

УТВЪРДИЛ:.....
Със Заповед №... 01/09.02.2024.....
ИЗП. ДИРЕКТОР- АЛЕКСАНДРА ЛЕВЯНСКА/



КОНКУРСНА ДОКУМЕНТАЦИЯ

ЗА

ПРОВЕЖДАНЕ НА КОНКУРС:

**ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР, ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА
НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ НА ГОДИШНИЯ ИНДИВИДУАЛЕН И
ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
„СЕРДИКА СПОРТНИ ИМОТИ” ЕАД ЗА 2023 г.**

гр. София

СЪДЪРЖАНИЕ:

- 1. Условия за провеждане на конкурса;**
- 2. Критерии за оценка;**
- 3. Предложение – Образец № 1;**
- 4. Декларация за спазване на определените в ЗНФО стандарти за качество при извършване на одиторската професия – Образец № 2;**
- 5. Декларация по чл.18 от ЗНФО – Образец № 3;**
- 6. Декларация по чл.54 от ЗНФО – Образец № 4;**
- 7. Декларация за липса на свързаност на участник по смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК със „Сердика спортни имоти” ЕАД и свързаното с него дружество - „Спортни имоти Българска армия“ АД – Образец № 5;**
- 8. Декларация за липса на задължения към „Сердика спортни имоти” ЕАД и свързаното с него дружество - „Спортни имоти Българска армия“ АД – Образец № 6;**
- 9. Декларация по чл.7, ал.3 от ЗНФО – Образец № 7;**
- 10. Декларация за съгласие с проекта на договор – Образец № 8;**
- 11. Ценово предложение – Образец № 9;**
- 12. Проект на договор – Образец № 10.**

**УСЛОВИЯ ЗА ПРОВЕЖДАНЕ НА КОНКУРС
ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР, ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА НЕЗАВИСИМ
ФИНАНСОВ ОДИТ НА ГОДИШНИЯ ИНДИВИДУАЛЕН И ГОДИШНИЯ
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „СЕРДИКА СПОРТНИ ИМОТИ” ЕАД ЗА
2023 г.**

I. Общи положения.

1. Възложител на конкурса е “Сердика спортни имоти” ЕАД, с адрес на управление гр. София, бул.”Евлоги и Христо Георгиеви” № 38.

2. Провеждането на настоящия конкурс е с цел избор на регистриран одитор, за извършване на независим финансов одит на годишния индивидуален и годишния консолидиран финансов отчет на „Сердика спортни имоти” ЕАД за 2023 г. Същият се възлага по реда и условията, предвидени в Правилника за прилагане на закона за публичните предприятия и съгласно изискванията на Закон за независимия финансов одит (ЗНФО), Закон за счетоводството (ЗС), и настоящата конкурсна документация, при спазване на изискванията за публичност и прозрачност, за свободна и честна конкуренция и за осигуряване на равни възможности за участие на всички кандидати.

3. Изразяването на одиторско мнение, в което са представени резултатите от извършения финансов одит следва да се извърши чрез одиторски доклад в писмена форма, изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.51 от ЗНФО, чл. 37, ал.6 от ЗС, и приложимите одиторски стандарти.

4. Избраният регистриран одитор следва да изготви одиторски доклади за годишния индивидуален и годишния консолидиран финансов отчет на „Сердика спортни имоти ” ЕАД към 31.12.2023 г.

5. Изготвените одиторски доклади се удостоверяват от регистрирания одитор, съгласно изискванията на чл.51, ал.6 от ЗНФО. Личният подпис и професионалният печат на регистрирания одитор се поставят върху одиторския доклад и върху всеки от елементите на годишния финансов отчет, без приложението, съгласно приложимата счетоводна база, за които е изразено одиторското мнение.

II. Описание на предмета и условия на конкурса.

1. Предмет на конкурса е избор на регистриран одитор, за извършване на независим финансов одит на годишния индивидуален и годишния консолидиран финансов отчет на „Сердика спортни имоти“ ЕАД за 2023 г.

2. **Срок за извършване на независим финансов одит на годишния индивидуален и годишния консолидиран финансов отчет на „ Сердика спортни имоти “ ЕАД към 31.12.2023 г.**

До **30.04.2024** г. да бъде изготвен и предаден одиторския доклад за годишния индивидуален финансов отчет към 31.12.2023 г., респективно до **23.05.2024** г. да бъде изготвен и предаден одиторския доклад за годишния консолидиран финансов отчет към 31.12.2023 г.

3. Избраният за изпълнител регистриран одитор следва да представи в работен вариант съответния одиторски доклад, за да бъде обсъден с Възложителя, респективно с определени от него отговорни служители. Срокът за представяне на одиторския доклад в работен вариант е до 15 дни след датата на приемане на съответния индивидуален финансов отчет, респективно 15 дни след датата на приемане на съответния консолидиран финансов отчет от Съвета на директорите на „Сердика спортни имоти” ЕАД.

4. Поемането на ангажимент за финансов одит се осъществява на основание чл.48, ал.1 от ЗНФО с писмо за поемане на одиторски ангажимент, подписано от предприятието доверител и от регистрирания одитор, съгласно изискванията на приложимите одиторски стандарти. В писмото за поемане на одиторския ангажимент следва да се посочи регистрираният одитор, отговорен за извършването на одита. При промяна на условията по ангажимента, избраният регистриран одитор и ръководството на предприятието договарят и отразяват новите условия на ангажимента в ново писмо за поемане на ангажимента. В случай, че одитът ще се извършва от одиторско дружество или от физическо лице – регистриран одитор чрез участие в търговско /гражданско дружество, писмото за поемане на одиторски ангажимент се подписва от законния представител на това дружество, и от лицето, което е посочено в писмото за отговорно за одита при положение, че не са едно и също лице.

III. Изисквания към кандидатите.

1. Независимият финансов одит на годишния индивидуален и годишния консолидиран финансов отчет на „Сердика спортни имоти ” ЕАД за 2023 г., следва да се извърши от регистрирани одитори по смисъла на чл.7 от ЗНФО – физически лица и одиторски дружества, вписани в Регистъра на регистрираните одитори в България към Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори. Право да подписват одиторските доклади с мнение върху финансовите отчети на Възложителя имат само регистрирани одитори, отговарящи на изискването на чл.18 от ЗНФО.
2. Кандидатите трябва да са извършвали одиторска дейност най-малко на две различни юридически лица през последните три години.
3. За участие в конкурса се допускат кандидати, подали предложение съгласно изискванията и условията на настоящата конкурсна документация.
4. Не се допуска извършване на одита от регистриран одитор, който не отговаря на изискването на чл.8, ал.2 от ЗНФО.
5. Предложения за участие в конкурса се подават от:
 - физически лица – регистрирани одитори;
 - физически лица /еднолични търговци/ – регистрирани одитори;
 - при участие на регистриран одитор – физическо лице чрез търговско дружество, съответно чрез гражданско дружество по ЗЗД, предложението се подава от търговското дружество, съответно от гражданското дружество, чрез което лицето участва;
 - одиторско дружество – регистриран одитор.

IV. Документи за участие и изисквания към кандидатите в зависимост от формата на упражняване на одиторската професия от регистрирания одитор:

A) При участие на регистриран одитор – физическо лице:

1. Предложение на участника – оригинал - **образец № 1**;
2. Заверено копие на диплома за правоспособност на дипломиран експерт счетоводител, издадена от ИДЕС;
3. Заверено копие на удостоверение за вписване в регистъра на регистрираните одитори в България към Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори;
4. Декларация, че регистрираният одитор спазва определените в ЗНФО стандарти за качество при извършване на одиторската професия – оригинал – **образец № 2**;
5. Декларация, че регистрираният одитор отговаря на изискването на чл.18 от ЗНФО – оригинал – **образец № 3**;
6. Проект на работен график за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет за 2023 г.
7. Заверено копие на застрахователна полица, издадена на името на кандидата за задължителна застраховка „Професионална отговорност" с минимална застрахователна сума съгласно чл.31, ал.4 от ЗНФО;
8. Декларация за независимост от одитираното предприятие по чл. 54 от ЗНФО – оригинал – **образец № 4**;

9. Писмо за поемане на одиторски ангажимент със съдържание, определено от приложимите одиторски стандарти – оригинал;

10. Декларация за липса на свързаност по смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК със „Сердика спортни имоти” ЕАД и свързаното с него дружество - „Спортни имоти Българска армия“ АД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества - **образец № 5**;

11. Декларация за съгласие с проекта на договор – оригинал – **образец № 8**;

12. Ценово предложение – оригинал – **образец № 9**.

Б) При участие на регистриран одитор: физическо лице-едноличен търговец:

1. Предложение на участника – оригинал - **образец № 1**;

2. Заверено копие на документ за самоличност;

3. Декларация с посочен ЕИК на едноличния търговец по чл.23 от Закон за търговския регистър – оригинал;

4. Декларация с посочен регистрационен номер, под който кандидатът е вписан в Регистъра към ИДЕС – оригинал;

5. Декларация, че регистрираният одитор спазва определените в ЗНФО стандарти за качество при извършване на одиторската професия – оригинал – **образец № 2**;

6. Декларация, че регистрираният одитор отговаря на изискването на чл.18 от ЗНФО – оригинал – **образец № 3**;

7. Заверено копие на застрахователна полица, издадена на името на кандидата, за задължителна застраховка „Професионална отговорност” с минимална застрахователна сума съгласно чл.31, ал.4 от ЗНФО;

8. Декларация за независимост от одитираното предприятие по чл. 54 от ЗНФО – оригинал – **образец № 4**;

9. Заверено копие на удостоверение за регистрация по ЗДДС/идент.№ по ДДС/. При липса на регистрация се представя декларация за липса на посоченото обстоятелство - оригинал.

10. Писмо за поемане на одиторски ангажимент със съдържание, определено от приложимите одиторски стандарти – оригинал;

11. Заверено копие/я на референция/и от одитирано/и предприятие/я.

12. Декларация за липса на свързаност по смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК със „Сердика спортни имоти” ЕАД и свързаното с него дружество - „Спортни имоти Българска армия“ АД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества - **образец № 5**;

13. Декларация за липса на задължения към „Сердика спортни имоти” ЕАД и свързаното с него дружество - „Спортни имоти Българска армия“ АД – оригинал – **образец № 6**;

14. Декларация за съгласие с проекта на договор – оригинал – **образец № 8**;

15. Ценово предложение – оригинал – **образец № 9**.

В) При участие на регистриран одитор - физическо лице чрез търговско дружество:

Търговското дружество, чрез което участва физическото лице-регистриран одитор следва да отговаря на изискванията за одиторско дружество по чл. 7 от ЗНФО.

1. Предложение на участника – оригинал - **образец № 1**;

2. Декларация с посочен ЕИК на търговското дружество по чл.23 от Закон за търговския регистър или друга идентифицираща информация в съответствие със законодателството на държавата, в която кандидата е установен – оригинал;

3. Декларация с посочен регистрационен номер, под който физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита е вписан в Регистъра към ИДЕС – оригинал;

4. Декларация, че физическото лице - регистриран одитор, което ще извършва одита спазва определените в ЗНФО стандарти за качество при извършване на одиторската професия – оригинал – **образец № 2**;

5. Декларация, че физическото лице - регистриран одитор, което ще извършва одита отговаря на изискването на чл.18 от ЗНФО – оригинал – **образец № 3**;

6. Декларация, че търговското дружество, чрез което физическото лице – регистриран одитор участва, отговаря на изискването за основен предмет на дейност по чл. 7, ал.3 от ЗНФО, във връзка с § 1, т.22 от ДР на ЗНФО – оригинал – **образец № 7**;

7. Заверено копие на застрахователна полица, издадена на името на физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита, за задължителна застраховка „Професионална отговорност“ с минимална застрахователна сума съгласно чл.31, ал.4 от ЗНФО;

8. Декларация за независимост от одитираното предприятие по чл. 54 от ЗНФО – оригинал – образец № 4;

9. Заверено копие на удостоверение за регистрация по ЗДДС /идент.№ по ДДС/ на търговското дружество, чрез което физическото лице – регистриран одитор участва. При липса на регистрация се представя декларация за липса на посоченото обстоятелство - оригинал.

10. Писмо за поемане на одиторски ангажимент със съдържание, определено от приложимите одиторски стандарти – оригинал. Писмото се подписва от законния представител на търговското дружество и от физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита при положение, че не са едно и също лице.

11. Заверено копие/я на референция/и от одитирано/и предприятие/я.

12. Декларация за липса на свързаност по смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК със „Сердика спортни имоти“ ЕАД и свързаното с него дружество - „Спортни имоти Българска армия“ АД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества – оригинал - образец № 5;

13. Декларация за липса на задължения към „Сердика спортни имоти ” и свързаното с него дружество - „Спортни имоти Българска армия“ АД – оригинал – образец № 6;

14. Декларация за съгласие с проекта на договор – оригинал – образец № 8;

15. Ценово предложение – оригинал – образец № 9.

Г) При участие на регистриран одитор - физическо лице чрез гражданско дружество по ЗЗД:

1. Предложение на участника – оригинал - образец № 1;

2. Заверено копие на договор за учредяване на гражданското дружество, чрез което физическото лице – регистриран одитор ще извършва одита;

3. Декларация с посочен БУЛСТАТ номер на гражданското дружество – оригинал;

4. Декларация с посочени регистрационни номера, под които физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита и останалите съдружници в гражданското дружество са вписани в Регистъра към ИДЕС– оригинал;

5. Декларация, че физическото лице - регистриран одитор, което ще извършва одита спазва определените в ЗНФО стандарти за качество при извършване на одиторската професия – оригинал – образец № 2;

6. Декларация, че физическото лице - регистриран одитор, което ще извършва одита отговаря на изискването на чл.18 от ЗНФО – оригинал – образец № 3;

7. Заверено копие на застрахователна полица, издадена на името на физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита, за задължителна застраховка „Професионална отговорност“ с минимална застрахователна сума съгласно чл.31, ал.4 от ЗНФО;

8. Декларация за независимост от одитираното предприятие по чл. 54 от ЗНФО – оригинал – образец № 4;

9. Заверено копие на удостоверение за регистрация по ЗДДС /идент.№ по ДДС/ на гражданското дружество, чрез което физическото лице – регистриран одитор участва. При липса на регистрация се представя декларация за липса на посоченото обстоятелство- оригинал;

10. Писмо за поемане на одиторски ангажимент със съдържание, определено от приложимите одиторски стандарти – оригинал. Писмото се подписва от законния представител на гражданското дружество и от физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита при положение, че не са едно и също лице.

11. Заверено копие/я на референция/и от одитирано/и предприятие/я.

12. Декларация за липса на свързаност по смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК със „Сердика спортни имоти ” ЕАД и свързаното с него дружество - „Спортни имоти Българска армия“ АД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества – оригинал - образец № 5;

13. Декларация за липса на задължения към „Сердика спортни имоти ” ЕАД и свързаното с него дружество - „Спортни имоти Българска армия“ АД – оригинал – образец № 6;

14. Декларация за съгласие с проекта на договор – оригинал – образец № 8;

15. Ценово предложение – оригинал – образец № 9.

Д) При участие на регистриран одитор - одиторско дружество:

Одиторското дружество – кандидат, следва да отговаря на изискванията на чл.7, ал.3 от ЗНФО. Одиторското дружество определя отговорен за одита регистриран одитор, който се посочва в писмото за поемане на одиторски ангажимент.

1. Предложение на участника – оригинал - **образец № 1;**
2. Декларация с посочен ЕИК на одиторското дружество по чл.23 от Закон за търговския регистър или друга идентифицираща информация в съответствие със законодателството на държавата, в която кандидата е установен – оригинал;
3. Декларация с посочен регистрационен номер, под който кандидатът е вписан в Регистъра към ИДЕС– оригинал; В декларацията се посочва и рег.номер, под който лицето определено за отговорен одитор е вписано в Регистъра.
4. Декларация, че одиторското дружество спазва определените в ЗНФО стандарти за качество при извършване на одиторската професия – оригинал – **образец № 2;**
5. Декларация, че одиторското дружество отговаря на изискването за основен предмет на дейност по чл. 7, ал.3 от ЗНФО, във връзка с § 1, т.22 от ДР на ЗНФО – оригинал – **образец № 7;**
6. Заверено копие на застрахователна полица, издадена на името на кандидата за задължителна застраховка „Професионална отговорност“ с минимална застрахователна сума съгласно чл.31, ал.4 от ЗНФО;
7. Декларация за независимост от одитираното предприятие по чл. 54 от ЗНФО – оригинал – **образец № 4;**
8. Заверено копие на удостоверение за регистрация по ЗДДС /идент.№ по ДДС/ на кандидата. При липса на регистрация се представя декларация за липса на посоченото обстоятелство – оригинал.
9. Писмо за поемане на одиторски ангажимент със съдържание, определено от приложимите одиторски стандарти – оригинал. Писмото се подписва от законния представител на одиторското дружество и от лицето, което е посочено в него за отговорно за одита при положение, че не са едно и също лице.
10. Заверено копие/я на референция/и от одитирано/и предприятие/я.
11. Декларация за липса на свързаност по смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК със „Сердика спортни имоти ” ЕАД и свързаното с него дружество - „Спортни имоти Българска армия“ АД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества – оригинал - **образец № 5;**
12. Декларация за липса на задължения към „Сердика спортни имоти ” ЕАД и свързаното с него дружество - „Спортни имоти Българска армия“ АД – оригинал – **образец № 6;**
13. Списък, в който се посочва лицето, определено за отговорен одитор и останалите лица включени в одиторския екип – оригинал;
*Лицето, определено за отговорен одитор трябва да е регистриран одитор, вписан в Регистъра по чл. 20 от ЗНФО и отговарящ на изискванията на чл. 18 от закона, като в одиторския екип следва да има най-малко още един регистриран одитор – физическо лице, отговарящо на посочените изисквания.
14. Декларация, че отговорният одитор отговаря на изискването на чл.18 от ЗНФО – оригинал – **образец № 3;**
15. Декларация за съгласие с проекта на договор – оригинал – **образец № 8;**
16. Ценово предложение – оригинал – **образец № 9.**

Документите, за които има приложени към конкурсната документация образци се изготвят и подписват в съответствие с тях.

V. Предложения за участие в конкурса – представяне и предаване.

1. Всеки кандидат има право да представи само по едно предложение, в срока, определен в обявата за подаване на предложения за участие в процедурата по избор на одитор.
2. До изтичането на срока за подаване на предложенията, всеки кандидат може да промени, допълни или оттегли предложението си.

3. Предаване на предложенията:

3.1. Предложението за участие в конкурса – образец № 1, заедно с приложените към него документи, се представя в запечатан, непрозрачен плик с ненарушена цялост с надпис: „Предложение за участие в конкурс за: **„Избор на регистриран одитор, за извършване на независим финансов одит на годишния индивидуален и годишния консолидиран финансов отчет на „Сердика спортни имоти ” ЕАД за 2023 г.**, в посочения в обявата срок, от участника или от упълномощен от него представител. **Ценовото предложение на кандидата – образец № 9 се представя в отделен, запечатан, непрозрачен плик с надпис „Предлагана цена”, поставен в плика с предложението.**

Върху плика се посочват името/наименованието на подателя, адрес за кореспонденция, телефон, факс, електронен адрес, лице за контакт.

При кандидат: физическо лице/физическо лице – ЕТ/ – регистриран одитор, одиторско дружество, върху плика се посочва и рег. номер, под който кандидатът е вписан в Регистъра към ИДЕС.

В случаите, в които предложението се подава от търговско/гражданско дружество, чрез което физическо лице – регистриран одитор ще извършва одита, върху плика се посочват, освен наименованието на дружеството и: име на физическото лице и регистрационният му номер, под който е вписано в Регистъра към ИДЕС.

В случаите, в които предложението се подава от физическо лице - ЕТ, одиторско дружество, както и от търговско/гражданско дружество, чрез което физическо лице – регистриран одитор ще извършва одита, върху плика се посочва и ЕИК номер/БУЛСТАТ номер.

3.2. При приемане на предложенията върху пликите се отбелязват поредния номер, датата и часът на получаване, като посочените данни се вписват във входящия дневник на Възложителя.

3.3. Предложения, постъпили след изтичане на определения краен срок, както и такива в прозрачен, незапечатан плик или в плик с нарушена цялост, не се приемат и незабавно се връщат на кандидата.

4. Срокът на валидност на предложенията е 90 (деветдесет) календарни дни от крайния срок за подаване на предложенията. Посочения срок е времето, през което участниците са обвързани с условията на представените от тях предложения.

VI. Разглеждане, критерии за оценка, оценка и класиране на предложенията.

1. Конкурсът за избор на Изпълнител се провежда от комисия, назначена със заповед на Изпълнителния директор на „ Сердика спортни имоти ” ЕАД. Заповедта се изготвя, издава и връчва на всеки един от членовете в деня следващ последния определен ден за подаване на предложенията за участие в настоящата конкурсна процедура, който ден е определен и за ден за отваряне на подадените за участие предложения и избор на одитор за нуждите на ССИ ЕАД, като заседанието на членовете на комисията по избора на одитор е закрито.

2. Комисията се свиква и ръководи от нейния председател, като същата започва своята работа след като ѝ бъде представен от деловодството на дружеството списък на кандидатите, заедно с пликите с предложенията, по реда на тяхното постъпване. Комисията съставя протокол за разглеждането, оценяването и класирането на предложенията, който се подписва от всичките ѝ членове. Комисията приема решенията си с обикновено мнозинство от членовете ѝ.

3. При отваряне на пликите с предложенията могат да присъстват желаещите кандидати, участващи в конкурса, техни законни или изрично упълномощени представители. След отварянето на пликите комисията оповестява документите, които те съдържат. С извършване на тези действия приключва публичната част от заседанието на комисията.

4. Комисията може по всяко време да проверява заявените от кандидата данни.

5. Комисията предлага за отстраняване от участие в конкурса кандидат, който не отговаря на условията и изискванията на конкурсната документация, не е представил някои от изискуемите документи или същите са представени във вид, несъответстващ на посоченото в конкурсната документация.

6. За своята работа конкурсната комисия изготвя протокол в 1 (един) екземпляр, който се подписва от нейните членове. Комисията класира по ред участниците съобразно степента на удовлетворяване на конкурсните условия.

7. Дружеството прекратява конкурса с мотивирано решение, когато не е подадено нито едно предложение за участие или не е допуснат нито един кандидат.

VII. Критерии за оценка на предложенията - „Най-ниска цена“

VIII. Сключване на договор.

Възложителят ще сключи писмен договор за изпълнение на поръчката, с участника избран за изпълнител, съгласно проекта на договор – **Образец № 10** от конкурсната документация.

До
 “Сердика спортни имоти” ЕАД,
 гр. София, бул. “Евлоги и Христо
 Георгиеви” № 38

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

за участие в конкурс за: „Избор на регистриран одитор, за извършване на независим финансов одит на годишния индивидуален и годишния консолидиран финансов отчет на „Сердика спортни имоти” ЕАД за 2023 г.“

ОТ
 (име/наименование на кандидата)

ЕГН (при кандидат: физическо лице-регистриран одитор)
 (име на законния представител на: търговското/гражданското дружество, чрез което физическо лице-регистриран одитор участва; на одиторското дружество)

ЕИК/БУЛСТАТ (посочва се при кандидат: физическо лице ЕТ-регистриран одитор, при участие на физическо лице-регистриран одитор чрез търговско/гражданско дружество, при кандидат-одиторско дружество).

АДМИНИСТРАТИВНИ СВЕДЕНИЯ

1. Адрес на участника:

(п.к., град, община, квартал, улица №, бл.)

телефон:

факс:

e-mail:

2. Лице за контакти:

(трите имена)

Длъжност:

телефон:

3. Обслужваща банка: IBAN BIC..... клон

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

Заявяваме, че желаем да участваме в обявения от Вас конкурс с горепосочения предмет, в съответствие с изискванията на конкурсната документация.

Считаме се обвързани с изискванията и условията на конкурсната документация, поети с предложението за 90 (деветдесет) календарни дни, считано от крайния срок за подаване на предложенията.

До подписване на договора настоящото предложение ще представлява споразумение между нас и Възложителя.

Представяме изискуемите документи за участие.

Дата:

.....

/подпис и печат/

Забележка: Предложението се подписва: 1. лично от кандидата: физическо лице, (физическо лице-ЕТ) – регистриран одитор; 2. при участие на физическо лице – регистриран одитор чрез търговско/гражданско дружество, както и при кандидат-одиторско дружество – от законния представител на съответното дружество.

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният/ата/, в качеството ми на...../длъжност/ на..... (наименование на участника), с ЕИК/БУЛСТАТ(посочва се при кандидат: физическо лице ЕТ-регистриран одитор, при участие на физическо лице-регистриран одитор чрез търговско/гражданско дружество, при кандидат-одиторско дружество) – участник в конкурс за: „Избор на регистриран одитор, за извършване на независим финансов одит на годишния индивидуален и годишния консолидиран финансов отчет на „Сердика спортни имоти ” ЕАД за 2023 г.“

ДЕКЛАРИРАМ, че:

Спазвам/представляваният от мен участник спазва определените в Закона за независимия финансов одит стандарти за качество на одитната услуга.

Дата:г.

Декларатор:
(подпис и печат)

Забележка: Декларацията се подписва: 1. лично от кандидата: физическо лице, (физическо лице-ЕТ) – регистриран одитор; 2. при участие на физическо лице – регистриран одитор чрез търговско/гражданско дружество, както и при кандидат-одиторско дружество – от законния представител на съответното дружество и от физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита, в случай, че не са едно и също лице.

ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл.18 от ЗНФО

Долуподписаният/ата/

*

**/наименование на дружеството-попълва се при участие чрез търговско/гражданско дружество; при кандидат-одиторско дружество/*

***ЕИК/БУЛСТАТ(попълва се при участие кандидат физическо лице – ЕТ – регистриран одитор; при участие чрез търговско/гражданско дружество; при кандидат-одиторско дружество) – за участие в конкурс за: „Избор на регистриран одитор, за извършване на независим финансов одит на годишния индивидуален и годишния консолидиран финансов отчет на „Сердика спортни имоти ” ЕАД за 2023 г.“**

ДЕКЛАРИРАМ, че:

Отговарям на изискването за проведено практическо обучение в областта на одита на годишни финансови отчети, в съответствие с изискванията на чл.18 от Закона за независимия финансов одит.

Дата:г.

Декларатор:
(подпис и печат)

Забележка: Декларацията се подписва: 1. лично от кандидата: физическо лице, (физическо лице-ЕТ) – регистриран одитор; 2. от физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита при участие чрез търговско/гражданско дружество; 3. при кандидат-одиторско дружество – от отговорния одитор.

ДЕКЛАРАЦИЯ по чл.54 от ЗНФО

Долуподписаният/ата/
ЕГН.....(посочва се при кандидат: физическо лице-регистриран одитор), с адрес
.....
лична карта №, издадена на от, в
качеството ми на(длъжност) на(наименование на
кандидата)..... с ЕИК/БУЛСТАТ (посочва се при кандидат: физическо лице-ЕТ-
регистриран одитор; при участие на физическо лице-регистриран одитор чрез търговско/гражданско
дружество, при кандидат-одиторско дружество)

ДЕКЛАРИРАМ, че:

1. Съм независим/а от одитираното предприятие – „Сердика спортни имоти“ ЕАД и не участвам в процеса на вземане на решения в него.
2. Когато е налице заплаха за компрометиране на независимостта ми от наличието на риск от проверка на собствената ми дейност, наличие на собствен интерес, застъпничество, близки отношения или заплаха, вследствие на финансови, лични, икономически, трудови или други взаимоотношения между: мен, одиторската мрежа и всяко физическо лице, което е в състояние да окаже влияние върху резултата от одита, от една страна и одитираното предприятие, от друга страна, ще предприема необходимите предпазни мерки за смекчаване на тези заплахи. В случай, че една обективна, разумна и информирана трета страна би могла да направи заключение, като вземе предвид приложените предпазни мерки, че независимостта ми е компрометирана, няма да извършва независимия финансов одит.
3. Ще отразя в работните документи по одита всички съществени заплахи за своята независимост, както и приложените предпазни мерки за смекчаване ефекта на тези заплахи.
4. Не притежавам финансови инструменти на одитираното предприятие - „ Сердика спортни имоти“ ЕАД, различни от дялове, притежавани непряко чрез диверсифицирани колективни инвестиционни схеми;
5. Не притежавам финансови инструменти на предприятието, свързано с одитираното предприятие – „ Сердика спортни имоти“ ЕАД, притежаването, на които може да породи или да се възприеме като пораждащо конфликт на интереси, и които са различни от дялове, притежавани непряко чрез диверсифицирани колективни инвестиционни схеми;
6. Не съм/ не съм бил в трудови или икономически, или друг вид отношения с одитираното предприятие – „ Сердика спортни имоти“ ЕАД през периодите по чл. 54, ал. 1 от ЗНФО, като тези отношения могат да породят или да се възприемат като пораждащи конфликт на интереси;
7. Не е налице обстоятелство по т. 4 - 6 за съпруг или роднина по права или по сребрена линия до втора степен включително, или за свързани с мен лица;
8. Задължавам се да не искам и да не приемам подаръци или услуги под формата на пари или под друга форма от одитираното предприятие – „ Сердика спортни имоти“ ЕАД или от всяко друго предприятие, свързано с него, освен ако обективна, разумна и информирана трета страна не би преценила, че тяхната стойност е значителна или неносеща последствия.

Дата:г.

Декларатор:
(подпис и печат)

Забележка: Декларацията се подписва: 1. лично от кандидата: физическо лице,(физическо лице-ЕТ)-регистриран одитор; 2. при участие на физическо лице-регистриран одитор чрез търговско/гражданско дружество: от законния представител на съответното дружество и от физическото лице-регистриран одитор, което ще извършва одита, в случай, че не са едно и също лице, както и от всички съдружници в съответното дружество; 3. При кандидат-одиторско дружество: от законния представител на одиторското дружество и от лицето, което е определено за отговорен одитор, в случай, че не са едно и също лице; от всички съдружници в одиторското дружество и от лицата, включени в одиторския екип.

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният/ата/, в качеството ми на...../длъжност/ на..... (наименование на участника), с ЕИК/БУЛСТАТ(посочва се при кандидат: физическо лице ЕТ-регистриран одитор, при участие на физическо лице-регистриран одитор чрез търговско/гражданско дружество, при кандидат-одиторско дружество) – участник в конкурс за: „Избор на регистриран одитор, за извършване на независим финансов одит на годишния индивидуален и годишния консолидиран финансов отчет на „Сердика спортни имоти ” ЕАД за 2023 г.“

ДЕКЛАРИРАМ, че:

Не съм/представляваният от мен участник не е свързано лице по смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК със „Сердика спортни имоти ” ЕАД и свързаното с него дружество - „Спортни имоти Българска армия“ АД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества.

Дата:г.

Декларатор:
(подпис и печат)

Забележка: Декларацията се подписва: 1. лично от кандидата: физическо лице, (физическо лице-ЕТ) – регистриран одитор; 2. при участие на физическо лице – регистриран одитор чрез търговско/гражданско дружество, както и при кандидат-одиторско дружество – от законния представител на съответното дружество и от физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита, в случай, че не са едно и също лице.

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният/ата/, в качеството ми
на...../длъжност/
на..... (наименование на участника), с
ЕИК/БУЛСТАТ(посочва се при кандидат: физическо лице ЕТ-регистриран
одитор, при участие на физическо лице-регистриран одитор чрез търговско/гражданско дружество, при
кандидат-одиторско дружество) – участник в конкурс за: „Избор на регистриран одитор, за
извършване на независим финансов одит на годишния индивидуален и годишния
консолидиран финансов отчет на „Сердика спортни имоти ” ЕАД за 2023 г.“

ДЕКЛАРИРАМ, че:

Нямам/представяваният от мен участник няма задължения към „Сердика спортни имоти ”
ЕАД и свързаното с него дружество - „Спортни имоти Българска армия“ АД.

Дата:г.

Декларатор:
(подпис и печат)

Забележка: Декларацията се подписва: 1. лично от кандидата: физическо лице, (физическо лице-ЕТ) – регистриран одитор; 2. при участие на физическо лице – регистриран одитор чрез търговско/гражданско дружество, както и при кандидат-одиторско дружество – от законния представител на съответното дружество и от физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита, в случай, че не са едно и също лице.

ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл.7, ал. 3 от ЗНФО

Долуподписаният/ата/, в качеството ми
на...../длъжност/
на.....(наименование на търговското дружество, чрез което физическо лице
– регистриран одитор участва; на одиторското дружество), с ЕИК –
участник в конкурс за: **„Избор на регистриран одитор, за извършване на независим
финансов одит на годишния индивидуален и годишния консолидиран финансов отчет на
„Сердика спортни имоти ” ЕАД за 2023 г.“**

ДЕКЛАРИРАМ, че:

Представяваното от мен търговско дружество е с основен предмет на дейност – извършване на финансов одит на финансови отчети на предприятия, по смисъла на § 1, т.22 от ДР на Закона за независимия финансов одит, във връзка с чл.7, ал.3 от закона.

Дата:г.

Декларатор:
(подпис и печат)

Забележка: Декларацията се подписва: 1. при участие на физическо лице – регистриран одитор чрез търговско дружество: от законния представител на дружеството, 2. при кандидат-одиторско дружество: от законния му представител.

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният/ата/, в качеството ми
на...../длъжност/
на..... (наименование на участника), с
ЕИК/БУЛСТАТ(посочва се при кандидат: физическо лице ЕТ-регистриран
одитор, при участие на физическо лице-регистриран одитор чрез търговско/гражданско дружество, при
кандидат-одиторско дружество) – участник в конкурс за „Избор на регистриран одитор, за
извършване на независим финансов одит на годишния индивидуален и годишния
консолидиран финансов отчет на „Сердика спортни имоти ” ЕАД за 2023 г.“

ДЕКЛАРИРАМ, че:

съм запознат/а със съдържанието на проекта на договор – **Образец № 10** към конкурсната документация и в случай, че бъдем избрани за изпълнители ще сключим договор, съгласно клаузите му.

Дата:г.

Декларатор:
(подпис и печат)

Забележка: Декларацията се подписва: 1. лично от кандидата: физическо лице, (физическо лице-ЕТ) – регистриран одитор; 2. при участие на физическо лице – регистриран одитор чрез търговско/гражданско дружество, както и при кандидат-одиторско дружество – от законния представител на съответното дружество и от физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита, в случай, че не са едно и също лице.

ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ

ОТ
 (име/наименование на кандидата)
 ЕГН (при кандидат: физическо лице-регистриран одитор)
 (име на законния представител на: търговското/гражданското
 дружество, чрез което физическо лице-регистриран одитор участва; на одиторското дружество)
 ЕИК/БУЛСТАТ (посочва се при кандидат: физическо лице ЕТ-регистриран одитор,
 при участие на физическо лице-регистриран одитор чрез търговско/гражданско дружество, при кандидат-
 одиторско дружество).

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

Във връзка с участието си в обявеният от Вас конкурс за **Избор на регистриран одитор, за извършване на независим финансов одит на годишния индивидуален и годишния консолидиран финансов отчет на „Сердика спортни имоти ” ЕАД за 2023 г.**, предлагаме да изпълним поръчката с горепосочения предмет, съгласно изискванията и условията на утвърдената от Възложителя конкурсна документация, **на обща стойност за изпълнение лева (...словом), без ДДС**, за извършване на независим финансов одит на годишния индивидуален и годишния консолидиран финансов отчет на „Сердика спортни имоти” ЕАД към 31.12.2023 г.

(При несъответствие между цифровата и изписаната с думи стойност, се взема предвид изписаната с думи стойност).

Дата: г.

.....
 /подпис и печат/

Забележка: Ценовото предложение се подписва: 1. лично от кандидата: физическо лице, (физическо лице-ЕТ)–регистриран одитор; 2. при участие на физическо лице–регистриран одитор чрез търговско/гражданско дружество, както и при кандидат-одиторско дружество–от законния представител на съответното дружество.

ДОГОВОР - ПРОЕКТ

Днес година в гр. София, съгласно чл.37, ал./1/ и /2/ от Закона за счетоводството /ЗС/, чл.6 и чл.44 от Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/, чл. 53 от Търговския закон и чл. 280 - 292 от Закона за задълженията и договорите, се сключи настоящият договор между:

1. **”СЕРДИКА СПОРТНИ ИМОТИ” ЕАД**, гр. София, бул. „Евлоги и Христо Георгиеви” № 38, ЕИК 204870926, представлявано от Изпълнителния директор Александра Емилова Левянска, наричан за краткост **„ДОВЕРИТЕЛ”**
- и
2.регистриран одитор, диплома № година, наричан за краткост **“ДОВЕРЕНИК”**.

СТРАНИТЕ СЕ СПОРАЗУМЯХА ЗА СЛЕДНОТО:

А. Предмет и срок

Чл. 1. /1/ Доверителят възлага на довереника, а довереникът приема да извърши проверка, и при наличие на условия - заверка на годишния финансов отчет /годишния индивидуален и годишния консолидиран финансов отчет/ на доверителя за 2023 година в съответствие с чл. 37 от Закона за счетоводството и чл. 44 от ЗНФО в срок до 30 дни от изготвянето и предоставянето на Годишния финансов отчет и цялата необходима информация.

Изготвеният одиторски доклад и писмо от ръководството следва да бъдат представени в същия срок. Проверката и заверката на ГФО на „Сердика спортни имоти ” ЕАД за 2023 г. ще се извърши от регистриран одиторс ЕГН, диплома № година.

/2/ Проверката и заверката на годишния финансов отчет обхваща:

1. спазване на принципите на счетоводството;
2. последователността на прилагането на оповестената счетоводна политика;
3. методологическа обосновааност на текущото отчитане за всеобхватното отразяване на активите, пасивите и дейността на предприятието, ограничена до постигане целите на одита,
4. ефективността на вътрешния контрол, ограничена до постигане целите на одита;
5. процеса на счетоводното приключване;
6. достоверността и необходимата за потребителите обхватност на представената във финансовия отчет информация;
7. съответствието между годишния финансов отчет и доклада за дейността /управлението/ на дружеството.

Б. Права и задължения на страните:

Чл. 2. Доверителят се задължава:

1. Да осигури на своя територия нормални условия за работа на довереника,
2. Да осигури достъп до всички данни и документи, необходими за успешното извършване на проверката и заверката.
3. Да осигури съдействието на всички служебни лица при изпълнение на възложената на довереника работа, както и да осигури добросъвестно и своевременно

писмено потвърждение за пълнотата на предоставената информация в процеса на извършване на проверката.

5. Изготвянето и представянето на данъчните декларации е задължение на Доверителя. Одиторът няма за извърши детайлна проверка по данъчните въпроси или изчисления в декларациите, като част от одата на финансовия отчет. И двете страни потвърждават, че българските данъчни органи имат право за направят свои проверки на всички данъчни декларации и първични документи, и че одиторското мнение по финансовия отчет, изготвено в съответствие с българския Закон за счетоводството, не представлява твърдение, че окончателният отчет и данъчните декларации, представени от дружеството, ще бъдат приети от данъчните органи.

6. Да заплати на довереника договореното възнаграждение съгласно чл. 10 от този договор независимо дали отчетът ще бъде заверен или не.

Чл. 3 Доверителят има право:

1. Да получи одиторския доклад за извършената проверка съгласно чл. 51 от ЗНФО.

Чл. 4. Довереникът се задължава:

1. Да извърши договорената проверка и заверка на годишния финансов отчет добросъвестно и безпристрастно съгласно чл. 46 и чл.47 от ЗНФО. както и да осигури опазването на производствената и търговската тайна, с оглед ненакърняване интересите на доверителя.

2. Да представи на доверителя одиторски доклад с констатациите от извършената проверка, съгласно чл. 51, ал. 1 от ЗНФО.

3. При осъществяване на проверката и заверката да съблюдава действащите закони.

Чл. 5. Довереникът има право:

1. Да извърши необходимите по негова преценка проверки, удостоверяващи законосъобразността и достоверността на съдържащата се в годишния финансов отчет на доверителя информация.

2. Да прецени начина на заверката или да откаже заверката на годишния финансов отчет на доверителя.

3. Да поиска корекция на срока и възнаграждение при доказана от него необходимост.

4. Да ползва необходимата му информация и да изисква в определения срок изготвянето на допълнително такива.

5. Да включва в проверката трети лица, които работят под негово ръководство и отговорност.

Чл. 6. С подписването на настоящия договор довереникът декларира, че не попада в ограниченията на чл. 54, ал. 1 от ЗНФО.

В. Общи условия:

Чл.7. Довереникът носи отговорност за законосъобразността на своите действия, включително и тези на привлечените от него в проверката трети лица, съгласно действащото законодателство.

Чл.8. Доверителят носи пълна отговорност за коректността на информацията в годишния финансов отчет.

Чл.9. Довереникът може да бъде командирован за сметка на доверителя в страната във връзка с проверката и заверката на годишния финансов отчет.

Г. Възнаграждение и плащане:

Чл. 10./1/ Възнаграждението за проверката и заверката на годишния финансов отчет на доверителя за 2023 г. възлиза на / с думи / лева, без ДДС и се изплаща независимо от изразеното мнение.

/2/ Доверителят заплаща авансово 30 % при подписване на договора и писмото за ангажимент от ръководството на дружеството.

Окончателното изплащане на договореното възнаграждение се извършва при приключване на проверката и преди предаване на одиторския доклад за 2023 г. Сумата по договора се превежда по разплащателна сметка №BG.....при гр..... с банков код

Д. Разрешаване на спорни въпроси:

Чл.11. Възникналите спорни въпроси между доверителя и довереника се решават съгласно Закона за счетоводството, ЗНФО, ЗЗД и ГПК.

Чл.12. Срокът по чл. 1 започва да тече след представянето на одобрения годишен финансов отчет, удостоверено с приемо-предавателен протокол.

Настоящият договор се състави и подписа в два еднообразни екземпляра - по един за всяка страна.

ЗА ДОВЕРИТЕЛЯ:

ЗА ДОВЕРЕНИКА: