

## ДОГОВОР

№ Д-31.../02...02...2015

за „Извършване на одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проект „Надграждане на съществуващите и изграждане на нови централни системи за електронното правителство с оглед на усъвършенстване на информационно-комуникационната среда за по-добро административно обслужване на гражданите и бизнеса“ № К13-32-1/30.09.2013 г. осъществяван с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Административен капацитет“, съфинансирана от Европейския съюз, чрез Европейския социален фонд”

и

проект „Повишаване квалификацията на служителите от администрацията на централно ниво чрез усъвършенстване на знанията и практическите им умения за управление на софтуерни ИТ проекти в съответствие със съвременните методологии” № К13-22-1/05.03.2014 г. осъществяван с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Административен капацитет“, съфинансирана от Европейския съюз, чрез Европейския социален фонд”

Днес, ....., в гр. София, между:

**МИНИСТЕРСТВО НА ТРАНСПОРТА, ИНФОРМАЦИОННИТЕ ТЕХНОЛОГИИ И СЪОБЩЕНИЯТА**, с адрес гр. София, ул. „Дякон Игнатий” № 9, ЕИК 000695388 и идентификационен номер по ЗДДС BG000695388, представлявано от **Иван Марков**, главен секретар на Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията, упълномощен със Заповед № РД-08-117/02.03.2010 г. на министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията и **Иван Иванов** – директор на дирекция „Финанси”, наричани по-долу „**ВЪЗЛОЖИТЕЛ**”, от една страна,

и

„**ГРАНТ ТОРНТОН**” ООД със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. „Черни връх“ № 26, ЕИК: 831716285 и идентификационен номер по ЗДДС BG831716285, представлявано от **Марий Апостолов** - Управител, наричан по-долу „**ИЗПЪЛНИТЕЛ**”, от друга страна, се сключи настоящият договор.

Страните се споразумяха за следното:

### I. ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА

**Чл. 1. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** възлага, а **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** приема срещу възнаграждение да извърши одит по изпълнение на дейностите и отчитане на разходите по проекти „Надграждане на съществуващите и изграждане на нови централни системи на електронното правителство с оглед на усъвършенстване на информационно-комуникационната среда за по-добро административно обслужване на гражданите и бизнеса” и „Повишаване квалификацията на служителите от администрацията на централно ниво чрез усъвършенстване на знанията и практическите им умения за управление на софтуерни ИТ проекти в съответствие със съвременните методологии”, в съответствие с изискванията на действащото законодателство и международните одиторски стандарти.

**(2) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** извършва услугите по ал. 1 съгласно техническата спецификация, част от документацията на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за възлагане на поръчката и направеното от него предложение.

**(3)** Резултатите от извършените одити на проектите следва да бъдат представени в одитни доклади – встъпителен, междинен и окончателен, за всеки проект по чл. 1, ал. 1, съгласно приложения образец - Приложение № 4 от договора.

(4) Докладите следва да включват резюме, цели и обхват на ангажимента, констатации и изводи, направени в резултат от одитите на двата проекта, както и препоръки за последващи коригиращи действия, при необходимост от такива

(5) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** извършва услугите при спазване на:

1. Офертата за участие на Изпълнителя – Приложение № 1 към настоящия договор;
2. Документацията за участие – Приложение № 2 към настоящия договор;
3. Ценова оферта – Приложение 3 към настоящия договор;
4. Образец на Доклад за одит - Приложение № 4 към настоящия договор, които са неразделна част от договора.

## **II. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ И НАЧИН НА ПЛАЩАНЕ**

**Чл. 2. (1) Общата стойност на договора е в размер на 11 250 (единадесет хиляди двеста и петдесет) лева без ДДС (13 500 (тринадесет хиляди и петстотин) лева с включен ДДС), съгласно Ценовата оферта (Приложение № 3 от договора) на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, неразделна част от настоящия договор.**

(2) Възнаграждението за извършване на одитните дейности по отделните проекти по чл. 1, ал. 1, е както следва:

1. По проект „Надграждане на съществуващите и изграждане на нови централни системи на електронното правителство с оглед на усъвършенстване на информационно-комуникационната среда за по-добро административно обслужване на гражданите и бизнеса” – сума, в размер на 10 000 (десет хиляди) лева без ДДС (12 000 (дванадесет хиляди) лева с включен ДДС).

2. По проект „Повишаване квалификацията на служителите от администрацията на централно ниво чрез усъвършенстване на знанията и практическите им умения за управление на софтуерни ИТ проекти в съответствие със съвременните методологии” – сума, в размер на 1 250 (хиляда двеста и петдесет лева) лева без ДДС (1 500 (хиляда и петстотин) лева с включен ДДС).

(3) Възнаграждението по ал. 1 е окончателно и не подлежи на актуализация. То включва всички разходи на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** за извършване на поръчката за целия срок на действие на договора по чл. 9.

**Чл. 3. (1) Възнаграждението по чл. 2 се заплаща от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за предоставената услуга по всеки един от проектите поотделно, както следва:**

1. Първо плащане в размер на 30 % (тридесет процента) от стойността на всеки от проектите по чл. 2, ал. 2, платимо в срок до 30 (тридесет) календарни дни след одобрение от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** на встъпителния доклад по всеки от проектите и представени оригинални фактури от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

2. Окончателно плащане - окончателното плащане в размер на 70 % (седемдесет процента) от стойността на всеки от проектите по чл. 2, ал. 2, платимо в срок до 30 (тридесет) календарни дни след одобрение от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** на окончателен одитен доклад по всеки от проектите и представени оригинални фактури от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(2) Фактурите и приложенията към тях протоколи за приемане на работата трябва да съдържат подробна информация за извършената услуга - вид, количество и единична цена.

(3) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** извършва окончателното плащане по договора за обществена поръчка, за който има сключени договори за подизпълнение, след като получи от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** доказателства, че е заплатил на подизпълнителите всички работи, приети от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** в присъствието на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и на подизпълнителя. Това правило не се прилага в случаите, когато при приемането на работата **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** представи на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** доказателства, че договорът за подизпълнение е прекратен или работата, или част от нея не е извършена от подизпълнителя.

(4) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** задължително указва във фактурите, че разходът се извършва съответно по: „по проект K13-32-1/2013 г. по ОПАК” или „по проект K13-22-1/2014 г. по ОПАК”.

**Чл. 4.** Плащанията по договора се извършват в лева с платежно нареждане по следната банкова сметка, посочена от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**:

IBAN: BG30UNCR70001515277658, банков код: UNCRBGSF,  
обслужваща банка „Уникредит Булбанк“ АД

### **III. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**

**Чл. 5. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава:

(2) Да изпълни задълженията си по договора точно (в количествено, качествено и времево отношение), в съответствие с Офертата си за участие (Приложение № 1), Документацията за участие (Приложение № 2) и да упражнява всичките си права, с оглед защита интересите на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

(3) Да представи видовете одитни доклади, съгласно изискванията и в сроковете, посочени в Документацията за участие, Приложение № 2 от договора.

(4) Да представя при поискване от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** информация за хода на изпълнението на договора.

(5) При наличие на обективна невъзможност на експерт, включен в офертата на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** да изпълнява възложената му дейност, то той може да бъде заменен от експерт, чиито опит, образование и квалификация са аналогични на предложения в офертата на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, след писмено одобрение на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

(6) Да уведомява писмено **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за всички възникнали трудности при изпълнение на договора, които могат да осуетят постигането на крайните резултати, както и за мерките, които са взети за отстраняването им.

(7) Да не използва по никакъв начин, включително за свои нужди или като я разгласява пред трети лица, каквато и да било информация, станала му известна при или по повод изпълнението на този договор, която **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** няма интерес да бъде разкривана. **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** поема задължение да осигури тези действия от всяко лице от екипа си.

(8) Да изпълнява задълженията за съдействие за счетоводни отчети и съдействие при технически и финансови проверки, съгласно чл. 14.

(9) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да спазва всички приложими закони и подзаконови нормативни актове, имащи пряко отношение към изпълнението на този договор.

(10) При проверки на място от страна на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, Управляващия орган на ОП „Административен капацитет“, Сертифициращия орган, Одитиращия орган и органи и представители на Европейската комисия, да осигури присъствието на негов представител, както и да осигурява: достъп до помещения, преглед на документи, свързани с изпълнението на предмета на договора, да представя на българските и европейските одитиращи органи при поискване доказателства за условията, при които се изпълнява този договор.

(11) Да изпълнява мерките и препоръките, съдържащи се в докладите за проверки на място по ал. 10 от настоящия член.

(12) Да не използва по никакъв начин, включително за свои нужди или като я разгласява пред трети лица, каквато и да било информация за **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, негови служители или контрагенти, станала му известна при или по повод изпълнението на този договор, както и да не консултира трети лица извън **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, като **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** поема задължение да осигури спазването на тази клауза от всяко лице от екипа си и от подизпълнителите си, в т.ч. и след прекратяването на този Договор.

(13) Да съблюдава спазването на изискванията на нормативната уредба на Република България, свързана с изпълнението на проекти по ОП „Административен капацитет”.

(14) Да третира всички документи и информация, предоставени му във връзка с изпълнението на договора, като частни и поверителни, и няма право, освен ако това е необходимо за целите на изпълнението на договора, да публикува или предоставя на трети лица информация, свързана с договора, без предварителното писмено съгласие на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** или ръководителя на проекта. Ако възникне спор по отношение наложителността на публикуване или обявяване на такава информация за целите на изпълнението на договора, решението на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** е окончателно.

(15) Да информира писмено **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за възникнали проблеми при изпълнението на договора и за предприетите мерки за тяхното разрешаване.

(16) Да издава фактури на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** в български лева, като се съобрази с изискванията му за форма и съдържание, и по-специално фактурите да съдържат следния текст: Разходът е по проект «.....», във връзка с изпълнение на сключен договор №....., но ОП „Административен капацитет“ и към тях да прилага и документ, удостоверяващ начина на образуване на общата стойност на фактурирания разход.

(17) Да поддържа точно и систематизирано деловодство, както и пълна и точна счетоводна и друга отчетна документация относно извършването на възложената работа, позволяваща да се установи дали разходите са действително направени във връзка с изпълнението на договора.

(18) да не разгласява пред трети лица факти, обстоятелства, сведения и всяка друга информация относно дейността на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, които е узнал във връзка или по повод изпълнението на договора, освен в предвидените от закона случаи.

(19) При изпълнението на този Договор да действа с необходимата прецизност, ефикасност и икономичност, в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители, Международните одиторски стандарти, издадени от Международната федерация на счетоводителите и действащото законодателство.

(20) Да извършва проверките и да изготвя одитни доклади, в обхват и със съдържание, съгласно посоченото в Техническата спецификация – неразделна част от Документацията за участие.

(21) Да спазва принципите на независимост, компетентност, конфиденциалност, почтеност и обективност.

(22) Да изпълни постото одиторско задължение, освен ако не са налице обективни обстоятелства, които го възпрепятстват.

(23) Да информира **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** за нарушения на нормативните актове, на негови учредители и други вътрешни актове, норми и процедури, както и за всяка друга информация, доколкото са му станали известни в хода на изпълнение на независимия одит.

(24) Да предупреждава **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, в областта на своите компетенции, за действия или пропуски, които може да му навредят, доколкото са му станали известни в хода на изпълнение на независимия одит.

(25) Да разяснява на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** значението на дадена информация, получена при изпълнението на одиторското задължение.

(26) Да спазва Международните одиторски стандарти и Професионално-етичния кодекс, приет от Института на дипломираните експерт-счетоводители.

(27) При изпълнението на договора да спазва изискванията за визуална идентификация, съгласно чл. 16.

(28) При подписване на договора да представи на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** гаранция за изпълнение по реда на чл. 17 от настоящия договор.

(29) Да контролира работата на привлечените от него трети лица за извършване на одита, в случай на наличие на такива.

(30) Да изпълнява задълженията, свързани с предотвратяването на конфликт на интереси по чл. 12.

(31) Да не допуска нередности и да изпълнява задълженията си в тази връзка, съгласно чл. 15.

**Чл. 6. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** има право:

1. Да получи договореното възнаграждение, по реда и при условията на този Договор, независимо от констатациите в одитните доклади.

2. Да изисква и да получава от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** необходимото съдействие за осъществяване на Одита.

3. Да получи от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** необходимата информация и документи преди започването на Одита по всеки един от сключените договори, свързани с изпълнение на проекта.

4. Да изисква и да получава от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, в срок до 3 дни от писменото им поискване, информация и документи, необходимостта от които е възникнала в процеса на извършване на Одитите.

5. Да получи пълен достъп до осигуреното от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** помещение, което да ползва свободно по време на изпълнението на този Договор.

(2) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не е отговорен за щетите или уврежданията, причинени или произтичащи от действия, бездействия, небрежност или неизпълнение от страна на лица, намиращи се извън контрола на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** или от страна на лица, извън кръга на неговия персонал.

#### **IV. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**

**Чл. 7. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право:

(2) да получи от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** одитните доклади по чл. 1, съдържащи констатациите от извършените проверки.

(3) да осъществява контрол по време на действие на договора, без с това да пречи на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(4) да получи допълнителни писмени разяснения по констатациите от одита.

(5) да осигури необходимите условия за работа на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** в самостоятелно, заключващо се помещение.

(6) да осигури достъп до всички данни и документи, необходими за успешното извършване на проверката.

(7) да осигури съдействието на всички служебни лица при изпълнението на възложената на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** работа.

(8) да спре временно изпълнението на този Договор, при настъпване на обстоятелства, които не е могъл да предвиди при подписването му и които са от значение за изпълнението на Договора.

(9) да иска замяна на член от екипа с друг, при констатирано неизпълнение и/или нарушение на задълженията по договора, недостатъчна квалификация или компетентност.

(10) Констатациите в одитните доклади изразяват независимото мнение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и не подлежат на изменение.

(11) В случай на спиране на договора, плащания за дейности, извършени преди спирането са дължими, независимо от спирането на договора.

**Чл. 8. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** се задължава:

(2) да заплати на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** уговореното възнаграждение, съгласно чл. 2 и чл. 3 в сроковете и по реда, описан в настоящия договор.

(3) да приеме изпълнението на услугите от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** по реда и при условията на настоящия договор.

(4) да не разпространява под каквато и да е форма всяка предоставена му от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** информация, имаща характер на търговска тайна, и изрично упомената от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** като такава.

(5) Да предоставя на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** необходимото съдействие за осъществяване на Одита.

(6) Да предостави на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** необходимата информация и документи преди започването на Одита срещу опис.

(7) Да предоставя на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, в срок до 3 дни от писменото им поискване, информация и документи, необходимостта от които е възникнала в процеса на извършване на Одита.

(8) Да осигури неговите служители да оказват необходимото съдействие на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, в т.ч., при необходимост – достъп до документи и информация, необходими за изпълнение на задълженията на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(9) Да осигури работно помещение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** в сградата на МТИТС, във връзка с изпълнение на дейностите предмет на настоящия договор.

## **V. СРОК НА ИЗПЪЛНЕНИЕ. НАЧИН НА ПРЕДАВАНЕ И ПРИЕМАНЕ НА ПРЕДМЕТА НА ДОГОВОРА.**

**Чл. 9. (1)** Крайният срок за изпълнение на услугите, предвидени в чл. 1, в тяхната съвкупност, е 15 дни след приключване на последната дейност по проект „Надграждане на съществуващите и изграждане на нови централни системи на електронното правителство с оглед на усъвършенстване на информационно-комуникационната среда за по-добро административно обслужване на гражданите и бизнеса” и проект „Повишаване квалификацията на служителите от администрацията на централно ниво чрез усъвършенстване на знанията и практическите им умения за управление на софтуерни ИТ проекти в съответствие със съвременните методологии”.

(2) В случай на удължаване на срока за изпълнение на проектите по ал. 1, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** не дължи допълнително възнаграждение на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

**Чл. 10.** Дейностите предмет на настоящия договор ще се извършват в сградата на МТИТС и в офиса на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

**Чл. 11. (1)** **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** изготвя следните одитни доклади за всеки от проектите по настоящият договор, както следва:

- встъпителен одитен доклад за всеки от проектите – изготвя се в срок до 1 месец след сключване на настоящия договор и съдържа одит на извършените до този момент дейности по проекта, както и препоръки за последващи коригиращи действия, при необходимост от такива,

- междинен одитен доклад за всеки от проектите – изготвят се в срок до 45 дни след представянето на встъпителния доклад, и съдържат преглед на извършените до този момент дейности по всеки от проектите, както и препоръки за последващи коригиращи действия, при необходимост от такива.

- окончателен одитен доклад за всеки от проектите – съдържа мнение относно цялостното изпълнение на проектите и следва да бъдат представени до 15 дни след приключване на последната дейност по проект „Надграждане на съществуващите и изграждане на нови централни системи на електронното правителство с оглед на усъвършенстване на информационно-комуникационната среда за по-добро административно обслужване на гражданите и бизнеса” и проект „Повишаване квалификацията на служителите от администрацията на централно ниво чрез усъвършенстване на знанията и практическите им умения за управление на софтуерни ИТ проекти в съответствие със съвременните методологии”.

(2) Присмането на извършената работа се извършва чрез подписване на двустранни констативни протоколи за приемането на изготвените одитни доклади. За **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** протоколите се подписват от ръководителя на проекта и координатор одит на проекта, а за **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** – от ръководителя на одитния екип.

(3) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** представя одитните доклади на български език в 3 (три) екземпляра на хартиен носител и 1 (един) в електронен вариант на CD с придружително нисмо заведено с входящ номер в деловодството на МТИТС. На всеки от одитните доклади изрично се посочва наименованието и номера на проекта, за който се отнася.

(4) Докладите по ал. 1 се подписват и подпечатват с печата на физическото лице – ръководител на екипа на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(5) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** в срок от 5 (пет) работни дни, считано от датата на входирането в деловодството на МТИТС на одитните доклади следва:

- да приеме съответния одитен доклад;
- да изиска доработки или преработки в случай на допуснати грешки и направени пропуски. В този случай **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** мотивира писмено своето искане.
- ако **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** не се е произнесъл в срока по ал. 5, се счита, че е приел доклада без забележки.

(6) При констатиране на недостатъци в представените одитни доклади от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да ги отстрани за своя сметка в петдневен срок от датата на получаване на писмено уведомление с констатираното несъответствие.

(7) В случай, че **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не отстрани надлежно и в срок посочените от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** нередности, последният може да даде последващи указания на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** в срока по чл. 11, ал. 5 или да наложи неустойката по реда на чл. 20, в зависимост от степента на неизпълнение на указанията и забавата от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

## **VI. КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ.**

**Чл. 12. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да предприеме всички необходими мерки за избягване на конфликт на интереси, както и да уведоми незабавно **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** относно обстоятелство, което предизвиква или може да предизвика подобен конфликт.

(2) Конфликт на интереси е налице, когато безпристрастното и обективно осъществяване на функциите във връзка с изпълнението на договора и проекта от което и да е лице е изложено на риск поради причини, свързани със семейството, емоционалния живот, политическата или националната принадлежност, икономически интереси или други общи интереси, косто това лице има с **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, съгласно чл. 57 от Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 25 октомври 2012 г. относно финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза и за отмяна на Регламент (ЕО, Евратом) № 1605/2002 на Съвета.

(3) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да развали договора и да усвои гаранцията за изпълнение по чл. 17, ал. 1, ако **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не изпълни задължение по този член и/или откаже да възстанови получени суми, заедно със съответната лихва, чието връщане е поискано от съответния орган от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, като последица от неизпълнението на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**. Развалянето на договора не освобождава **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** от задължението да възстанови получените суми, заедно със съответната лихва, следствие от допуснатото нарушение.

## **VII. ПОВЕРИТЕЛНОСТ.**

**Чл. 13. (1)** При спазването на разпоредбата на чл. 15 **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** и **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължават да запазят поверителността на всички предоставени документи, информация или други материали за срок не по-малко от три години след приключването на Оперативна програма „Административен капацитет”, в съответствие с Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета от 11 юли 2006 година за определяне на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд и Кохезионния фонд и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1260/1999, Европейската комисия има право на достъп до всички документи, предоставени от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, като спазва същите изисквания за поверителност.

(2) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** декларира, че е съгласен **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ**, Управляващият орган на Оперативна програма “Административен капацитет”, националните одитиращи органи, Европейската комисия, Европейската служба за борба с измамите (OLAF), Европейската сметна палата и външните одитори, да публикуват

неговото наименование и адрес, наименованието и резюме на проекта и размера на предоставената безвъзмездна финансова помощ.

(3) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** декларира своето съгласие компетентният орган по приходите (по месторегистрацията на бенефициента) да предоставя информация за него на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, Управляващия орган на Оперативна програма „Административен капацитет“ и/или Сертифициращия орган при поискване.

(4) Във връзка с изпълнението на договора **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** спазва изискванията за защита на личните данни съобразно разпоредбите на чл. 37 от Регламент (ЕО) № 1828/2006 на Комисията от 8 декември 2006 година относно реда и начина на изпълнение на Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета за определянето на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд и Кохезионния фонд и на Регламент 1080/2006 на Европейския парламент и на Съвета относно Европейския фонд за регионално развитие, и Закона за защита на личните данни.

(5) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да развали договора и да усвои гаранцията за изпълнение по чл. 17, ал. 1, ако **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не изпълни задължение по този член и/или откаже да възстанови получени суми, заедно със съответната лихва, чието връщане е поискано от съответния орган от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, като последица от неиспълнението на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**. Развалянето на договора не освобождава **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** от задължението да възстанови получените суми, заедно със съответната лихва, следствие от допуснатото нарушение.

## **VIII. СЧЕТОВОДНИ ОТЧЕТИ И ТЕХНИЧЕСКИ И ФИНАНСОВИ ПРОВЕРКИ.**

**Чл. 14. (1)** Изпълнителят се задължава да води точна и редовна документация и счетоводна отчетност, отразяващи изпълнението на договора, използвайки подходяща система за регистрация на документацията. Тази система може да е неразделна част от текущата счетоводна система на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** или допълнение към тази система. Счетоводните отчети и разходите, свързани с изпълнението на договора, трябва да са в съответствие с изискванията на законодателството и да подлежат на ясно идентифициране и проверка.

(2) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** трябва да гарантира, че данните, посочени в искането за плащане отговаря на тази счетоводна система и е налично до изтичането на сроковете за съхранение на документацията.

(3) **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да оказва съдействие на Управляващия орган, националните и европейските съдебни, одитни и контролни органи, включително на Сертифициращия орган по Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, на Българският съвет за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности (AEFCOS), на Европейската комисия, както и на Европейската служба за борба с измамите (OLAF) и външни одитори, извършващи проверки за изпълнение на техните правомощия, произтичащи от общностното и българското законодателство за извършване на проверки, инспекции, одит и др. **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** осигурява достъп до помещенията и до всички документи и бази данни, свързани с финансово-техническото управление на проекта.

(4) Срокът за съхранение на всички документи, свързани с изпълнението на проекта, е три години след закриването на оперативната програма или за период от 3 години сред годината, през която е извършено частично закриване. Сроковете спират да текат в случай на съдебни процедури или по надлежно обосновано искане на Европейската комисия.

(5) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да развали договора и да усвои гаранцията за изпълнение по чл. 17, ако **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не изпълни задължение по този член и/или откаже да възстанови получени суми, заедно със съответната лихва, чисто връщане е поискано от съответния орган от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, като последица от неиспълнението на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**. Развалянето на договора не освобождава **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** от



задължението да възстанови получените суми, заедно със съответната лихва, следствие от допуснатото нарушение.

## **IX. НЕРЕДНОСТИ**

**Чл. 15. (1) ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да не допуска нередности при изпълнението на договора.

(2) „Нередност“ е всяко нарушение на разпоредба на правото на Европейския съюз, произтичащо от действие или бездействие на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, което има или би имало като последица нанасяне на вреда на общия бюджет на Европейския съюз, като отчете неоправдан разход в общия бюджет.

(3) В случай на нередност, допусната или извършена от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, той дължи възстановяването на точния размер на причинената вреда.

(4) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да поиска от **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** възстановяване на неправомерно получени суми, следствие на допуснатата нередност. Ако сумите не бъдат възстановени в определения от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** срок, той има право да ги прихване от последващи плащания към **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(5) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има право да развали договора и да усвои гаранцията за изпълнение по чл. 17, ако **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** допусне нередност и/или откаже да възстанови получени суми, заедно със съответната лихва, следствие от допуснатата нередност. Развалянето на договора не освобождава **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** от задължението да възстанови получените суми, заедно със съответната лихва, следствие от допуснатата нередност.

## **X. ВИЗУАЛНА ИДЕНТИФИКАЦИЯ**

**Чл. 16. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да направи всичко необходимо за оповестяване на факта, че договорът се изпълнява по проект, финансиран от Европейския социален фонд чрез ОПАК. Предприетите за тази цел мерки трябва да са в съответствие с правилата за информация и публичност, предвидени в Регламент на Комисията (ЕО) № 1828/2006 и в Приложение № 2 към този договор.

## **XI. ГАРАНЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ**

**Чл. 17. (1)** За обезпечаване на доброто и точно изпълнение на договора, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава преди подписване на договора да представи гаранция за изпълнение на задълженията си по него, включително и за гарантиране на качеството на извършените дейности, предмет на договора, в размер на 562.50 лв. (петстотин шестдесет и два лева и 50 ст.), представляващи 5 % от стойността на договора, със срок на валидност 30 дни след изтичане на срока на договора.

(2) Гаранцията се представя под формата на безусловна и неотменима банкова гаранция за добро изпълнение. Текстът на банковата гаранция предварително се съгласува с **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** и следва да предвижда възможност усвояването на сумата по нея да се извършва в срок до 5 работни дни от първото предявяване на негов писмен иск.

Гаранцията за изпълнение на договора може да бъде представена и под формата на парична сума, внесена по следната сметка на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**:

IBAN: BG 77 BNBG 96613300124801,

BIG: BNBGBGSD,

БНБ ЦУ - гр. София,

(3) При подписването на настоящия договор, **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** представя оригинал на банковата гаранция или на платежния документ като доказателство за внесената гаранция.

(4) Обслужването на банковата гаранция за изпълнение, таксите и други плащания по нея, банковите преводи, комисионните, както и поддържането на банковата гаранция за изпълнение за срока по ал. 1 са за сметка на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

(5) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** освобождава гаранцията в срок до 10 (десет) работни дни след подписване без забележки на констативния протокол за приемане на окончателния одитен доклад, както и след уреждане на всички финансови претенции между страните.

(6) В случаите по чл. 19, чл. 20 и чл. 21 **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** усвоява гаранцията за изпълнение до размера на дължимите по този договор неустойки.

## **ХІІ. ОТГОВОРНОСТ И НЕУСТОЙКИ**

**Чл. 18. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** носи отговорност за действията на привлечените от него в проверката трети лица по чл. 5, ал. 5.

**Чл. 19.** В случай, че **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** не предаде съответния одитен доклад в срок, същият дължи на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** неустойка в размер на 0,5 % за всеки просрочен ден, но не повече от 20 % (двадесет процента) от размера на договореното възнаграждение за всеки от проектите. Общият размер на неустойката се приспада при заплащане на възнаграждението.

**Чл. 20.** При пропуски и лошо изпълнение на задълженията по договора, установени с констативен протокол **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** дължи на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** неустойка в размер на 10 % от възнаграждението, определено в чл. 2 от настоящия договор. Констативният протокол се съставя от длъжностни лица на МТИТС и се връчва на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

**Чл. 21.** При пълно неизпълнение на задълженията си по настоящия договор, установено с констативен протокол, **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** не дължи окончателно плащане на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**, а **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да възстанови по сметката на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** усвоеното първо плащане и дължи неустойка в размер на 20 % (двадесет процента) от стойността на договора.

**Чл. 22. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се освобождава от отговорност за забава, когато същата се дължи на неизпълнение на задължение на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

**Чл. 23. (1)** Размерът на дължимите неустойки се прихваща от сумата на внесената гаранция за добро изпълнение. В случай, че гаранцията за добро изпълнение не покрива изцяло дължимата неустойка, разликата се превежда по банковата сметка на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** – IBAN BG42 BNBG 9661 3000 1248 01, BIC BNBGBGSD, БНБ.

(2) Страните запазват правото си да търсят обезщетение за вреди и пропуснати ползи по общия ред.

## **ХІІІ. ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРА**

**Чл. 24. (1)** Договорът се прекратява:

1. след изпълнение на задълженията на страните по договора;
2. по взаимно съгласие между страните, изразено в писмена форма;
3. когато изпълнението стане невъзможно поради причина, за която никоя от страните не носи отговорност.

4. в случаите, когато **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ**, при изпълнение на своите задължения по настоящия договор, използва подизпълнители, без същите да са посочени в Офертата му (Приложение № 1) или използва подизпълнители, различни от посочените.

(2) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** може да прекрати договора с 14-дневен срок на предизвестие, ако в резултат на обстоятелства, възникнали след сключването му, не е в състояние да изпълни своите задължения.

(3) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** може да прекрати договора без предизвестие в случай, че **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** бъде лишен от право да извършва финансов одит.

(4) Прекратяването става с двустранно подписан протокол за уреждане на финансовите взаимоотношения между страните за извършените от страна на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и одобрени от **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** дейности по изпълнение на договора.

#### XIV. ДРУГИ УСЛОВИЯ

**Чл. 25. (1)** Страните по този договор решават споровете, възникнали в процеса на изпълнението му по взаимно съгласие, а при непостигане на съгласие, въпросът се отнася за решаване по съдебен ред.

**(2)** За неуредени в настоящия договор въпроси се прилагат съответните разпоредби на Закона за задълженията и договорите и нормативните актове от действащото българско законодателство, уреждащи взаимоотношенията между страните.

**Чл. 26.** Всички съобщения по този договор, направени от едната до другата страна се считат за връчени, ако са на адреса, посочен в него. Те се считат за връчени и в случай, че има промяна в седалището и адреса на управление на някоя от страните, ако тя не е уведомила в писмен вид другата страна за промяната.

Във връзка със задълженията на страните по този договор, лица за контакт, оперативно управление и контрол са:

##### за **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ:**

1. **Марина Маринова** – държавен експерт в дирекция „Финанси“ (за проект № К13-32-1/30.09.2013 г.)
2. **Гая Димитрова** – главен експерт в дирекция „Финанси“ (за проект № К13-22-1/05.03.2014 г.)

##### за **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ:**

1. **Марий Апостолов** – управител на „Грант Торнтон“ ООД
2. **Николай Дамянов** – служител в отдел „Публичен сектор“ на „Грант Торнтон“ ООД

Този договор се сключи в четири еднообразни екземпляра – един за **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** и три за **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**.

##### **Приложения към този договор, представляващи неразделна част от него:**

- Приложение № 1 – Оферта на Изпълнителя;
- Приложение № 2 – Документация за участие;
- Приложение № 3 – Ценова оферта;
- Приложение № 4 - Образец на Доклад за одит;
- Приложение № 5 - Гаранция за изпълнение

##### **ВЪЗЛОЖИТЕЛ:**

**Иван Марков**

Главен секретар на  
Министерство на транспортна,  
информационните технологии и съобщенията

**Иван Иванов**

Директор на дирекция „Финанси“

##### **ИЗПЪЛНИТЕЛ:**

ГРАНТ ТОРНТОН ООД

София