



ТЕХНИЧЕСКО ЗАДАНИЕ

за изпълнение на обществена поръчка с предмет:

„Независим финансов одит на изпълнението на проект BG 051PO001-2.3.03-0670 „Подобряване на условията на труд в Проучване и добив на нефт и газ АД”, изпълняван от бенефициента Проучване и добив на нефт и газ АД по сключен Договор за безвъзмездна финансова помощ ESF-2303-01-01008 по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”, съфинансирана от Европейския социален фонд на Европейския съюз.

I. ПЪЛНО ОПИСАНИЕ НА ПРЕДМЕТА НА ПОРЪЧКАТА

Предмет на настоящата обществена поръчка е избор на изпълнител, който да осигури независимо одиторско становище по отношение на финалния финансов отчет на проекта, да удостовери целесъобразността и законността на разходите, тяхната допустимост, акуратност и реалност на възникване, както и отчитането им с релевантни разходооправдателни документи по Договор за безвъзмездна финансова помощ (ДФП) № ESF 2303-01-01008 от 25 юни 2013 г. и проект BG 051PO001-2.3.03-0670 Подобряване на условията на труд в Проучване и добив на нефт и газ АД, изпълняван по оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”, съфинансирана от Европейския социален фонд на Европейския съюз.

Настоящото техническо задание отразява минималните изисквания, базираци се на изготвения от „Проучване и добив на нефт и газ” АД проект и в рамките на утвърдените от Агенцията по заетостта „Насоки за кандидатстване по схема за представяне на безвъзмездна финансова помощ чрез открита процедура за конкурентен подбор на проекти с определен срок на кандидатстване BG 051PO001-2.3.02 „Безопасен труд”.

Дейностите по независим финансов одит на проекта включват следното:

- Да извърши независима проверка на цялата проектната документация (в т.ч. документации за възлагане на обществени поръчки, договори, финансови документи, приемо-предавателни протоколи, документите по администриране на проекта и др.);
- Да удостовери дали отчетените разходи, по съответния проект, са верни, извършени законосъобразно, допустими за финансиране по съответната процедура на ОП РЧР и договора за безвъзмездна финансова помощ между „Проучване и добив на нефт и газ” АД и Агенция по заетостта, в качеството на Междинно звено по ОП РЧР;
- Да установи дали всички фактури и други финансови документи са надлежно осчетоводени и документирани;
- Да установи дали разходно-оправдателните документи, по съответния проект, представени от изпълнителите по договорите, отговарят на изискванията на българското законодателство и сключените от ПДНГ АД договори с изпълнители;
- Да установи дали има допуснати нередности при усвояването на средствата по ОП РЧР с оглед постигане на положителни резултати по проверки от външни одити на компетентни органи и ако установи такива, да ги посочи изрично в доклада си до Възложителя;

Настоящият документ е изготвен с финансовата помощ на Европейския социален фонд.
„Проучване и добив на нефт и газ” АД носи цялата отговорност за съдържанието на настоящия документ, и при никакви обстоятелства не може да се приеме като официална позиция на Европейския съюз или Агенция по заетостта.



Европейски съюз

ПРОЕКТ BG051PO001-2.3.03-0670

„Подобряване на условията на труд в Проучване и добив на нефт и газ АД”

Проектът се осъществява с финансовата подкрепа на

Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”,

съфинансирана от Европейския социален фонд на Европейския съюз



Европейски социален фонд

- Да изготви Доклад за одит към финалния финансов отчет на съответния проект, придружаващ искането за окончателно плащане, като обхване всички разходи, извършени по проекта.

В техническото задание са описани цел на дейността, описание на мястото на изпълнение на дейността, основни дейности, обхват на одита, изискванията към доклада, изискванията за качеството при изпълнението на предмета на поръчката, както и очакваните резултати.

II. Основната цел на извършения одит е да се формират становище (потвърждения), че отчетените от Бенефициента разходи, описани във финансовия отчет по Договора за БФП, са действително извършени, точни и допустими, и да се предостави на Бенефициента Доклад за одит. Допустимостта на разходите в случая се определя като правилно и коректно изразходване на безвъзмездната помощ в съответствие със срока, условията и изискванията, заложи в Договора за получаване на безвъзмездна финансова помощ по съответния проект.

III. Мястото на изпълнение на дейността:

Област: София- град;	Община: Средец и Слатина	
Област: Монтана;	Община: Монтана;	Град: Монтана
Област: Плевен;	Община: Пордим;	Град: Пордим
Област: Плевен;	Община: Долни Дъбник;	Град: Д. Дъбник
Област: Добрич;	Община: Шабла;	Град: Шабла

IV. Основни дейности и обхват на одита.

В съответствие с одобрения проект изпълнителят като минимум извършва следните дейности, за потвърждаване на допустимостта на разходите, заявени от бенефициента във финансовия отчет на съответния проект, които включват:

1.1. Общи дейности, които включват проверка за съответствие на финансовия отчет по проекта с условията на съответния ДБФП, проверка за воденето на счетоводната отчетност по проекта с условията на договора за БФП и проверка за съответствие на информацията от счетоводната система на ПДНГ АД с показателите на финансовия отчет по съответния проект. По отношение на счетоводната отчетност изпълнителят следва да провери:

- дали бенефициентът води редовна и точна документация и счетоводна отчетност, отразяваща изпълнението на проекта, използвайки адекватна система в компютъризирана форма;

Настоящият документ е изготвен с финансовата помощ на Европейския социален фонд.
„Проучване и добив на нефт и газ” АД носи цялата отговорност за съдържанието на настоящия документ, и при никакви обстоятелства не може да се приеме като официална позиция на Европейския съюз или Агенция по заетостта.



Европейски съюз

ПРОЕКТ BG051PO001-2.3.03-0670

„Подобряване на условията на труд в Проучване и добив на нефт и газ АД”

Проектът се осъществява с финансовата подкрепа на

Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”,

съфинансирана от Европейския социален фонд на Европейския съюз



Европейски социален фонд

- дали счетоводната или друг тип отчетност по проекта позволяват събирането на необходимите данни за осъществяване на финансово управление, мониторинг, верифициране на разходите, одит и оценка;

- дали бенефициентът осъществява хронологично, двустранно и аналитично счетоводно вписване, както и дали всички транзакции, свързани с проекта са надлежно осчетоводени по подходящ начин и в съответствие с приложимите правила;

- дали е налице съответствие между разходите, заявени от бенефициента за възстановяване във финансовите отчети по проекта и тези, посочени в счетоводните записи и разходо-оправдателните документи.

1.2. *Съгласуваност на разходите с бюджета и аналитичен преглед;*

Изпълнителят извършва проверка за установяване на съответствието между отчитането от страна на бенефициента на разходи по дейности, залегнали в одобреното проектно предложение и реда и правилата за отчитане на съответните разходи, определени и описани от Договарящия орган и констатира (потвърждава) съответствието в одиторския си доклад.

1.3. *Потвърждаване на разходите по проекта - допустимост на преки и непреки разходи, допустимост на разходи за ДДС и разходите за организация и управление на екипа за администриране на проекта. При проверката за потвърждаване на допустимостта на разхода изпълнителя следва като минимум:*

а) Да провери дали всички деклариран разходи са допустими, в съответствие с изискванията на европейското и националното законодателство относно допустимост на разходите по програмата, съфинансирана от Европейския социален фонд на ЕС (Регламент на Съвета № 1081/2006, Регламент на Съвета № 1083/2006, Изискванията за кандидатстване по схема за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, Указания на Министъра на финансите № 91-00-502/27.08.2007 г. относно третиране на данък върху добавена стойност кат допустим разход при изпълнение на проекти по оперативни програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, както и на други актове, определящи допустимостта на разходите и др.).

б) Да провери дали дейностите са действително извършени и платени на изпълнителните на дейности на проекта.

в) Да провери, дали всички първичните счетоводни документи (фактури, приемо-предавателни протоколи и др.) и документите с еквивалента доказателствена стойност, на база на които са извършени разходи са налични в оригинал и валидни, съдържат всички необходими реквизити и действително се отнасят за разхода, който следва да оправдаят.

г) Да провери, дали изпълнението на всички дейности по проекта като цяло са надлежно документирани като всички документи за разходите се съхраняват при

Настоящият документ е изготвен с финансовата помощ на Европейския социален фонд.
„Проучване и добив на нефт и газ” АД носи цялата отговорност за съдържанието на настоящия документ, и при никакви обстоятелства не може да се приеме като официална позиция на Европейския съюз или Агенция по заетостта.



Европейски съюз

ПРОЕКТ BG051PO001-2.3.03-0670

„Подобряване на условията на труд в Проучване и добив на нефт и газ АД”

Проектът се осъществява с финансовата подкрепа на

Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”,

съфинансирана от Европейския социален фонд на Европейския съюз



Европейски социален фонд

възложителя и са на разположение на контролните органи (национални и европейски) при поискване.

д) Да провери дали неправомерно изплатените суми, ако има такива са възстановени по надлежния ред и дали са осчетоводени коректно и надлежно оповестени във финансовите отчети по проекта.

е) Изпълнителят следва да провери, дали дейностите и разходите не са финансирани по други програми и проекти или други източници на финансиране (двойно финансиране).

ж) Да провери дали членовете на екипа по проекта са действително извършили дейностите с продължителността на ангажимента им по проекта в часове.

Извършва се и проверка относно съответствие между декларираните в разходооправдателните документи разходи и дейностите, залежали в одобрения проект.

1.4. *Съответствие на процедурите за избор на изпълнител и с правилата за възлагане на поръчки, съгласно ЗОП.* Изпълнителят извършва проверка за законосъобразност на процедурите за възлагане на обществени поръчки, сключените договори и анексите към тях (в случай, че има такива). Извършва се проверката относно съответствие с изискванията на приложимите нормативни актове в тази сфера (ЗОП) по отношение на всички процедури, свързани с възлагането на всички дейности и извършване на разходите по проекта.

Проектът включва следните дейности, възложени от бенефициента на изпълнители, избрани, след провеждане на 6 процедури по ЗОП, както следва:

1.4.1. *„Извършване на дейностите по информиране и публичност по проект BG 051PO001-2.3.03-0670 „Подобряване на условията на труд в „Проучване и добив на нефт и газ АД”, изпълняван от бенефициента „Проучване и добив на нефт и газ” АД по сключен Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”, съфинансирана от Европейския социален фонд на Европейския съюз”*

1.4.2. *„Изготвяне на анализ на състоянието и проектиране на организацията на трудовата дейност за цялото дружество и доклад за резултата от анализа, осъществяван по проект BG 051PO001-2.3.03-0670 „Подобряване на условията на труд в Проучване и добив на нефт и газ АД”, изпълняван от бенефициента Проучване и добив на нефт и газ АД по сключен Договор за безвъзмездна финансова помощ ESF-2303-01-01008 по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”, съфинансирана от Европейския социален фонд на Европейския съюз”*

1.4.3. *„Разработване и внедряване на система за управление на здравето и безопасността при работа съгласно BS OHSAS 18001:2007 по проект BG 051PO001-2.3.03-0670 „Подобряване на условията на труд в „Проучване и добив на нефт и газ АД”, изпълняван по оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”, съфинансирана от Европейския социален фонд на Европейския съюз”*

Настоящият документ е изготвен с финансовата помощ на Европейския социален фонд.
„Проучване и добив на нефт и газ” АД носи цялата отговорност за съдържанието на настоящия документ, и при никакви обстоятелства не може да се приеме като официална позиция на Европейския съюз или Агенция по заетостта.



Европейски съюз

ПРОЕКТ BG051PO001-2.3.03-0670

„Подобряване на условията на труд в Проучване и добив на нефт и газ АД”

Проектът се осъществява с финансовата подкрепа на

Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”,

съфинансирана от Европейския социален фонд на Европейския съюз



Европейски социален фонд

1.4.4. „Доставка на система за блокиране достъпа на природен газ за газови уреди за отопление, комплекти противопожарно оборудване и предпазни средства, по проект BG 051PO001-2.3.03-0670 Подобряване на условията на труд в „Проучване и добив на нефт и газ” АД, във връзка с Договор № ESF-2303-01-01008/25.06.2013 г., финансиран по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” по обособени позиции: Обособена позиция № 1: „Доставка на система за блокиране достъпа на природен газ за газови уреди за отопление”; Обособена позиция № 2: „Доставка на противопожарно оборудване” и Обособена позиция № 3: „Доставка на пожарникарски предпазни средства за служителите от ЗПБЗН и ГСС”

1.4.5. „Доставка на лични предпазни средства, специално работно облекло и колективни средства за защита, по проект BG 051PO001-2.3.03-0670 Подобряване на условията на труд в Проучване и добив на нефт и газ АД, във връзка с Договор № ESF-2303-01-01008/25.06.2013 г., финансиран по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” по обособени позиции: обособена позиция № 1: „Доставка на специално работно облекло”, обособена позиция № 2: „Доставка на специални работни обувки, ботуши и гумирани костюми”, обособена позиция № 3: „Доставка на лични предпазни средства” и обособена позиция № 4: „Доставка на лични предпазни и колективни средства за електрозащита”

1.4.6. „Сертификация на система за управление на здравето и безопасността при работа (СУЗБР) в съответствие с изискванията на стандарт BS OHSAS 18001:2007, изпълнявана в рамките на проект BG 051PO001-2.3.03-0670 - Подобряване на условията на труд в Проучване и добив на нефт и газ АД”, изпълняван от бенефициента Проучване и добив на нефт и газ АД по сключен Договор за безвъзмездна финансова помощ ESF-2303-01-01008 по Оперативна програма "Развитие на човешките ресурси", съфинансирана от Европейския социален фонд на Европейския съюз"

1.5. *Проверка относно установени нередности от предходни проверки и предприетите действия от страна на бенефициента.* Извършва се проверка, дали са установени нередности и пропуски от предходни проверки и предприетите действия от страна на бенефициента.

1.6. *Проверка на мерките за информация и публичност по проекта.*

Извършва се проверка, дали мерките за информация и публичност по проекта са изпълнени в съответствие на изискванията и правилата на програмата и в съответствие с ДБФП. Одиторът следва да провери дали са изпълнени общите изисквания за информация и публичност, съгласно Насоките за осъществяване на мерките за информация и публичност от бенефициентите по ОП РЧР.

1.7. *Проверка на приходите по проекта* - Следва да се провери, дали проекта генерира приходи и по какъв начин същите се отчитат от страна на бенефициента съгласно правилата по ОП РЧР.

Настоящият документ е изготвен с финансовата помощ на Европейския социален фонд.
„Проучване и добив на нефт и газ” АД носи цялата отговорност за съдържанието на настоящия документ, и при никакви обстоятелства не може да се приеме като официална позиция на Европейския съюз или Агенция по заетостта.



Европейски съюз

ПРОЕКТ BG051PO001-2.3.03-0670

„Подобряване на условията на труд в Проучване и добив на нефт и газ АД”

Проектът се осъществява с финансовата подкрепа на

Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”,

съфинансирана от Европейския социален фонд на Европейския съюз



Европейски социален фонд

При изпълнение на ангажимента от страна на Изпълнителя трябва да се извърши проверка на 100% от разходите и свързаните с тях документи по проекта. Не се допуска използването на извадка за целите на изпълнението на финансовия одит на проекта.

V. Резултатите от извършения одит на проекта следва да бъдат представени в изчерпателен Доклад за одит:

Докладът за одит следва да съдържа минимум следната информация:

1. Информация за договора и дейността по проекта - (цел, период, предвидени дейности, бюджет, предвидени разходи)

1.1. Обща информация

- Дата на издаване на доклада
- Оперативна програма, по която се финансира проекта
- Период, в който е извършен одитът
- Период, за който се отнася докладът
- Одитор (одиторски екип), извършил ангажимента

1.2. Кратко изложение - Общо описание на:

- Целите на одита
- Обхвата на проверката
- Основа за изпълнение на ангажимент
- Източници на информация

2. Изпълнени дейности - Потвърждаване на допустимостта на разходите, заявени от Бенефициента във финансовия отчет.

2.1. Общи дейности

2.1.1 Съответствие на финансовия отчет с условията на договора за БФП

2.1.2 Съответствие на воденето на счетоводството по проекта с условията на договора за БФП

2.1.3 Съответствие на информацията от счетоводната система с показателите на финансовия отчет по проекта

2.2 Съгласуваност на разходите с бюджета и аналитичен преглед

2.3. Потвърждаване на разходите по проекта- преки и непреки разходи и разходи за ДДС по Проекта

- Съответствие с правилата за възлагане на поръчки, съгласно ЗОП.

3. Проверка на всички транзакции

При извършване на одит не следва да се използва извадка. Следва да са проверени 100% от транзакциите и това да се отрази в одитния доклад.

4. Нередности

4.1. Описание на установените нередности и препоръки за тяхното отстраняване (или за възстановяване на сумата, ако не е възможно да бъдат коригирани)

4.2. Описание на нередности, които са били установени при предходни проверки, трябвало е да бъдат отстранени, но не са били.

5. Друга информация (каквато е релевантна, по мнение на одитора)

Настоящият документ е изготвен с финансовата помощ на Европейския социален фонд.
„Проучване и добив на нефт и газ” АД носи цялата отговорност за съдържанието на настоящия документ, и при никакви обстоятелства не може да се приеме като официална позиция на Европейския съюз или Агенция по заетостта.



Европейски съюз

ПРОЕКТ BG051PO001-2.3.03-0670

„Подобряване на условията на труд в Проучване и добив на нефт и газ АД”

Проектът се осъществява с финансовата подкрепа на

Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”,

съфинансирана от Европейския социален фонд на Европейския съюз



Европейски социален фонд

Докладът за извършения одит следва да бъде подписан от одитора по надлежния ред, като същия се представи в оригинал - 3 броя при окончателно искане за плащане.

При поискване по време на изпълнение на договора за поемане на одитен ангажимент и при представяне на окончателно искане за плащане бенефициентът следва да представи копие на сертификата/дипломата на одитора.

ВАЖНО!!!

В Доклада за одит одиторът задължително следва да потвърди, че са проверени 100% от декларираните допустими разходи по източници на финансиране, съгласно процентните отношения в договор за БФП.

VI. Изисквания по отношение предмета на поръчката:

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

- Търговския закон;
- Закона за счетоводството;
- Международните счетоводни стандарти, Международните одиторски стандарти и Етичния кодекс на професионалните счетоводители;
- Други нормативни актове по търговско законодателство и по счетоводство;
- Документи и указания, произтичащи от ОП „Развитие на човешките ресурси” и свързани с усвояването на Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз в България;
- Съответните разпоредби на Договора за безвъзмездна финансова помощ ESF-2303-01-01008 по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” и приложенията към него
- Други приложими нормативни актове.

VII. Очаквани резултати

1. Извършен независим одит върху разходването на средствата предвидени за проекта през целия период на реализацията му;
2. Изготвяне и предаване на доклад за одит, който ще бъде приложен към финалния финансов отчет за извършените разходи по Проекта и искането за плащане от Бенифициента. Одитният доклад се представя в 3 оригинални екземпляра.

VIII. Специални изисквания.

- При изготвянето на услугата да се прилагат и спазват правилата за визуализация съгласно Ръководството за изпълнение на дейности за информиране и публичност по

Настоящият документ е изготвен с финансовата помощ на Европейския социален фонд.
„Проучване и добив на нефт и газ” АД носи цялата отговорност за съдържанието на настоящия документ, и при никакви обстоятелства не може да се приеме като официална позиция на Европейския съюз или Агенция по заетостта.



Европейски съюз

ПРОЕКТ BG051PO001-2.3.03-0670

„Подобряване на условията на труд в Проучване и добив на нефт и газ АД”

Проектът се осъществява с финансовата подкрепа на

Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”,

съфинансирана от Европейския социален фонд на Европейския съюз



Европейски социален фонд

Оперативна програма “Развитие на човешките ресурси”.

- Участниците в настоящата процедура следва стриктно да се придържат към условията за кандидатстване на Възложителя по отношение на неговите изисквания за предоставяне на оферта, декларации и всички придружителни и допълнителни документи. В Техническото си предложение всеки участник следва да предложи **План-график за изпълнението на дейността – участникът следва да представи минимум следната информация:** описание на последователността и времевата продължителност на всички дейности, членовете на екипа, които ще работят по всяка дейност. Графикът следва ясно да посочва, че всички дейности по договора ще бъдат завършени в рамките на крайния срок за изпълнение, предложен от участника. Възложителят е предвидил общо срок за изпълнение на всички дейности по одита не повече от 10 работни дни, считано от писменото уведомяване на Изпълнителя от страна на Възложителя за започване извършването на финансовия одит.

Съгласували:

Румен Церянов – директор на дирекция „Икономическа”, с длъжност Ръководител на проекта

Изготвил:

Кремена Върбова- гл. счетоводител, счетоводител на проекта

Настоящият документ е изготвен с финансовата помощ на Европейския социален фонд.
„Проучване и добив на нефт и газ” АД носи цялата отговорност за съдържанието на настоящия документ, и при никакви обстоятелства не може да се приеме като официална позиция на Европейския съюз или Агенция по заетостта.