнител на СМР или доставчик на стока/услуга Инк. 10.01.05 и Протокол за класирани кандидати от г. във връзка с проведена процедура за възлагане на поръчка с предмет *„Избор на одитор/специализирано одиторско предприятие за 2023 г.“*

се сключи настоящият Договор за следното:

I. ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА

Чл. 1. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ възлага, а **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава, срещу възнаграждение, да осъществи, съгласно клаузите на настоящия Договор, както и в съответствие с условията, съдържащи се в **Задание за изпълнение** (Приложение №1), **Техническото предложение** (Приложение №2) и **Търговско предложение** (Приложение №3), независим финансов одит на годишните финансови отчети - индивидуален и консолидиран на „Овергаз Мрежи“ АД за 2023 г., включващо следното:

1.1.1. Извършване на одиторска проверка в съответствие с действащото българско законодателство и Международните одиторски стандарти (МОС) на годишните финансови отчети на „Овергаз Мрежи“ АД („Дружеството“) – индивидуален и консолидиран, за финансовата 2023 г., изготвени от ръководството на Дружеството, в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

1.1.2. Издаване на одиторско мнение в доклад на независимия одитор към датата на отчета – индивидуален и консолидиран, за финансовата 2023 г.

1.1.3. Извършване на проверка на съответствието на годишните индивидуален и консолидиран доклади за дейността на „Овергаз Мрежи“ АД към 31 декември 2023 г. годишните финансови отчети – индивидуален и консолидиран, към 31 декември 2023 г.

(2) Одиторското мнение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** относно всеки годишен финансов отчет на „Овергаз Мрежи“ АД – индивидуален и консолидиран, свързан с предмета на договора, се основава на резултатите от проверката на извадките, предоставената от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** информация и представителното писмо от ръководството на Дружеството.

(3) При изпълнение на възложеното **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да обсъди с **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, при всяка годишна проверка, счетоводните принципи на Дружеството/Групата, в това число проблематичните области в рамките на 20 часа, които са включени в размера на възнаграждението по чл.7.

Чл. 2. (1) Процедурите, които ще бъдат приложени от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** ще включват специфичните изисквания на Дружеството/Групата, но не се ограничават до следното:

- 2.1.1. Преглед на приложените счетоводни принципи, методика и политика;
- 2.1.2. Проверка на оповестяването на счетоводната информация и установяване степента, в която тази информация отговаря на изискванията на действащата в РБългария нормативна уредба и МСФО;
- 2.1.3. Проверка на пълнотата на отчитане на стопанските операции и свързаните с тях активи, пасиви, приходи и разходи, както и правилното им отразяване при изготвянето на финансовите отчети;
- 2.1.4. Проверка на избрани операции по отношение на спазване принципа на документалната обоснованост при тяхното отчитане, както и на добрите бизнес практики;
- 2.1.5. Тестове за съществуването, собствеността и отчетната стойност на избрани активи;
- 2.1.6. Тестове за достоверността, условията и отчетната стойност на избрани пасиви;
- 2.1.7. Потвърждения на разчети с избрани трети страни (банки, клиенти, доставчици, вътрешни разчети, разчети с бюджета), както и друга свързана с тях информация;
- 2.1.8. Проверка на документи, представени от юрисконсулти/адвокати или други експерти по въпроси, изискващи експертно мнение, както и документи, представени от ръководството на дружеството.

(2) Тестовите, прилагани от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, следва да се различават по вид и степен съобразно неговата оценка за надеждността на вътрешния контрол, нивото на същественост и степента на риск по отношение на проверяваните елементи от финансовите отчети.

(3) Всички значителни грешки или пропуски, констатирани от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, ще бъдат отразени в одиторските доклади, освен в случай че финансовият отчет, по който **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** изразява одиторско мнение, бъде съответно коригиран.

Чл. 3. Приемането на ангажимента за извършване на независим финансов одит на годишните финансови отчети на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за финансовата 2023 г. от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** се документира с Писмо за поемане на одиторски ангажимент, което представлява неразделна част от настоящия Договор.

II. СРОК НА ДОГОВОРА И ПРИЕМАНЕ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО

Чл. 4. Настоящият Договор се сключва за срок до окончателното изпълнение на задълженията на страните.

Чл. 5. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ ще извърши одиторската проверка, предмет на този Договор в следните етапи и срокове:

5.1. Одиторска проверка на индивидуален финансов отчет:

- Междинен одит – първи одит, извършен в срок до 30 септември на текущата година за периода януари – август на същата година и втори одит, извършен в срок до 20 декември на текущата година за периода септември – ноември на същата година;
- Окончателен одит – до края на м. февруари на годината, следваща отчетната. Срок за заверка на финансовия отчет на български език - 28 февруари на годината, следваща отчетната, при положение, че **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** предостави на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** изготвен в съществената си част индивидуален финансов отчет до 01 февруари. В противен случай срокът се удължава с период от време, пропорционален на забавата на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**. Срок за заверка на финансовия отчет на английски език – до 25 дни от датата на заверения на български език отчет.

5.2. Одиторска проверка на консолидиран финансов отчет:

- Одит, извършен през периода 01 февруари – 10 март на годината, следваща отчетната.
- Срок за заверка на финансовия отчет на български език - 31 март на годината, следваща отчетната, при положение, че **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** предостави на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** изготвен в съществената си част консолидиран финансов отчет до 15 март. В противен случай срокът се удължава с период от време, пропорционален на забавата на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**. Срок за заверка на финансовия отчет на английски език – до 25 дни от датата на заверения на български език отчет.

Чл. 6. Предаването и примането на всяка от извършените одиторски услуги по чл. 1 по-горе от настоящия договор, се удостоверява с подписване на приемо-предавателни протоколи от законните представители на страните или упълномощни от тях лица. За извършените междинни одити, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** изготвя и предоставя подробни доклади до ръководството за резултатите от извършените проверки.

III. ЦЕНА И НАЧИН НА ПЛАЩАНЕ

Чл. 7. (1) За извършените от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** одиторски услуги по този Договор **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** заплаща сума в размер на (.....) лева без ДДС съгласно **Търговско предложение** (Приложение № 3) и съгласно графика на плащания (Приложение № 5).

(2) Възнаграждението по предходната алинея се заплаща от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** по следния начин: за одит на индивидуален финансов отчет се заплаща сума в размер на (.....) лева без ДДС, а за одит на консолидиран финансов отчет за заплаща сума в размер на (.....) лева без ДДС.

(3) Възнаграждението по ал. 1 включва всички разходи на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, във връзка с изпълнението на настоящия Договор, включително, свързани със заплащането на данъци, такси и разноски от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, както и услугите по чл. 1, ал. 3 по-горе.

Чл. 8. (1) Определеното в чл. 7, ал. 2 възнаграждение се заплаща, както следва:

8.1.1. За независим финансов одит на индивидуален финансов отчет:

- Първо плащане в размер на 25% от цената при завършване на първи междинен одит и след подписване на приемо-предавателен протокол от междинния одит и предоставен доклад от одита;
- Второ плащане в размер на 25% от цената при завършване на втори междинен одит и след подписване на приемо-предавателен протокол от междинния одит и предоставен доклад от одита;
- Окончателно плащане в размер на 50% в срок до 15 дни след подписване на приемо-предавателен протокол за предаване на одиторския доклад и заверен финансов отчет на български и английски език.

8.1.2. За независим финансов одит на консолидиран финансов отчет:

- Първо плащане в размер на 50% от цената авансово в срок до 10 март на годината, следваща отчетната;
- Окончателно плащане в размер на 50% в срок до 15 дни след подписване на приемо-предавателен протокол за предаване на одиторския доклад и заверен консолидиран финансов отчет на български и английски език.

(2) Всяка част от възнаграждението по предходната алинея се изплаща на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** по следната банкова сметка:

Банка:

IBAN:

BIC:

Чл. 9. Уговореният в чл. 7 от този Договор размер на възнаграждението е окончателен и не може да бъде предоговарян между страните.

IV. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ

Чл. 10. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да извърши одиторска проверка на индивидуалния и консолидирания счетоводен баланс, индивидуалния и консолидирания отчет за всеобхватния доход, индивидуалния и консолидирания отчет за промените в собствения капитал, и индивидуалния и консолидирания отчет за паричните потоци на Дружеството/Групата към 31 декември на финансовата 2023 година, изготвени от ръководството на „Овергаз Мрежи“ АД, в съответствие с действащото българско законодателство и Международните стандарти за финансова отчетителност (МСФО), одобрени от Комисията на Европейския съюз.

(2) Проверката по предходната алинея приключва с одиторски доклад върху съответния годишен финансов отчет на Дружеството/Групата – индивидуален и консолидиран, адресиран до акционерите, в съответствие с изискванията на действащото българско законодателство и Международните одиторски стандарти (МОС).

(3) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да извършва одита, както е определено в чл.1, ал. 1 и останалите условия по договора.

(4) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ извършва всеки междинен одит в сроковете по чл. 5 по-горе от настоящия договор. Междинният одит приключва с подробен доклад до ръководството за резултатите от извършените междинни одиторски проверки, който се предава на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ по реда на чл. 6 от настоящия договор.

Чл. 11. (1) В съответствие с действащото българско законодателство и Международните одиторски стандарти, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се запознава със съответния годишен индивидуален и консолидиран доклад за дейността на ръководството на „Овергаз Мрежи“ АД и със всички други документи, които биха имали значение за одиторския доклад. Това цели проверка дали той, включително начина на представянето на информацията в него, са в съответствие с информацията, представена в съответния финансов отчет.

(2) Одитът няма за цел извършване на проверка на информация извън обхвата на годишния финансов отчет – индивидуален и консолидиран.

Чл. 12. При изготвянето на одиторските доклади **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** следва да вземе предвид следните въпроси и да докладва на ръководството на Дружеството относно:

12.1. Воденето на счетоводни регистри на дружеството/групата съгласно стандартите и нормативната уредба и предоставянето на цялата информация, необходима за одита на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**;

12.2. Изготвянето на индивидуалния и консолидиран годишен финансов отчет, в съответствие с първичните, вторичните документи и счетоводните регистри;

12.3. Съответствието на информацията в индивидуалния и консолидиран годишен доклад на ръководството с тази, оповестена в индивидуалния и консолидиран финансов отчет.

Чл. 13. При извършване на одитите **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** следи за наличието на съществени грешки или пропуски във финансовите отчети на Дружеството/Групата – индивидуален и консолидиран, чрез проверка на извадки от първичните и вторичните документи, оценка на прилаганата счетоводна политика, както и оценка на цялостното оповестяване във финансовия отчет.

Чл. 14. (1) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да не разпространява информацията, свързана с предоставянето на услугите – предмет на Договора, на данъчната администрация, освен когато това се изисква по силата на закона или разпореждане на държавен или друг орган на власт, за което същият е длъжен незабавно да уведоми **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

(2) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да не предприема действия, за да получи доказателства пряко от данъчната администрация, че Дружеството/Групата е изплатила всичките си данъчни задължения. Одиторската работа, предмет на този Договор, се ограничава до това дали в данъчните разчети, отразени в съответните финансови отчети, не са допуснати съществени неточности освен в случаите, когато друго не е изрично указано от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

(3) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да провери данъчните разчети по отношение на точност и съответствие с действащото в Република България данъчно законодателство, дотолкова, доколкото е налице причина **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** да счеде, че във финансовите отчети и счетоводните записи се съдържат съществени неточности.

Чл. 15. Провежданият от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** преглед на счетоводното отчитане се осъществява в степен, необходима за изготвяне на съответния одиторски доклад.

Чл. 16. (1) Работните документи, създадени от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** в изпълнение на задълженията му по този Договор, включително електронните файлове и документация, са негова изключителна собственост и ще бъдат съхранявани от него в рамките на поне 5 (пет) години от дата на издаване на съответния одиторски доклад.

(2) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** приема, че всички документи, помощни материали и компютърни продукти са разработени от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** единствено за целите на конкретната работа с **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, в изпълнение на възложеното по този Договор.

(3) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** може да предостави свои собствени компютърни разработки на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, които обаче няма да бъдат модифицирани с оглед евентуална друга цел, за които последният би ги използвал. Тези разработки може да нямат завършен

търговски вид и не представляват част от одиторската услуга, поради което **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не предоставя гаранции по отношение на тяхното функциониране. **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** се задължава да не предоставя такива разработки на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** на трети страни.

Чл. 17. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да предостави предварителен подробен списък-график на необходимата му за изпълнение на възложеното по този Договор информация в срок до 3 (три) седмици преди започване на работа по съответния ангажимент.

Чл. 18. Устно дадени мнения от представители на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, евентуално предоставени в процеса на работа, не изразяват окончателни мнения или заключения. Такива се съдържат само и единствено в окончателните писмени доклади на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и в писмените му становища по допълнително зададените въпроси от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

Чл. 19. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да се придържа стриктно към деловата етика във всички аспекти от работата и да спазва стриктна конфиденциалност и независимост по отношение на информацията, получена по време на изпълнението на поетите с този Договор задължения. Служителите на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** поемат задължението да не оповестяват информация, дошла до знанието им в процеса на изпълнението на задълженията им.

Чл. 20. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да предоставя качествено обслужване на всеки един етап от изпълнението на възложеното по този Договор.

(2) Всички оплаквания по отношение качеството на извършваните по Договора услуги следва да се отправят към Управителя/Изпълнителния директор на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(3) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се ангажира да разглежда внимателно всяка жалба и своевременно да отстранява всички констатирани от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** проблеми.

Чл. 21. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да планира своите проверки по начин, който ще даде възможност във финансовите документи или финансови отчети – индивидуални и консолидирани, да бъдат открити данни, които биха могли да бъдат резултат от евентуални нередности или злоупотреби.

(2) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ не гарантира пълно и безусловно разкриване на нередности и злоупотреби в резултат на извършените от него одити.

V. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ

Чл. 22. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава да предостави на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** всеки изготвен годишен финансов отчет на Дружеството – индивидуален и консолидиран.

(2) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ приема, че ръководството на Дружеството носи пълната отговорност за правилното отразяване на всички сделки в счетоводните записвания, както и за създаването и подържането на вътрешния контрол за изготвянето на всеки годишен финансов отчет – индивидуален и консолидиран, в съответствие с МСФО.

(3) Одитът на съответния индивидуален и консолидиран годишен финансов отчет не сменя отговорността от ръководството на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

Чл. 23. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ е задължен да предоставя на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, при поискване, за сведение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** (без да се снемат копия) всички оригинални документи и счетоводни регистри, включително протоколите от събрания на Съвета на директорите и Общото събрание на акционерите, свързани с изпълнението на предмета на настоящия договор, както и да посочи служители, към които **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** да отправя своите въпроси относно информацията, оповестена в съответния финансов отчет – индивидуален и консолидиран.

Чл. 24. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава да потвърждава достоверността на

предоставената на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** информация в представително писмо от ръководството, съгласно общоприетите одиторски стандарти.

(2) С представителното писмо **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** потвърждава предоставеното право на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** да извърши одиторска проверка и да се посочат и документирант произтичащите от това задължения. Това писмо представлява база при формирането на одиторското мнение за достоверността на финансовите отчети – индивидуален и консолидиран.

Чл. 25. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се съгласява да компенсира разходите на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** за задължения, свързани с предоставените услуги в случай че същите се дължат на умишлено погрешно подаване на писмена информация.

Чл. 26. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава да уведомява **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** за всички обстоятелства и/или промяна в обстоятелствата, които биха могли да се отразят на независимостта на одитора/специализираното одиторско предприятие.

Чл. 27. (1) В случай че **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** възнамерява да публикува или предостави копие или електронна версия (например на страница в Интернет) на изготвените от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** доклади заедно с индивидуалните и/или консолидираните финансови отчети, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** се задължава да предостави на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** работен вариант на документите и да получи неговото съгласие преди да включи докладите във въпросните документи. Съгласие от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** не се изисква когато публикуването се извършва в изпълнение на нормативно установено задължение.

(2) Във всички случаи на публикуване на одиторски доклади, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** следва да ги представя в пълния им вид.

Чл. 28. В случай че **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** желае да включи докладите на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** относно индивидуалните или консолидираните финансови отчети в документация, която трябва да бъде изготвена в съответствие със Закона за публичното предлагане на ценни книжа или в друга оферта за предлагане на акциите на Дружеството на фондов пазар, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** поема ангажимента да не оповестява одиторските доклади или информация, свързана с **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, без неговото предварително писмено съгласие.

Чл. 29. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава да съдейства на представителите на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** по време на всички етапи на работа, като им осигурява необходимите условия за осъществяване на техните задължения, както и да им предоставя изискваната информация своевременно, съгласно списъка-график по чл. 17, с оглед качествено и своевременно завършване на съответния одит.

Чл. 30. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава да се придържа стриктно към деловата етика във всички аспекти от работата и да спазва стриктна конфиденциалност и независимост по отношение на информацията, получена във връзка с възложеното по този Договор. Служителите на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** поемат задължението да не оповестяват информация за **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, дошла до знанието им във връзка с възложеното по Договора.

VI. ГАРАНЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ

Чл. 31. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ гарантира изпълнението на задълженията си по настоящия договор с гаранция за изпълнение в размер на

..... (.....) лева, представляваща **5% (пет процента)** от общата стойност на поръчката съгласно чл. 7, ал. 1. Предоставената гаранция следва да е валидна за срока на действие на настоящия договор и един месец след датата на неговото изтичане.

Чл. 32. Гаранцията за изпълнение се предоставя в една от трите посочени по-долу форми (по избор на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**):

32.1. Паричен депозит в размер на сумата по чл. 31 от настоящия по следната банкова сметка на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**:

IBAN: BG31 UNCR 9660 1009 1400 10

BIC: UNCRBGSF

Банка: „Уникредит Булбанк“ АД, гр. София

32.2. Безусловна и неотменяема банкова гаранция в полза на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** на стойност, определена в чл. 31 от настоящия договор, като:

- Банковата гаранция трябва да съдържа задължение на банката – гарант да извърши плащане на сумата по гаранцията или на част от нея при първо писмено искане на бенефициента (**ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**), деклариращо, че **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не е изпълнил свое задължение по този договор. Гаранцията следва да бъде издадена от българска банка или клон на чуждестранна банка. Банковата гаранция следва да бъде открита преди подписването на настоящия договор.
- В случай че банката, издала банковата гаранция за изпълнение на договора, е обявена в несъстоятелност, изпадне в неплатежоспособност, свръхзадължнялост, отнеме ѝ се лиценз или откаже да заплати предявената от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** сума, последният има право да поиска, а **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** е длъжен да предостави в срок до 15 (петнадесет) дни от направеното искане съответната заместваща банкова гаранция от друга банка или да предостави като гаранция парична сума или застраховка, равняващи се по размер със сумата по банковата гаранция.

Чл. 33. (1) Всички разноси във връзка с поддържането и управлението на избрания от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** вид гаранция, включително разноси за усвояване на суми по нея, са за сметка на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(2) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ не дължи лихва върху сумата по гаранцията за времето, през което тя е на негово разположение в изпълнение на настоящия Договор.

(3) Когато **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** предоставя банкова гаранция или застрахователна полица, същата се приобщава като **Приложение № 4** към настоящия договор. Ако **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** е внесъл гаранцията като паричен депозит, документът за извършено плащане следва да се представи в оригинал и приобщи като **Приложение № 4** към настоящия Договор.

(4) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ задържа и се удовлетворява от гаранцията, когато **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не изпълни някое от задълженията си по договора, както и когато прекъсне или забави, или се отклони от изпълнението на задълженията си по договора.

(5) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право да усвоява суми от гаранцията за изпълнение във всички случаи на дължими от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** неустойки и обезщетения по настоящия договор, без това да го лишава от правото да търси обезщетение и/или неустойки за претърпените вреди над размера на усвоената гаранция.

(6) В случай на усвояване от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** на суми от гаранцията за изпълнение, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да възстанови първоначалния размер на гаранцията не по-късно от 7 (седем) дни от усвояването.

(7) За усвояване на суми от гаранцията не се изисква безспорност на вземането. В случай че по съдебен ред бъде установена неоснователност на извършено усвояване на суми от гаранцията, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** дължи възстановяване на усвоената сума, но без да дължи лихва върху нея.

(8) В 30 (тридесет)-дневен срок от подписване на приключвателен протокол по чл. 35 от настоящия договор **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** възстановява гаранцията за изпълнение, в случай че същия е подписан без забележки, претенции за неизпълнение на договора и отразява пълно и точно изпълнение на задълженията на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(9) Гаранцията за изпълнение не се освобождава от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, ако в процеса на изпълнение на настоящия договор е възникнал спор между страните относно неизпълнение на задълженията на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и въпросът е отнесен за решаване пред съответния съд. Гаранцията за изпълнение се задържа от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** до

разрешаване на спора с влязло в сила решение.

(10) Ако гаранцията за изпълнение е представена под формата на банкова гаранция и възникне спор между страните относно неизпълнение на задълженията на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, и спорът бъде отнесен за решаване пред съответния съд **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да поиска от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** представяне на нова банкова гаранция с нов срок на валидност или своевременното ѝ подновяване.

В случай че не му бъде представена такава или тя не бъде своевременно подновявана **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да усвои банковата гаранция, преди да изтече срокът ѝ на валидност и да задържи получената сума до разрешаването на съдебния спор с влязло в сила решение.

VII. ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРА

Чл. 34. (1) Настоящият Договор се прекратява:

- а) с надлежното изпълнение на всички задължения на страните по него;
- б) по взаимно съгласие, изразено писмено;
- в) едностранно от всяка от страните, с едномесечно писмено предизвестие, отправено до другата страна при:
 - 1. неизпълнение на задължение по този Договор от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, продължило повече от 10 (десет) дни;
 - 2. неизпълнение на някое от задълженията за заплащане на изискуеми суми от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, продължило повече от 10 (десет) дни след получаването на покана за изпълнение, изпратена от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**;
 - 3. от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** при наличие на основателни причини за освобождаване на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** от изпълнение на поетия ангажимент за финансов одит, по смисъла на Закона за независимия финансов одит;

При всички случаи, срокът на предизвестията започва да тече от деня на получаване на поканата от другата страна.

г) при виновно неизпълнение на задълженията, поети по настоящия Договор – по реда на чл.87-88 от Закона за задълженията и договорите, като изправната страна е длъжна да отправи 5 (пет)-дневно писмено предизвестие до другата страна за разваляне на Договора;;

д) в други случаи, предвидени в закона или Договора.

Чл. 35. В 5 (пет)-дневен срок от прекратяване на Договора, независимо от основанията, страните съставят приключвателен протокол, в който отразяват: степента на изпълнението по настоящия Договор, наличието или липсата на претенции и възражения с оглед изпълнението на Договора, дали са усвоени суми по гаранцията по чл. 32 и дали са налице основанията за възстановяването ѝ по реда на чл. 33, ал. 8.

VIII. НЕПРЕОДОЛИМА СИЛА

Чл. 36. (1) „Непреодолима сила“ по смисъла на настоящия Договор е непредвидено или непредотвратимо събитие от извънреден характер, възникнало след сключване на Договора, което не може да се предвиди или предотврати при полагане на дължимата грижа на добър търговец, което обективно предизвиква забава или невъзможност за изпълнение на задължения по този Договор от някоя от страните като: конфискация, национализация, земетресение, наводнение, пожар, терористичен акт, вандализъм, урагани, природни бедствия, действия на обществени врагове, война (обявена или необявена), извънредно положение, нашествия, бунтове, размирици, граждански протести, преустановяване на обществените комунални услуги, стачки на работници или служители на трети лица (извън работниците и служителите на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**) или индустриални спорове, които са извън контрола на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**. Неблагоприятните климатични условия не са Непреодолима сила.

(2) При никакви обстоятелства не могат да се смятат за Непреодолима сила стачки, локаут, забрани, демонстрации, бойкотиране, забавяне на работния процес, прекратяване на работата или други трудови неуредици, финансови проблеми, неизпълнение на задълженията на трети лица към **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, както и всяко друго явление от вътрешен и/или организационен характер за **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, както и всяко друго събитие, което би могло да се избегне или предотврати чрез предприемане на съответните предпазни мерки.

(3) За настъпването на Непреодолима сила, страната, която се позовава на нея, трябва да уведоми незабавно другата страна и да получи във възможно най-кратки срокове сертификат за Непреодолима сила, издаден от Българската търговско-промишлена палата, в което да се посочи причинната връзка между непреодолимата сила и невъзможността за изпълнение. Уведомление следва да се изпрати и при прекратяване действието на непреодолимата сила в посочения по-горе срок. При неуведомяване се дължи обезщетение за настъпилите от това вреди.

(4) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** няма право да се позовава на Непреодолима сила, когато е изпаднал в забава, за която той отговаря.

(5) В случай, че Непреодолимата сила продължава толкова, че **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** загуби интерес от изпълнението на дейностите по този Договор, същият има право, заедно с останалите права по този Договор, да прекрати настоящия Договор.

IX. ОТГОВОРНОСТ НА СТРАНИТЕ

Чл. 37. За неизпълнение на задължението на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за заплащане на възнаграждението, съгласно чл. 8, същият дължи на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** неустойка в размер на 0.1% (нула цяло и един процента) от забавената сума за всеки ден забава, но не повече от 10 % (десет процента) от същата.

Чл. 38. За неизпълнение на кое да е от задълженията на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** по този Договор, същият дължи на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** неустойка в размер на 0.1% (нула цяло и един процента) от общото уговорено по чл. 7, ал. 1 възнаграждение за всеки ден забава, но не повече от 10 % (десет процента) от същото.

Чл. 39. При неизпълнение на задълженията за конфиденциалност по настоящия Договор, виновната страна дължи на другата страна неустойка в размер на всички преки и непосредствени вреди и пропуснати ползи, претърпени от нея, в резултат от неизпълнението.

Чл. 40. При пълно неизпълнение на възложеното по този Договор от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и/или при ненавременен/забавен/ изпълнение, на което интересът на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** от последващото качествено изпълнение на Договора отпада, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** дължи връщане на всички получени суми до този момент, както и неустойка в размер на 10 % (десет процента) от общата стойност по чл. 7, ал. 1 от този Договор.

Чл. 41. Уговорените неустойки не лишават страните от правото да претендират действително претърпени вреди в по-голям размер.

Чл. 42. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ не носи отговорност за допуснати нарушения от страна на управителните органи и служителите на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

(2) Заверката на финансовите отчети не освобождава от отговорност ръководството на одитираното предприятие за законосъобразността и целесъобразността на действията им през съответния одитиран период.

X. КОНФИДЕНЦИАЛНОСТ

Чл. 43. (1) С подписването на настоящия Договор страните се съгласяват, че ще тритират

всяка информация обменена между тях при и по повод изпълнението на предмета на последния, независимо от носителя на който е обективизирана, като конфиденциална за неопределен срок от време и няма да разкриват или оповестяват същата по какъвто и да е начин на трети лица.

(2) Страните се задължават да полагат всички необходими и разумни мерки за да ограничат достъпа на трети неоторизирани лица до информацията и да опазват конфиденциалния ѝ характер.

(3) Задължението за опазване на конфиденциалността на информацията не обхваща информация, която е била известна на страните преди сключването на настоящия Договор, поради факта, че е публично известна, или е придобита от трето лице без да е нарушено сключено споразумение за конфиденциалност, или е получена на друго законно основание от страната. Страната е длъжна да предостави доказателства за приложимостта на изключенията по настоящата алинея.

(4) Страните имат право да разкриват части от или цялата конфиденциална информация след получаване на писмено съгласие от другата страна, в следните случаи:

- във връзка с изпълнението на настоящия Договор - на свои професионални консултанти и/или съветници или други свързани лица, които са обвързани от ангажимент за конфиденциалност;
- във връзка с искане, отправено до нея от съдебен, административен или друг официален държавен орган.

Чл. 44. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ има право да цитира името на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** в негови материали, създадени с цел да предостави информация за дейността и опита си в сферата на независимия финансов одит.

XI. ОБРАБОТВАНЕ НА ЛИЧНИ ДАННИ ПРИ ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ДОГОВОРА

Чл. 45. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ декларира, че всички данни, които ще му бъдат предоставени от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, и които имат характер на лични данни, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** ще обработва изключително и само във връзка с изпълнението на настоящия договор и за срока на действието му, от името на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** и под негово ръководство.

(2) За да предотврати всякакъв незаконен или случаен достъп до личните данни, промяната на същите, унищожаване или загубата им, незаконно прехвърляне и всякакво друго незаконно обработване, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** декларира, че ще прилага подходящи организационни и технически мерки, които да не позволят злоупотреба с личните данни и да дадат гаранция, че обработването ще протича в съответствие с изискванията на европейското и националното законодателство в областта на защитата на физическите лица при обработването на личните им данни.

(3) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ гарантира, че предоставените по силата на този договор лични данни ще бъдат съхранявани и обработвани отделно от всякакви други бази данни.

(4) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да не предоставя достъп до личните данни на трети лица, освен когато е задължен да го направи по силата на законово изискване, прилагано спрямо него или по писмено нареждане на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**. В тези случаи **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да информира **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за законовото изискване преди обработването. **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да информира незабавно **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** и в случаите, когато счита, че някое от получените от него указания е в противоречие с приложимите законови разпоредби, като има право да не изпълнява съответните нареждания, докато то не бъде изрично потвърдено или променено от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

(5) В случай че настоящият договор бъде прекратен, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да унищожи всички съхранявани от него лични данни и други свързани записи и данни,

предоставени му от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, и/или да ги предаде в подходящ вид на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, и/или по писмено указание на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** да ги използва за други определени от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** цели.

(6) Страните се съгласяват, че настоящият договор може да бъде прекратен без предизвестие от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** при нарушение от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** на разпоредбите на настоящия раздел от този договор.

XII. ДРУГИ УСЛОВИЯ

Чл. 46. Кореспонденцията между страните във връзка с изпълнение на възложеното по Договора се води в писмена форма и може да се осъществява по електронна поща. Страните се съгласяват да предприемат мерки за проверка на входящата и изходящата информация срещу вируси, като не носят отговорност за вреди настъпили в следствие предаването на информация по електронен път.

Чл. 47. Страните могат да изменят настоящия Договор, с изключение на размера на уговореното възнаграждение, само по изключение, при наличие на условията уредени в чл. 116 от Закона за обществените поръчки и след подписване на писмено допълнително споразумение.

Чл. 48. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ няма право да прехвърля правата придобити по силата на настоящия Договор на трети лица, включително и на подизпълнители.

Чл. 49. За всички въпроси, неуредени с настоящия Договор, се прилагат съответните разпоредби на действащото българско законодателство.

Чл. 50. Всички спорове или противоречия, произтичащи от и във връзка с този Договор, които не могат да се уредят по взаимно съгласие, ще бъдат предавани за уреждане в Арбитражния съд на Българската стопанска камара, от която и да е от страните. Арбитражният съд процедира в съответствие с правилата си. Решението на арбитрите е окончателно и обвързващо, не подлежи на обжалване и е в сила пред всеки компетентен съд.

Неразделна част от настоящия Договор са следните приложения:

Приложение №1 – Задание за изпълнение;

Приложение №2 – Техническо предложение;

Приложение №3 – Търговско предложение;

Приложение №4 – Документ за внесена Гаранция за изпълнение;

Приложение №5 – Планов график на плащанията.

Този Договор се изготви и подписа в два еднообразни екземпляра - по един за всяка от страните.

ЗА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ:

ЗА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ:

.....

.....

Кирил Марковски

Изпълнителен директор

„Овергаз Мрежи“ АД

Планов график на плащанията за изпълнението

№	Брой услуги	Цена (лв. с ДДС)	Период на плащане
1	Първи междинен одит на индивидуален ФО – 25%	.....	до 20....
2	Втори междинен одит на индивидуален ФО – 25%	.....	до 20....
3	Одиторски доклад и заверен индивидуален ФО на български и английски език – 50%	.....	до .....20....
4	Одит на консолидиран ФО – 50% аванс	.....	до 20....
5	Одиторски доклад и заверен консолидиран ФО на български и английски език– 50%	.....	до 20....

За ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ:

.....

Кирил Марковски

Изпълнителен директор

„Овергаз Мрежи“ АД

За ИЗПЪЛНИТЕЛЯ:

.....

.....,

.....

„.....“

ДОГОВОР
за извършване на независим финансов одит

№

Днес, г., в гр. София, между:

1. "Овергаз Мрежи" АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, 1407, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ № 1, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК: 130533432, представлявано от Кирил Атанасов Марковски - Изпълнителен директор, от една страна, наричано за краткост по-долу **„ВЪЗЛОЖИТЕЛ“** или **„Дружеството“**

и

2. „.....“, с

ЕИК....., със седалище и адрес на

управление:,

представлявано от -

..... /качество на представляващия/, от друга страна,

наричано за краткост по-долу **„ИЗПЪЛНИТЕЛ“**,

на основание Инstrukция за избор на изпълнител на СМР или доставчик на стока/услуга Инк. 10.01.05 и Протокол за класирани кандидати от г. във връзка с проведена процедура за възлагане на поръчка с предмет *„Избор на одитор/специализирано одиторско предприятие за 2023 г.“*

се сключи настоящият Договор за следното:

I. ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА

Чл. 1. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ възлага, а **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава, срещу възнаграждение, да осъществи, съгласно клаузите на настоящия Договор, както и в съответствие с условията, съдържащи се в **Задание за изпълнение** (Приложение №1), **Техническото предложение** (Приложение №2) и **Търговско предложение** (Приложение №3), независим финансов одит на годишните финансови отчети - индивидуален и консолидиран на „Овергаз Мрежи“ АД за 2023 г., включващо следното:

1.1.1. Извършване на одиторска проверка в съответствие с действащото българско законодателство и Международните одиторски стандарти (МОС) на годишните финансови отчети на „Овергаз Мрежи“ АД („Дружеството“) – индивидуален и консолидиран, за финансовата 2023 г., изготвени от ръководството на Дружеството, в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

1.1.2. Издаване на одиторско мнение в доклад на независимия одитор към датата на отчета – индивидуален и консолидиран, за финансовата 2023 г.

1.1.3. Извършване на проверка на съответствието на годишните индивидуален и консолидиран доклади за дейността на „Овергаз Мрежи“ АД към 31 декември 2023 г. годишните финансови отчети – индивидуален и консолидиран, към 31 декември 2023 г.

(2) Одиторското мнение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** относно всеки годишен финансов отчет на „Овергаз Мрежи“ АД – индивидуален и консолидиран, свързан с предмета на договора, се основава на резултатите от проверката на извадките, предоставената от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** информация и представителното писмо от ръководството на Дружеството.

(3) При изпълнение на възложеното **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да обсъди с **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, при всяка годишна проверка, счетоводните принципи на Дружеството/Групата, в това число проблематичните области в рамките на 20 часа, които са включени в размера на възнаграждението по чл.7.

Чл. 2. (1) Процедурите, които ще бъдат приложени от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** ще включват специфичните изисквания на Дружеството/Групата, но не се ограничават до следното:

- 2.1.1. Преглед на приложените счетоводни принципи, методика и политика;
- 2.1.2. Проверка на оповестяването на счетоводната информация и установяване степента, в която тази информация отговаря на изискванията на действащата в РБългария нормативна уредба и МСФО;
- 2.1.3. Проверка на пълнотата на отчитане на стопанските операции и свързаните с тях активи, пасиви, приходи и разходи, както и правилното им отразяване при изготвянето на финансовите отчети;
- 2.1.4. Проверка на избрани операции по отношение на спазване принципа на документалната обоснованост при тяхното отчитане, както и на добрите бизнес практики;
- 2.1.5. Тестове за съществуването, собствеността и отчетната стойност на избрани активи;
- 2.1.6. Тестове за достоверността, условията и отчетната стойност на избрани пасиви;
- 2.1.7. Потвърждения на разчети с избрани трети страни (банки, клиенти, доставчици, вътрешни разчети, разчети с бюджета), както и друга свързана с тях информация;
- 2.1.8. Проверка на документи, представени от юрисконсулти/адвокати или други експерти по въпроси, изискващи експертно мнение, както и документи, представени от ръководството на дружеството.

(2) Тестовите, прилагани от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, следва да се различават по вид и степен съобразно неговата оценка за надеждността на вътрешния контрол, нивото на същественост и степента на риск по отношение на проверяваните елементи от финансовите отчети.

(3) Всички значителни грешки или пропуски, констатирани от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, ще бъдат отразени в одиторските доклади, освен в случай че финансовият отчет, по който **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** изразява одиторско мнение, бъде съответно коригиран.

Чл. 3. Приемането на ангажимента за извършване на независим финансов одит на годишните финансови отчети на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за финансовата 2023 г. от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** се документира с Писмо за поемане на одиторски ангажимент, което представлява неразделна част от настоящия Договор.

II. СРОК НА ДОГОВОРА И ПРИЕМАНЕ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО

Чл. 4. Настоящият Договор се сключва за срок до окончателното изпълнение на задълженията на страните.

Чл. 5. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ ще извърши одиторската проверка, предмет на този Договор в следните етапи и срокове:

5.1. Одиторска проверка на индивидуален финансов отчет:

- Междинен одит – първи одит, извършен в срок до 30 септември на текущата година за периода януари – август на същата година и втори одит, извършен в срок до 20 декември на текущата година за периода септември – ноември на същата година;
- Окончателен одит – до края на м. февруари на годината, следваща отчетната. Срок за заверка на финансовия отчет на български език - 28 февруари на годината, следваща отчетната, при положение, че **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** предостави на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** изготвен в съществената си част индивидуален финансов отчет до 01 февруари. В противен случай срокът се удължава с период от време, пропорционален на забавата на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**. Срок за заверка на финансовия отчет на английски език – до 25 дни от датата на заверения на български език отчет.

5.2. Одиторска проверка на консолидиран финансов отчет:

- Одит, извършен през периода 01 февруари – 10 март на годината, следваща отчетната.
- Срок за заверка на финансовия отчет на български език - 31 март на годината, следваща отчетната, при положение, че **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** предостави на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** изготвен в съществената си част консолидиран финансов отчет до 15 март. В противен случай срокът се удължава с период от време, пропорционален на забавата на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**. Срок за заверка на финансовия отчет на английски език – до 25 дни от датата на заверения на български език отчет.

Чл. 6. Предаването и примането на всяка от извършените одиторски услуги по чл. 1 по-горе от настоящия договор, се удостоверява с подписване на приемо-предавателни протоколи от законните представители на страните или упълномощни от тях лица. За извършените междинни одити, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** изготвя и предоставя подробни доклади до ръководството за резултатите от извършените проверки.

III. ЦЕНА И НАЧИН НА ПЛАЩАНЕ

Чл. 7. (1) За извършените от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** одиторски услуги по този Договор **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** заплаща сума в размер на (.....) лева без ДДС съгласно **Търговско предложение** (Приложение № 3) и съгласно графика на плащания (Приложение № 5).

(2) Възнаграждението по предходната алинея се заплаща от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** по следния начин: за одит на индивидуален финансов отчет се заплаща сума в размер на (.....) лева без ДДС, а за одит на консолидиран финансов отчет за заплаща сума в размер на (.....) лева без ДДС.

(3) Възнаграждението по ал. 1 включва всички разходи на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, във връзка с изпълнението на настоящия Договор, включително, свързани със заплащането на данъци, такси и разноски от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, както и услугите по чл. 1, ал. 3 по-горе.

Чл. 8. (1) Определеното в чл. 7, ал. 2 възнаграждение се заплаща, както следва:

8.1.1. За независим финансов одит на индивидуален финансов отчет:

- Първо плащане в размер на 25% от цената при завършване на първи междинен одит и след подписване на приемо-предавателен протокол от междинния одит и предоставен доклад от одита;
- Второ плащане в размер на 25% от цената при завършване на втори междинен одит и след подписване на приемо-предавателен протокол от междинния одит и предоставен доклад от одита;
- Окончателно плащане в размер на 50% в срок до 15 дни след подписване на приемо-предавателен протокол за предаване на одиторския доклад и заверен финансов отчет на български и английски език.

8.1.2. За независим финансов одит на консолидиран финансов отчет:

- Първо плащане в размер на 50% от цената авансово в срок до 10 март на годината, следваща отчетната;
- Окончателно плащане в размер на 50% в срок до 15 дни след подписване на приемо-предавателен протокол за предаване на одиторския доклад и заверен консолидиран финансов отчет на български и английски език.

(2) Всяка част от възнаграждението по предходната алинея се изплаща на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** по следната банкова сметка:

Банка:

IBAN:

BIC:

Чл. 9. Уговореният в чл. 7 от този Договор размер на възнаграждението е окончателен и не може да бъде предоговарян между страните.

IV. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ

Чл. 10. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да извърши одиторска проверка на индивидуалния и консолидирания счетоводен баланс, индивидуалния и консолидирания отчет за всеобхватния доход, индивидуалния и консолидирания отчет за промените в собствения капитал, и индивидуалния и консолидирания отчет за паричните потоци на Дружеството/Групата към 31 декември на финансовата 2023 година, изготвени от ръководството на „Овергаз Мрежи“ АД, в съответствие с действащото българско законодателство и Международните стандарти за финансова отчетителност (МСФО), одобрени от Комисията на Европейския съюз.

(2) Проверката по предходната алинея приключва с одиторски доклад върху съответния годишен финансов отчет на Дружеството/Групата – индивидуален и консолидиран, адресиран до акционерите, в съответствие с изискванията на действащото българско законодателство и Международните одиторски стандарти (МОС).

(3) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да извършва одита, както е определено в чл.1, ал. 1 и останалите условия по договора.

(4) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ извършва всеки междинен одит в сроковете по чл. 5 по-горе от настоящия договор. Междинният одит приключва с подробен доклад до ръководството за резултатите от извършените междинни одиторски проверки, който се предава на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ по реда на чл. 6 от настоящия договор.

Чл. 11. (1) В съответствие с действащото българско законодателство и Международните одиторски стандарти, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се запознава със съответния годишен индивидуален и консолидиран доклад за дейността на ръководството на „Овергаз Мрежи“ АД и със всички други документи, които биха имали значение за одиторския доклад. Това цели проверка дали той, включително начина на представянето на информацията в него, са в съответствие с информацията, представена в съответния финансов отчет.

(2) Одитът няма за цел извършване на проверка на информация извън обхвата на годишния финансов отчет – индивидуален и консолидиран.

Чл. 12. При изготвянето на одиторските доклади **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** следва да вземе предвид следните въпроси и да докладва на ръководството на Дружеството относно:

12.1. Воденето на счетоводни регистри на дружеството/групата съгласно стандартите и нормативната уредба и предоставянето на цялата информация, необходима за одита на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**;

12.2. Изготвянето на индивидуалния и консолидиран годишен финансов отчет, в съответствие с първичните, вторичните документи и счетоводните регистри;

12.3. Съответствието на информацията в индивидуалния и консолидиран годишен доклад на ръководството с тази, оповестена в индивидуалния и консолидиран финансов отчет.

Чл. 13. При извършване на одитите **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** следи за наличието на съществени грешки или пропуски във финансовите отчети на Дружеството/Групата – индивидуален и консолидиран, чрез проверка на извадки от първичните и вторичните документи, оценка на прилаганата счетоводна политика, както и оценка на цялостното оповестяване във финансовия отчет.

Чл. 14. (1) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да не разпространява информацията, свързана с предоставянето на услугите – предмет на Договора, на данъчната администрация, освен когато това се изисква по силата на закона или разпореждане на държавен или друг орган на власт, за което същият е длъжен незабавно да уведоми **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

(2) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да не предприема действия, за да получи доказателства пряко от данъчната администрация, че Дружеството/Групата е изплатила всичките си данъчни задължения. Одиторската работа, предмет на този Договор, се ограничава до това дали в данъчните разчети, отразени в съответните финансови отчети, не са допуснати съществени неточности освен в случаите, когато друго не е изрично указано от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

(3) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да провери данъчните разчети по отношение на точност и съответствие с действащото в Република България данъчно законодателство, дотолкова, доколкото е налице причина **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** да счеете, че във финансовите отчети и счетоводните записи се съдържат съществени неточности.

Чл. 15. Провежданият от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** преглед на счетоводното отчитане се осъществява в степен, необходима за изготвяне на съответния одиторски доклад.

Чл. 16. (1) Работните документи, създадени от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** в изпълнение на задълженията му по този Договор, включително електронните файлове и документация, са негова изключителна собственост и ще бъдат съхранявани от него в рамките на поне 5 (пет) години от дата на издаване на съответния одиторски доклад.

(2) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** приема, че всички документи, помощни материали и компютърни продукти са разработени от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** единствено за целите на конкретната работа с **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, в изпълнение на възложеното по този Договор.

(3) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** може да предостави свои собствени компютърни разработки на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, които обаче няма да бъдат модифицирани с оглед евентуална друга цел, за които последният би ги използвал. Тези разработки може да нямат завършен

търговски вид и не представляват част от одиторската услуга, поради което **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не предоставя гаранции по отношение на тяхното функциониране. **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** се задължава да не предоставя такива разработки на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** на трети страни.

Чл. 17. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да предостави предварителен подробен списък-график на необходимата му за изпълнение на възложеното по този Договор информация в срок до 3 (три) седмици преди започване на работа по съответния ангажимент.

Чл. 18. Устно дадени мнения от представители на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, евентуално предоставени в процеса на работа, не изразяват окончателни мнения или заключения. Такива се съдържат само и единствено в окончателните писмени доклади на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и в писмените му становища по допълнително зададените въпроси от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

Чл. 19. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да се придържа стриктно към деловата етика във всички аспекти от работата и да спазва стриктна конфиденциалност и независимост по отношение на информацията, получена по време на изпълнението на поетите с този Договор задължения. Служителите на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** поемат задължението да не оповестяват информация, дошла до знанието им в процеса на изпълнението на задълженията им.

Чл. 20. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да предоставя качествено обслужване на всеки един етап от изпълнението на възложеното по този Договор.

(2) Всички оплаквания по отношение качеството на извършваните по Договора услуги следва да се отправят към Управителя/Изпълнителния директор на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(3) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се ангажира да разглежда внимателно всяка жалба и своевременно да отстранява всички констатирани от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** проблеми.

Чл. 21. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да планира своите проверки по начин, който ще даде възможност във финансовите документи или финансови отчети – индивидуални и консолидирани, да бъдат открити данни, които биха могли да бъдат резултат от евентуални нередности или злоупотреби.

(2) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ не гарантира пълно и безусловно разкриване на нередности и злоупотреби в резултат на извършените от него одити.

V. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ

Чл. 22. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава да предостави на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** всеки изготвен годишен финансов отчет на Дружеството – индивидуален и консолидиран.

(2) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ приема, че ръководството на Дружеството носи пълната отговорност за правилното отразяване на всички сделки в счетоводните записвания, както и за създаването и подържането на вътрешния контрол за изготвянето на всеки годишен финансов отчет – индивидуален и консолидиран, в съответствие с МСФО.

(3) Одитът на съответния индивидуален и консолидиран годишен финансов отчет не сменя отговорността от ръководството на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

Чл. 23. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ е задължен да предоставя на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, при поискване, за сведение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** (без да се снемат копия) всички оригинални документи и счетоводни регистри, включително протоколите от събрания на Съвета на директорите и Общото събрание на акционерите, свързани с изпълнението на предмета на настоящия договор, както и да посочи служители, към които **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** да отправя своите въпроси относно информацията, оповестена в съответния финансов отчет – индивидуален и консолидиран.

Чл. 24. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава да потвърждава достоверността на

предоставената на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** информация в представително писмо от ръководството, съгласно общоприетите одиторски стандарти.

(2) С представителното писмо **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** потвърждава предоставеното право на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** да извърши одиторска проверка и да се посочат и документирант произтичащите от това задължения. Това писмо представлява база при формирането на одиторското мнение за достоверността на финансовите отчети – индивидуален и консолидиран.

Чл. 25. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се съгласява да компенсира разходите на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** за задължения, свързани с предоставените услуги в случай че същите се дължат на умишлено погрешно подаване на писмена информация.

Чл. 26. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава да уведомява **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** за всички обстоятелства и/или промяна в обстоятелствата, които биха могли да се отразят на независимостта на одитора/специализираното одиторско предприятие.

Чл. 27. (1) В случай че **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** възнамерява да публикува или предостави копие или електронна версия (например на страница в Интернет) на изготвените от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** доклади заедно с индивидуалните и/или консолидираните финансови отчети, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** се задължава да предостави на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** работен вариант на документите и да получи неговото съгласие преди да включи докладите във въпросните документи. Съгласие от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** не се изисква когато публикуването се извършва в изпълнение на нормативно установено задължение.

(2) Във всички случаи на публикуване на одиторски доклади, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** следва да ги представя в пълния им вид.

Чл. 28. В случай че **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** желае да включи докладите на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** относно индивидуалните или консолидираните финансови отчети в документация, която трябва да бъде изготвена в съответствие със Закона за публичното предлагане на ценни книжа или в друга оферта за предлагане на акциите на Дружеството на фондов пазар, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** поема ангажимента да не оповестява одиторските доклади или информация, свързана с **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, без неговото предварително писмено съгласие.

Чл. 29. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава да съдейства на представителите на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** по време на всички етапи на работа, като им осигурява необходимите условия за осъществяване на техните задължения, както и да им предоставя изискваната информация своевременно, съгласно списъка-график по чл. 17, с оглед качествено и своевременно завършване на съответния одит.

Чл. 30. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава да се придържа стриктно към деловата етика във всички аспекти от работата и да спазва стриктна конфиденциалност и независимост по отношение на информацията, получена във връзка с възложеното по този Договор. Служителите на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** поемат задължението да не оповестяват информация за **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, дошла до знанието им във връзка с възложеното по Договора.

VI. ГАРАНЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ

Чл. 31. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ гарантира изпълнението на задълженията си по настоящия договор с гаранция за изпълнение в размер на

..... (.....) лева, представляваща **5% (пет процента)** от общата стойност на поръчката съгласно чл. 7, ал. 1. Предоставената гаранция следва да е валидна за срока на действие на настоящия договор и един месец след датата на неговото изтичане.

Чл. 32. Гаранцията за изпълнение се предоставя в една от трите посочени по-долу форми (по избор на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**):

32.1. Паричен депозит в размер на сумата по чл. 31 от настоящия по следната банкова сметка на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**:

IBAN: BG31 UNCR 9660 1009 1400 10

BIC: UNCRBGSF

Банка: „Уникредит Булбанк“ АД, гр. София

32.2. Безусловна и неотменяема банкова гаранция в полза на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** на стойност, определена в чл. 31 от настоящия договор, като:

- Банковата гаранция трябва да съдържа задължение на банката – гарант да извърши плащане на сумата по гаранцията или на част от нея при първо писмено искане на бенефициента (**ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**), деклариращо, че **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не е изпълнил свое задължение по този договор. Гаранцията следва да бъде издадена от българска банка или клон на чуждестранна банка. Банковата гаранция следва да бъде открита преди подписването на настоящия договор.
- В случай че банката, издала банковата гаранция за изпълнение на договора, е обявена в несъстоятелност, изпадне в неплатежоспособност, свръхзадължнялост, отнеме ѝ се лиценз или откаже да заплати предявената от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** сума, последният има право да поиска, а **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** е длъжен да предостави в срок до 15 (петнадесет) дни от направеното искане съответната заместваща банкова гаранция от друга банка или да предостави като гаранция парична сума или застраховка, равняващи се по размер със сумата по банковата гаранция.

Чл. 33. (1) Всички разноси във връзка с поддържането и управлението на избрания от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** вид гаранция, включително разноси за усвояване на суми по нея, са за сметка на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(2) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ не дължи лихва върху сумата по гаранцията за времето, през което тя е на негово разположение в изпълнение на настоящия Договор.

(3) Когато **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** предоставя банкова гаранция или застрахователна полица, същата се приобщава като **Приложение № 4** към настоящия договор. Ако **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** е внесъл гаранцията като паричен депозит, документът за извършено плащане следва да се представи в оригинал и приобщи като **Приложение № 4** към настоящия Договор.

(4) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ задържа и се удовлетворява от гаранцията, когато **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не изпълни някое от задълженията си по договора, както и когато прекъсне или забави, или се отклони от изпълнението на задълженията си по договора.

(5) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право да усвоява суми от гаранцията за изпълнение във всички случаи на дължими от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** неустойки и обезщетения по настоящия договор, без това да го лишава от правото да търси обезщетение и/или неустойки за претърпените вреди над размера на усвоената гаранция.

(6) В случай на усвояване от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** на суми от гаранцията за изпълнение, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да възстанови първоначалния размер на гаранцията не по-късно от 7 (седем) дни от усвояването.

(7) За усвояване на суми от гаранцията не се изисква безспорност на вземането. В случай че по съдебен ред бъде установена неоснователност на извършено усвояване на суми от гаранцията, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** дължи възстановяване на усвоената сума, но без да дължи лихва върху нея.

(8) В 30 (тридесет)-дневен срок от подписване на приключвателен протокол по чл. 35 от настоящия договор **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** възстановява гаранцията за изпълнение, в случай че същия е подписан без забележки, претенции за неизпълнение на договора и отразява пълно и точно изпълнение на задълженията на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(9) Гаранцията за изпълнение не се освобождава от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, ако в процеса на изпълнение на настоящия договор е възникнал спор между страните относно неизпълнение на задълженията на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и въпросът е отнесен за решаване пред съответния съд. Гаранцията за изпълнение се задържа от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** до

разрешаване на спора с влязло в сила решение.

(10) Ако гаранцията за изпълнение е представена под формата на банкова гаранция и възникне спор между страните относно неизпълнение на задълженията на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, и спорът бъде отнесен за решаване пред съответния съд **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да поиска от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** представяне на нова банкова гаранция с нов срок на валидност или своевременното ѝ подновяване.

В случай че не му бъде представена такава или тя не бъде своевременно подновявана **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да усвои банковата гаранция, преди да изтече срокът ѝ на валидност и да задържи получената сума до разрешаването на съдебния спор с влязло в сила решение.

VII. ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРА

Чл. 34. (1) Настоящият Договор се прекратява:

- а) с надлежното изпълнение на всички задължения на страните по него;
- б) по взаимно съгласие, изразено писмено;
- в) едностранно от всяка от страните, с едномесечно писмено предизвестие, отправено до другата страна при:
 - 1. неизпълнение на задължение по този Договор от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, продължило повече от 10 (десет) дни;
 - 2. неизпълнение на някое от задълженията за заплащане на изискуеми суми от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, продължило повече от 10 (десет) дни след получаването на покана за изпълнение, изпратена от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**;
 - 3. от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** при наличие на основателни причини за освобождаване на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** от изпълнение на поетия ангажимент за финансов одит, по смисъла на Закона за независимия финансов одит;

При всички случаи, срокът на предизвестieto започва да тече от деня на получаване на поканата от другата страна.

г) при виновно неизпълнение на задълженията, поети по настоящия Договор – по реда на чл.87-88 от Закона за задълженията и договорите, като изправната страна е длъжна да отправи 5 (пет)-дневно писмено предизвестие до другата страна за разваляне на Договора;;

д) в други случаи, предвидени в закона или Договора.

Чл. 35. В 5 (пет)-дневен срок от прекратяване на Договора, независимо от основаниято, страните съставят приключвателен протокол, в който отразяват: степента на изпълнението по настоящия Договор, наличието или липсата на претенции и възражения с оглед изпълнението на Договора, дали са усвоени суми по гаранцията по чл. 32 и дали са налице основанията за възстановяването ѝ по реда на чл. 33, ал. 8.

VIII. НЕПРЕОДОЛИМА СИЛА

Чл. 36. (1) „Непреодолима сила“ по смисъла на настоящия Договор е непредвидено или непредотвратимо събитие от извънреден характер, възникнало след сключване на Договора, което не може да се предвиди или предотврати при полагане на дължимата грижа на добър търговец, което обективно предизвиква забава или невъзможност за изпълнение на задължения по този Договор от някоя от страните като: конфискация, национализация, земетресение, наводнение, пожар, терористичен акт, вандализъм, урагани, природни бедствия, действия на обществени врагове, война (обявена или необявена), извънредно положение, нашествия, бунтове, размирици, граждански протести, преустановяване на обществените комунални услуги, стачки на работници или служители на трети лица (извън работниците и служителите на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**) или индустриални спорове, които са извън контрола на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**. Неблагоприятните климатични условия не са Непреодолима сила.

(2) При никакви обстоятелства не могат да се смятат за Непреодолима сила стачки, локаут, забрани, демонстрации, бойкотиране, забавяне на работния процес, прекратяване на работата или други трудови неуредици, финансови проблеми, неизпълнение на задълженията на трети лица към **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, както и всяко друго явление от вътрешен и/или организационен характер за **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, както и всяко друго събитие, което би могло да се избегне или предотврати чрез предприемане на съответните предпазни мерки.

(3) За настъпването на Непреодолима сила, страната, която се позовава на нея, трябва да уведоми незабавно другата страна и да получи във възможно най-кратки срокове сертификат за Непреодолима сила, издаден от Българската търговско-промишлена палата, в което да се посочи причинната връзка между непреодолимата сила и невъзможността за изпълнение. Уведомление следва да се изпрати и при прекратяване действието на непреодолимата сила в посочения по-горе срок. При неуведомяване се дължи обезщетение за настъпилите от това вреди.

(4) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** няма право да се позовава на Непреодолима сила, когато е изпаднал в забава, за която той отговаря.

(5) В случай, че Непреодолимата сила продължава толкова, че **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** загуби интерес от изпълнението на дейностите по този Договор, същият има право, заедно с останалите права по този Договор, да прекрати настоящия Договор.

IX. ОТГОВОРНОСТ НА СТРАНИТЕ

Чл. 37. За неизпълнение на задължението на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за заплащане на възнаграждението, съгласно чл. 8, същият дължи на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** неустойка в размер на 0.1% (нула цяло и един процента) от забавената сума за всеки ден забава, но не повече от 10 % (десет процента) от същата.

Чл. 38. За неизпълнение на кое да е от задълженията на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** по този Договор, същият дължи на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** неустойка в размер на 0.1% (нула цяло и един процента) от общото уговорено по чл. 7, ал. 1 възнаграждение за всеки ден забава, но не повече от 10 % (десет процента) от същото.

Чл. 39. При неизпълнение на задълженията за конфиденциалност по настоящия Договор, виновната страна дължи на другата страна неустойка в размер на всички преки и непосредствени вреди и пропуснати ползи, претърпени от нея, в резултат от неизпълнението.

Чл. 40. При пълно неизпълнение на възложеното по този Договор от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и/или при ненавременно/забавено/ изпълнение, на което интересът на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** от последващото качествено изпълнение на Договора отпада, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** дължи връщане на всички получени суми до този момент, както и неустойка в размер на 10 % (десет процента) от общата стойност по чл. 7, ал. 1 от този Договор.

Чл. 41. Уговорените неустойки не лишават страните от правото да претендират действително претърпени вреди в по-голям размер.

Чл. 42. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ не носи отговорност за допуснати нарушения от страна на управителните органи и служителите на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

(2) Заверката на финансовите отчети не освобождава от отговорност ръководството на одитираното предприятие за законосъобразността и целесъобразността на действията им през съответния одитиран период.

X. КОНФИДЕНЦИАЛНОСТ

Чл. 43. (1) С подписването на настоящия Договор страните се съгласяват, че ще тритират

всяка информация обменена между тях при и по повод изпълнението на предмета на последния, независимо от носителя на който е обективизирана, като конфиденциална за неопределен срок от време и няма да разкриват или оповестяват същата по какъвто и да е начин на трети лица.

(2) Страните се задължават да полагат всички необходими и разумни мерки за да ограничат достъпа на трети неоторизирани лица до информацията и да опазват конфиденциалния ѝ характер.

(3) Задължението за опазване на конфиденциалността на информацията не обхваща информация, която е била известна на страните преди сключването на настоящия Договор, поради факта, че е публично известна, или е придобита от трето лице без да е нарушено сключено споразумение за конфиденциалност, или е получена на друго законно основание от страната. Страната е длъжна да предостави доказателства за приложимостта на изключенията по настоящата алинея.

(4) Страните имат право да разкриват части от или цялата конфиденциална информация след получаване на писмено съгласие от другата страна, в следните случаи:

- във връзка с изпълнението на настоящия Договор - на свои професионални консултанти и/или съветници или други свързани лица, които са обвързани от ангажимент за конфиденциалност;
- във връзка с искане, отправено до нея от съдебен, административен или друг официален държавен орган.

Чл. 44. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ има право да цитира името на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** в негови материали, създадени с цел да предостави информация за дейността и опита си в сферата на независимия финансов одит.

XI. ОБРАБОТВАНЕ НА ЛИЧНИ ДАННИ ПРИ ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ДОГОВОРА

Чл. 45. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ декларира, че всички данни, които ще му бъдат предоставени от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, и които имат характер на лични данни, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** ще обработва изключително и само във връзка с изпълнението на настоящия договор и за срока на действието му, от името на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** и под негово ръководство.

(2) За да предотврати всякакъв незаконен или случаен достъп до личните данни, промяната на същите, унищожаване или загубата им, незаконно прехвърляне и всякакво друго незаконно обработване, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** декларира, че ще прилага подходящи организационни и технически мерки, които да не позволят злоупотреба с личните данни и да дадат гаранция, че обработването ще протича в съответствие с изискванията на европейското и националното законодателство в областта на защитата на физическите лица при обработването на личните им данни.

(3) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ гарантира, че предоставените по силата на този договор лични данни ще бъдат съхранявани и обработвани отделно от всякакви други бази данни.

(4) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да не предоставя достъп до личните данни на трети лица, освен когато е задължен да го направи по силата на законово изискване, прилагано спрямо него или по писмено нареждане на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**. В тези случаи **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да информира **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за законовото изискване преди обработването. **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да информира незабавно **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** и в случаите, когато счита, че някое от получените от него указания е в противоречие с приложимите законови разпоредби, като има право да не изпълнява съответните нареждания, докато то не бъде изрично потвърдено или променено от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

(5) В случай че настоящият договор бъде прекратен, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да унищожи всички съхранявани от него лични данни и други свързани записи и данни,

предоставени му от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, и/или да ги предаде в подходящ вид на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, и/или по писмено указание на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** да ги използва за други определени от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** цели.

(6) Страните се съгласяват, че настоящият договор може да бъде прекратен без предизвестие от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** при нарушение от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** на разпоредбите на настоящия раздел от този договор.

XII. ДРУГИ УСЛОВИЯ

Чл. 46. Кореспонденцията между страните във връзка с изпълнение на възложеното по Договора се води в писмена форма и може да се осъществява по електронна поща. Страните се съгласяват да предприемат мерки за проверка на входящата и изходящата информация срещу вируси, като не носят отговорност за вреди настъпили в следствие предаването на информация по електронен път.

Чл. 47. Страните могат да изменят настоящия Договор, с изключение на размера на уговореното възнаграждение, само по изключение, при наличие на условията уредени в чл. 116 от Закона за обществените поръчки и след подписване на писмено допълнително споразумение.

Чл. 48. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ няма право да прехвърля правата придобити по силата на настоящия Договор на трети лица, включително и на подизпълнители.

Чл. 49. За всички въпроси, неуредени с настоящия Договор, се прилагат съответните разпоредби на действащото българско законодателство.

Чл. 50. Всички спорове или противоречия, произтичащи от и във връзка с този Договор, които не могат да се уредят по взаимно съгласие, ще бъдат предавани за уреждане в Арбитражния съд на Българската стопанска камара, от която и да е от страните. Арбитражният съд процедира в съответствие с правилата си. Решението на арбитрите е окончателно и обвързващо, не подлежи на обжалване и е в сила пред всеки компетентен съд.

Неразделна част от настоящия Договор са следните приложения:

Приложение №1 – Задание за изпълнение;

Приложение №2 – Техническо предложение;

Приложение №3 – Търговско предложение;

Приложение №4 – Документ за внесена Гаранция за изпълнение;

Приложение №5 – Планов график на плащанията.

Този Договор се изготви и подписа в два еднообразни екземпляра - по един за всяка от страните.

ЗА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ:

ЗА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ:

.....

.....

Кирил Марковски

Изпълнителен директор

„Овергаз Мрежи“ АД

Планов график на плащанията за изпълнението

№	Брой услуги	Цена (лв. с ДДС)	Период на плащане
1	Първи междинен одит на индивидуален ФО – 25%	.....	до 20....
2	Втори междинен одит на индивидуален ФО – 25%	.....	до 20....
3	Одиторски доклад и заверен индивидуален ФО на български и английски език – 50%	.....	до .....20....
4	Одит на консолидиран ФО – 50% аванс	.....	до 20....
5	Одиторски доклад и заверен консолидиран ФО на български и английски език– 50%	.....	до 20....

За ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ:

.....

Кирил Марковски

Изпълнителен директор

„Овергаз Мрежи“ АД

За ИЗПЪЛНИТЕЛЯ:

.....

.....,

.....

„.....“

VI.5.

Приложение 5

Д Е К Л А Р А Ц И Я

**по раздел IV. т. 6 от необходимите документи
за участие в процедура за възлагане на поръчка**

Долуподписаният/ната7
в качеството ми на представляващ, със седалище и адрес
на управление: гр., ул., вписано в Търговския регистър
към Агенция по вписванията с ЕИК - кандидат за участие в ограничена
процедура за възлагане на поръчка с предмет:

„Избор на одитор/специализирано одиторско предприятие за 2023 г.“

ДЕКЛАРИРАМ:

1. Представеното *Търговско предложение* не представлява търговска тайна на представляваното от мен дружество
2. Съгласен съм представеното *Търговско предложение* да бъде обявено на открито заседание на Тръжната комисия.

Дата: 2023 г.

Декларатор:

VI.6.

Приложение 6

Д Е К Л А Р А Ц И Я

**по раздел IV. т. 7 от необходимите документи
за участие в процедура за възлагане на поръчка**

Долуподписаният/ната7
в качеството ми на представляващ, със седалище и адрес
на управление: гр., ул., вписано в Търговския регистър
към Агенция по вписванията с ЕИК - кандидат за участие в ограничена
процедура за възлагане на поръчка с предмет:

„Избор на одитор/специализирано одиторско предприятие за 2023 г.“

ДЕКЛАРИРАМ:

1. Представените от представляваното от мен дружество
документи са истински, отразяват вярно правното и финансовото състояние на кандидата
и неговите технически възможности.

2. Представляваното от мен дружество е коректен,
лоялен партньор и няма неизпълнени договорни задължения към дружества от Групата
ОВЕРГАЗ, сроковете за изпълнение на които са изтекли.

Дата: 2023 г.

Декларатор:

VI.7.

Приложение 7

Д Е К Л А Р А Ц И Я

**по раздел IV. т. 8 от необходимите документи
за участие в процедура за възлагане на поръчка**

Долуподписаният/ната7
в качеството ми на представляващ, със седалище и адрес
на управление: гр., ул., вписано в Търговския регистър
към Агенция по вписванията с ЕИК - кандидат за участие в ограничена
процедура за възлагане на поръчка с предмет:

„Избор на одитор/специализирано одиторско предприятие за 2023 г.“

Д Е К Л А Р И Р А М:

Представяваният от мен и указан по-горе кандидат:

1. Не е обявен в несъстоятелност и не се намира в производство по несъстоятелност;
2. Не е в производство по ликвидация и не се намира в подобна на горепосочените процедури съгласно националните закони и подзаконови актове;
3. Няма задължения към държавата или общината по смисъла на чл.162, ал.2 (или чл.87, ал.6 от ДОПК) от *Данъчно-осигурителния процесуален кодекс*, установени с влязъл в сила акт на компетентния орган, освен ако е сключено споразумение за отсрочване.

Дата: 2023 г.

Декларатор:

VI.8.

Приложение 8

АДМИНИСТРАТИВНИ СВЕДЕНИЯ ЗА КАНДИДАТА

**по раздел IV. т. 9 от необходимите документи за участие в
процедура за възлагане на поръчки**

**Ограничена процедура за възлагане на поръчка с предмет
„Избор на одитор/специализирано одиторско предприятие за 2023 г.“**

Наименование на Кандидата:

1. ЕИК/БУЛСТАТ (или друга идентифицираща информация в
съответствие със законодателството на държавата, в която кандидатът е установен)

2. Седалище:

Пощенски код, населено място и адрес:

3. Адрес за кореспонденция:

Пощенски код, населено място и адрес:

Телефон: ;

Факс:;

E-mail адрес:

4. Лице за контакти:

Име, фамилия:....., длъжност

телефон:; моб.тел.;

факс:; e-mail адрес:

5. Обслужваща банка:

Име на банката:.....

Банков код (BIC):

№ на банковата сметка, по която следва да бъдат плащани извършените услуги:

IBAN

Титуляр на сметката:

Дата: 2023 г.

Подпис:
и печат: