



УНИВЕРСИТЕТСКА БОЛНИЦА

МБАЛ "СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ" ЕАД - СОФИЯ

1431, София, бул. "Акад. Иван Гешов" 15, тел. 02 851 08 14 факс 02 851 93 09

П О К А Н А

УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД, на основание чл.62 от Правилата за прилагане на Закона за публичните предприятия и във връзка с чл.20, ал.4, т.3 от Закона за обществените поръчки **КАНИ** всички заинтересовани физически лица или одиторски дружества да представят оферта за избор на регистриран одитор за извършване:

- Заверка на индивидуален годишен отчет на Дружествата от Групата УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД, включващо УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД - Дружество майка и влятата в него на 23.09.2022г. СБАЛББ „Св. София“ ЕАД Заверка на консолидиран годишен финансов отчет на дружествата от Групата на УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД за отчетната 2023г. в съответствие на чл.26 от Закона за публичните предприятия.

Кандидат може да бъде всяко физическо лице или одиторско дружество, вписано в регистъра на регистрираните одитори по чл.20 от Закона за независимия финансов одит. Максималната допустима стойност за извършване на проверката и заверката на индивидуален годишен отчет и на консолидиран годишен финансов отчет на дружеството за отчетната 2023г. на УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД е 15 000 лв. без включен ДДС.

Заплащането на услугата ще се извърши по банков път чрез банкови преводи на посочена от одитора сметка при следните условия:

- авансово плащане в размер на 50% от стойността на общото одиторско възнаграждение, което се заплаща в срок до 14 работни дни след сключване на договора.
- Окончателното плащане на останалите 50% от стойността на общото одиторско възнаграждение се заплаща в срок до 14 работни дни след датата на предаване на одиторски доклад, удостоверено с приемателно-предавателен протокол.

Критерии за избор на изпълнител - критериите за избор на изпълнител са съгласно следните показатели, относителната им тежест и методика за определяне на комплексна оценка на офертите при избор на регистриран одитор или одиторско дружество са както следва:

Показател (К) за определяне на комплексна оценка на офертите и коефициентите за относителната им тежест (Q) са следните:

Показатели (P)	Коефициента на тежест (Q)
• P1 - работни часове за проверката	(Q) - 0.30
• P2 -цена за един час проверка (в лева без ДДС)	(Q) - 0.30
• P3 - опита на регистрирания одитор при одитиране на финансови отчети на предприятия от съответния отрасъл, както и опит при вливане на лечебни заведения	(Q) -0.15
• P4 - допълнителни услуги, свързани с одита на ГФО, без да се увеличава цената на одита	(Q) -0.25

По съответните показатели P1, P2, P3 и P4 се присъжда от 1 до 10 точки от комисия назначена със заповед от Изпълнителния директор.

Оценките на показателите са изчисляват по следните формули:

$Q_1 = (K_1 \text{ мин} : K_1 \text{ предлож.}) \times 100$ - оценка на показател P1, K1 мин-минимално предложените часове за работа от всички оферти, K1 предлож - предложената часове за работа в оценяваната оферта.

$Q_2 = (K_2 \text{ мин} : K_2 \text{ предлож.}) \times 100$ - оценка на показател P2, K2 мин-минимално предложената цена за един час проверка от всички оферти, K2 предлож - предложената цена за един час проверка в оценяваната оферта.

$Q_3 = (K_3 \text{ мин} : K_3 \text{ предлож.}) \times 100$ - оценка на показател P3, K3 мин- присъдените брой точки от комисия за опита на одитора в оценяваната оценка, K3 предлож. - максимално присъдените брой точки във връзка с опита на одитора от всички оферти.

$Q_4 = (K_4 \text{ мин} : K_4 \text{ предлож.}) \times 100$ - оценка на показател P4, K4 мин-присъдените брой точки от комисия за предложените допълнителни услуги в оценяваната оферта, K4 предлож - максимално присъдените брой точки във връзка с предлаганите допълнителни услуги от всички оферти.

Комплексната оценка на всяка оферта се изчислява по формулата:

$$KO = O_1 \times Q_1 + O_2 \times Q_2 + O_3 \times Q_3 + O_4 \times Q_4$$

Където O1 до O4 са оценките на отделните показатели, а Q1 до Q4 са коефициентите за тежестта на съответния показател.

Допълнителни услуги, свързани с одита на Годишните финансови отчети:

Допълнителни услуги, свързани с одита на Годишните финансови отчети, без това да доведе до увеличаване на услугата включват съдействие при годишно преизчисляване на размера на частичен данъчен кредит, подаване на годишна данъчна декларация по чл.92 от ЗКПО, консултация при вливане на две търговски дружества.

В срок до 16:00 часа на 17.11.2023 г. Кандидатите да представят оферта за избор на регистриран одитор за извършване на проверката и заверката на индивидуален годишен отчет и на консолидиран годишен финансов отчет на дружеството за отчетната 2023г. на УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД по приложен образец.

Офертата заедно с копие на диплома за одитор и документ удостоверяващ регистрацията по чл.20 от Закона за независимия финансов одит се представят в определения срок в сградата на УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД в отдел "Деловодство", адрес: гр. София, бул. „Акад. Иван Гешов“ №15

Приложение:

Образец на Оферта и проект на договор

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:





УНИВЕРСИТЕТСКА БОЛНИЦА
МБАЛ "СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ" ЕАД - СОФИЯ

1431, София, бул. "Акад. Иван Гешов" 15, тел. 02 851 08 14 факс 02 851 93 09

ДО
УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД
ГР. СОФИЯ, БУЛ. „АКАД. ИВАН ГЕШОВ“ №15

ОФЕРТА

ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР
ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И НА
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД и влятата в него на 23.09.2022г. СБАЛББ „Св.
София“ ЕАД ЗА ОТЧЕТНАТА 2023 Г.“

ПОДАДЕНА ОТ: _____
наименование на одиторското дружество или трите имена на регистрирания одитор

ЕИК/ЕГН: _____

Номер в регистъра на ИДЕС: _____

АДРЕС ЗА КОРЕСПОНДЕНЦИЯ: _____

ТЕЛЕФОН / ЕЛ.ПОЩА: _____

УВАЖАЕМИ Д-Р ДЕЧЕВ,

Представяме настоящата ценова оферта за извършване на услуги по проверка и заверка на индивидуален годишен отчет на Дружествата от Групата УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД, включващо УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД и влятата в него на 23.09.2022г. СБАЛББ „Св. София“ ЕАД - Дружество майка при следните условия:

1. Декларираме, че сме запознати с изискванията, обявени в поканата, съгласни сме с всички поставени от Вас изисквания включително с проекта на договор и ги приемаме без възражения.
2. Декларираме, че срокът на валидност на офертата ни е 60 календарни дни, считано от датата на крайния срок за подаване на офертите.
3. Представяваният от мен участник има правото да извършва услуги по проверка и заверка на годишен финансов отчет, за което представям описаните документи.
4. При изпълнение на офериранияте услуги ще спазваме действащата в Р. България нормативна уредба и ще осигурим достоверност и обхватност при извършване на проверката на финансовите отчети в съответствие с изискванията на Закона за

счетоводството, Международните стандарти за финансови отчети, Националните счетоводни стандарти и Закона за независимия финансов одит.

5.Ще извършим предмета на поръчката в определените от Възложителя срокове и при спазване на Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

6.Предлаганите от нас финансови условия за изпълнение на поръчката са както следва:

6.1. За проверка и заверка на ГФО на УМБАЛ “Св. Иван Рилски” ЕАД и влятата в него на 23.09.2022г. СБАЛББ „Св. София“ ЕАД за 2023 г. :

- необходим брой работни часове.....(с цифри) (с думи);
- цена на 1 (един) час одитна дейност (с цифри) (с думи) в лева, без ДДС;*
- предложена обща цена за проверка и заверка на ГФО на УСБАЛО “Проф. Иван Черноземски” ЕАД за 2023 г. (с цифри) (с думи) в лева, без ДДС.

6.2. За проверка и заверка на консолидиран ГФО на групата УМБАЛ “Св. Иван Рилски” ЕАД, вкл. влятата в него на 23.09.2022г. СБАЛББ „Св. София“ ЕАД и ДКЦ “Св. Иван Рилски” ЕООД, вкл. влятия в него на 23.08.2023г. Медицински център за специализирана извънболнична медицинска помощ по белодробни болести за 2023 г. :

- необходим брой работни часове.....(с цифри) (с думи);
- цена на 1 (един) час одитна дейност (с цифри) (с думи) в лева, без ДДС;
- предложена обща цена за „Проверка и заверка на консолидиран ГФО на групага УМБАЛ “Св. Иван Рилски” ЕАД и ДКЦ “Св. Иван Рилски” ЕООД за 2023 г. (с цифри) (с думи) в лева, без ДДС;

ОБЩА СТОЙНОСТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ :

общата стойност се изписва с цифри и думи в лева, без ДДС

Приемаме изцяло посочените в поканата условия на плащане.

Към настоящата оферта прилагаме заверени копия на диплома за одитор № и документ за регистрация по чл.20 Закона за независимия финансов одит.

Дата: _____ 20..... г.

Име и фамилия: _____

Длъжност: _____

Подпис и печат: _____

ДОГОВОР

Днес 2023 г., в гр. София, между страните:

1. УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД със седалище, адрес на управление и данъчен адрес гр. София, бул. „Акад. Иван Гешов“ №15, Идентификационен код /БУЛСТАТ/ № 000715054, представлявано от Д-р Дечо Дечев, изпълнителен директор, наричан за краткост "ВЪЗЛОЖИТЕЛ" от една страна:

и

2.- регистриран одитор, диплома No, чрез, със седалище и данъчен адрес-; Идентификационен №, наричан за краткост "ИЗПЪЛНИТЕЛ" от друга страна

се сключи настоящият договор за следното:

I. ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА

Чл. 1. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ възлага, а ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ приема да извърши независим финансов одит на Годишния индивидуален финансов отчет за 2023 г. на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, изготвени в съответствие с приложимата счетоводна рамка/Националните счетоводни стандарти/ и действащото законодателство, и като резултат издаде одиторски доклад в съответствие с изискванията на Международните одиторски стандарти и Закона за независимия финансов одит;

(2) Отговорен за извършването на одита е д.е.с.- регистриран одитор: - №/..... г., наричано за краткост „Одитор“;

(3) Отговорността за изготвяне на пълния Годишен индивидуален финансов отчет, оповестяванията към него и годишния доклад за дейността, в съответствие с чл.39 от Закона за счетоводство и приложимото българско законодателство е на ръководството на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ;

(4) Одиторът потвърждава, че притежава необходимата професионална квалификация, като декларира, че е регистриран одитор, вписан в Публичния регистър на регистрираните одитори за 2023 година под №, и че е член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България;

(5) Адресатът на одиторския доклад е Едноличния собственик на капитала на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ;

(6) Независимия одиторски доклад по чл. 1 ал. (1) остава собственост на Одитора във всеки момент. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ приема, че предоставените му екземпляри от одиторския доклад няма да бъдат отделени и разпространявани без пълния индивидуален финансов отчет за 2023 г., за които се отнасят. В случай, че ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ желае да възпроизведе одиторския доклад в друг контекст (например отделно от пълния индивидуален финансов отчет, за който се отнася), това може да стане само с предварително писмено съгласие на одитора.

II. ДЕЙСТВИЕ И ПРЕКРАТЯВАНЕ

Чл. 2. (1) Договорът влиза в сила от датата на неговото подписване.

(2) Срокът за изпълнение на предмета на договора е 31.03.2024 г., но не по-рано от 30 дни

от предаване на окончателния и приет вариант на Годишния индивидуален финансов отчет за 2023 година, представен заедно с доклад за дейността и всяка друга информация, която органите на управление на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ представят към одитирания индивидуален финансов отчет, както и подписано представително писмо от ръководството.

(3) Предаването на окончателния подписан Годишен индивидуален финансов отчет и приложение заедно с доклада за дейността и всяка друга информация, която органите на управление на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ представят към одитирания годишен индивидуален финансов отчет, се удостоверява с двустранно подписан приемно-предавателно протокол между страните.

(4) Промени в сроковете и условията на договора могат да бъдат направени чрез писмено споразумение между страните.

III. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА СТРАНИТЕ

Чл. 3. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава:

- (1) Да извърши независим финансов одит на Годишен индивидуален финансов отчет за 2023 г. на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ в съответствие с приложимите Международни одиторски стандарти и Закона за независимия финансов одит;
- (2) Да не разгласява по какъвто и да е начин пред трети лица информацията, която му е станала известна по повод проверката на Годишния индивидуален финансов отчет. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ е запознат и приема, че одиторското досие е обект на преглед от лица, различни от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ и неговия екип, в рамките на контрола за качеството упражняван от Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС) и Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО);
- (3) Да контролира работата на определените от него специалисти (одит екип) за извършване на проверката по чл.1 от този договор;
- (4) Да уведоми писмено ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за всички обстоятелства, които биха накърнили независимостта му при изпълнение на одит ангажимента и за предприетите предпазни мерки;
- (5) Да съблюдава действащото законодателство и професионални стандарти при извършване на одиторската проверка;
- (6) Да съгласува с ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ възможните срокове за изпълнението на работна одиторска програма за проверка на отделните обекти на отчитане;
- (7) Да представи Писмо до ръководството, след приключване на одита, в което да посочи установени съществени констатирани пропуски, в системата на вътрешния контрол и системата на счетоводно отчитане, ако такива са му станали известни;
- (8) Да предостави на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ одиторски доклад, съгласно приложимите Международните одиторски стандарти и Закона за независимия финансов одит, с изразено независимо одиторско мнение върху Годишния индивидуален финансов отчет на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ.

Чл. 4. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ има право:

- (1) Да извършва необходимите по негова преценка проверки и процедури за събиране на доказателства, подкрепящи сумите и оповестяванията в Годишния индивидуален финансов отчет;
- (2) При несвоевременно предоставяне на необходимата информация от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, да счита уговорения срок за изпълнение на проверката по чл.1 за съответно удължен с дните на забавата;
- (3) Да поиска промяна на срока за изпълнение на предмета на договора в случай, че одит процеса налага това;
- (4) Да ползва необходимата информация и да изисква в определен срок изготвянето на такава във връзка с изпълнението на предмета на договора;
- (5) Да използва помощници-технически изпълнители и експерти при необходимост,

различни от предварително определения одиторски екип, които работят под негово ръководство след съгласуване с ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ;

- (6) Да получи договореното в Раздел IV от настоящия договор по размери и срокове възнаграждение, дори и ако изпълнението на услугата стане невъзможно изцяло или частично, вследствие на негодността на предоставените му документи и информация. Негодна информация ще се счита по смисъла на този договор всяка информация, съдържаща се в неистински документи или документи с невярно съдържание, както и такива с непълна и неточна информация, съгласно изискванията на българското законодателство в областта на независимия финансов одит. Ако ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ приеме да отстрани недостатъците и извърши това, то същото следва да бъде изрично договорено в писмено споразумение между страните.

Чл. 5. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава:

- (1) Да предостави изготвения Годишен индивидуален финансов отчет и приложения, в съответствие с Националните счетоводни стандарти и годишен доклад за дейността, съгласно изискванията на Закона за счетоводството на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ;
- (2) Да осигури на своя територия нормални условия за работа на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ;
- (3) Да осигури достъп до всички данни и документи, необходими за извършването на одита;
- (4) Да осигури съдействието на всички служебни лица при изпълнението на предмета на договора от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, както и да осигури добросъвестното и своевременно предоставяне на необходимата информация;
- (5) Да не накърнява дълга на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ да упражнява дейността си по съвест и разум;
- (6) Да заплати на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ възнаграждението в сроковете и размерите определени с настоящия договор, независимо от изразеното мнение в одиторския доклад;
- (7) Да предостави на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ информация във връзка с отговорностите на одитора, съгласно изисквания на ЗМИП;
- (8) Да потвърди писмено всички изявления направени по време на одита на Годишния индивидуален финансов отчет под формата на „Представително писмо от ръководството“ адресирано до одитора;
- (9) Изготвянето и представянето на данъчни декларации е задължение на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ. И двете страни потвърждават, че българските данъчни органи имат право да направят свои проверки на всички данъчни декларации и първични документи, и че одиторското мнение върху Годишния индивидуален финансов отчет не представлява твърдение, че окончателният годишен индивидуален финансов отчет и данъчните декларации, представени от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, ще бъдат приети от данъчните органи;
- (10) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ носи отговорност за воденето на точни и пълни счетоводни записи, за истинността на първичните счетоводни документи и за поддържането на надеждна система за вътрешен контрол и изготвянето на Годишния индивидуален финансов отчет в пълно съответствие с изискванията на приложимата счетоводна рамка и българското счетоводно законодателство;
- (11) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ носи пълна отговорност за коректността на информацията в Годишния индивидуален финансов отчет, както и за вярността на счетоводните и други документи и информация, предоставени на Одитора, във връзка с изпълнение на настоящия договор;
- (12) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ е отговорен за откриването и предотвратяването на нередности, дължащи се на грешка или злоупотреби.

Чл. 6. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право:

- (1) Да бъде текущо информиран за хода на проверката;
- (2) Да получи одиторски доклад с изразено одиторско мнение;

(3) Да получи отделно писмо, в което да бъдат засегнати всички съществени слабости на системата за вътрешен контрол, счетоводната система, текущото счетоводно отчитане и съставянето на Годишния индивидуален финансов отчет, ако такива са станали известни на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ в хода на одита;

(4) Да получи от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ консултации по предмета на договора, свързани със съставянето на годишния индивидуален финансов отчет.

Чл. 7. При поискване от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ, Одиторът може да участва в заседания на Съвета на директорите на Дружеството, във връзка с докладване на резултатите от изпълнение на предмета на настоящия договор.

Чл. 8. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ може да бъде командирован за сметка на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ в страната и чужбина във връзка и единствено с изпълнение на предмета на настоящия договор. Командировъчните и транспортни разходи, както и други преки разходи на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ във връзка с изпълнение на настоящия договор се заплащат от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ в допълнение към сумата на дължимото възнаграждение по чл.13 от този договор.

Чл. 9. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ не носи отговорност за предоставените му неистински документи или документи с невярно съдържание, както и такива с непълна или неточна информация, по смисъла на чл.4, ал.6 от този договор.

Чл. 10. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ носи пълна отговорност за коректността и истинността на информацията в първичните счетоводни документи и друга документация, въз основа на които е изготвен Годишния индивидуален финансов отчет.

Чл. 11. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ носи отговорност за законосъобразността на своите действия, съгласно действащите нормативни актове за срока на договора.

Чл. 12. Ако възникнат забавяния при предоставянето на информация от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ или други въпроси, изискващи допълнителна работа от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, или възникнат забавяния по други причини извън контрола на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, той ще ги обсъди с ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ и има право да отложи приключването на одита до разрешаването им.

IV. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ И ПЛАЩАНЕ

Чл. 13. За дейността си по този договор лв. (словом:) без ДДС. Дружеството с което одитора ще изпълни услугата е/не е регистрирано по ЗДДС. Ако дружеството бъде регистрирано по ЗДДС до датата на изпълнение на услугата, върху посочената сума се дължи ДДС.

Чл. 14. Плащането на дължимото възнаграждение се извършва по банкова сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, както следва:

- (1) Авансово 50 % до 14 дни след подписване на договор.;
- (2) Окончателното плащане на останалите 50 % се заплаща в срок до 14 дни след датата на предаване на одиторски доклад, удостоверено с приемателно-предавателен протокол
- (3) Банковата сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ е :

.....
.....

(4) Предаването на проектите и окончателните одиторски доклади се извършва с подписани приемно-предавателни протоколи за предаването им.

Чл. 15. Договореното в чл.13 възнаграждение е дължимо на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, независимо от вида и констатациите в одиторския доклад. За всеки просрочен ден от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ се дължи лихва.

V. ДРУГИ УСЛОВИЯ

Чл. 16. Изменения по този договор могат да се правят от страните в писмена форма, по взаимно съгласие на страните.

Чл. 17. Недействителността на отделни уговорки и клаузи в договора не води до нищожността на целия договор.

Чл. 18. Страните по договора се задължават: да се информират писмено взаимно и своевременно за всички проблеми, възникнали в процеса на изпълнение на договора, които могат да доведат до забавянето му и да преговарят преди да се пристъпи, от която и да било изправна страна към прилагане на договорените санкции спрямо неизправната страна или прекратяване на договора.

Чл. 19. С подписването на настоящия договор ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ декларира, че не попада в ограниченията на чл. 54 от Закона за независимия финансов одит.

Чл. 20. Неразделна част от настоящия договор е подписано между страните Писмо за поемане на одиторски ангажимент за одит Годишния индивидуален финансов отчет за 2022 година, съгласно изискванията на Международните одиторски стандарти.

VI. СПОРОВЕ И САНКЦИИ

Чл. 21. Всеки спор, породен от този договор или отнасящ се до него, ще бъде разрешаван доброволно по пътя на преговори, взаимни консултации и обмен на мнения, като постигнатото съгласие между страните ще бъде оформено в писмено споразумение.

Чл. 22. В случай, че не бъде постигнато съгласие по всички спорове, породени от този договор или отнасящи се до него, същите ще бъдат разрешавани по съдебен ред.

VII. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

Чл. 23. За неуредени в този договор въпроси ще се прилага действащото законодателство на Република България.

Чл. 24. Договорът може да бъде прекратен по взаимно писмено съгласие на страните, по реда на ЗЗД.

Чл. 25. Настоящият договор влиза в сила от датата на подписването му и се състави, подписа и подпечатана в два еднообразни екземпляра на български език, по един за всяка от страните.

ЗА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ:

ЗА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ:

Д-р Дечо Дечев
Изпълнителен директор
УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД

ДОГОВОР

Днес 2023 г., в гр. София, между страните:

1. УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД със седалище, адрес на управление и данъчен адрес гр. София, бул. „Акад. Иван Гешов“ №15, Идентификационен код /БУЛСТАТ/ № 000715054, представлявано от Д-р Дечо Дечев, изпълнителен директор, наричан за краткост "ВЪЗЛОЖИТЕЛ" от една страна:

2.- регистриран одитор, диплома No, чрез, със седалище и данъчен адрес-; Идентификационен №, наричан за краткост "ИЗПЪЛНИТЕЛ" от друга страна

се сключи настоящият договор за следното:

I. ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА

Чл. 1. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ възлага, а ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ приема да извърши независим финансов одит на Годишния консолидиран финансов отчет за 2023 г. на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, изготвени в съответствие с приложимата счетоводна рамка /Национални счетоводни стандарти/ и действащото законодателство, и като резултат издаде одиторски доклад в съответствие с изискванията на Международните одиторски стандарти и Закона за независимия финансов одит;

(2) Отговорен за извършването на одита е д.е.с.- регистриран одитор:- №/..... г., наричано за краткост „Одитор“;

(3) Отговорността за изготвяне на пълния Годишен консолидиран финансов отчет, оповестителните приложения към тях и годишен доклад за дейността, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти и приложимото българско законодателство е на ръководството на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ;

(4) Одиторът потвърждава, че притежава необходимата професионална квалификация, като декларира, че е регистриран одитор, вписан в Публичния регистър на регистрираните одитори за 2023 година под №, и че е член на Института на дипломираните експерт-счетоводители България;

(5) Адресатът на одиторския доклад е Едноличния собственик на капитала на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ;

(6) Независимите одиторски доклади по чл. 1 ал. (1) остават собственост на Одитора във всеки момент. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ приема, че предоставените му екземпляри от одиторските доклади няма да бъдат отделени и разпространявани без пълните консолидирани финансови отчети за 2023 г., за които се отнасят. В случай, че ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ желает да възпроизведе одиторските доклади в друг контекст (например отделно от пълните консолидирани финансови отчети, за които се отнасят), това може да стане само с предварително писмено съгласие на одитора.

II. ДЕЙСТВИЕ И ПРЕКРАТЯВАНЕ

Чл. 2. (1) Договорът влиза в сила от датата на неговото подписване.

(2) Срокът за изпълнение на предмета на договора е 31.03.2024 г., но не по-рано от 30 дни от предаване на окончателния и приет вариант на Годишния консолидиран финансов отчет за 2023 година, представен заедно с доклад за дейността и всяка друга информация, която органите на управление на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ представят към одитираните

консолидирани финансови отчети, както и подписано представително писмо от ръководството.

(3) Предаването на окончателните подписани Годишни консолидирани финансови отчети и приложение заедно с доклада за дейността и всяка друга информация, която органите на управление на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ представят към одитираните годишни консолидирани финансови отчети, се удостоверява с двустранно подписани приемно-предавателни протоколи между страните.

(4) Промени в сроковете и условията на договора могат да бъдат направени чрез писмено споразумение между страните.

III. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА СТРАНИТЕ

Чл. 3. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава:

- (1) Да извърши независим финансов одит на Годишния консолидиран финансов отчет за 2023 г. на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ в съответствие с приложимите Националните счетоводни стандарти и Закона за независимия финансов одит;
- (2) Да не разгласява по какъвто и да е начин пред трети лица информацията, която му е станала известна по повод проверката на Годишните консолидирани финансови отчети. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ е запознат и приема, че одиторското досие е обект на преглед от лица, различни от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ и неговия екип, в рамките на контрола за качеството упражняван от Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС) и Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО);
- (3) Да контролира работата на определените от него специалисти (одит екип) за извършване на проверката по чл.1 от този договор;
- (4) Да уведоми писмено ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за всички обстоятелства, които биха накърнили независимостта му при изпълнение на одит ангажимента и за предприетите предпазни мерки;
- (5) Да съблюдава действащото законодателство и професионални стандарти при извършване на одиторската проверка;
- (6) Да съгласува с ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ възможните срокове за изпълнението на работна одиторска програма за проверка на отделните обекти на отчитане;
- (7) Да представи Писмо до ръководството, след приключване на одита, в което да посочи установени съществени констатиращи пропуски, в системата на вътрешния контрол и системата на счетоводно отчитане, ако такива са му станали известни;
- (8) Да предостави на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ одиторски доклад, съгласно приложимите Международните одиторски стандарти и Закона за независимия финансов одит, с изразено независимо одиторско мнение върху Годишния консолидиран финансов отчет на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ.

Чл. 4. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ има право:

- (1) Да извършва необходимите по негова преценка проверки и процедури за събиране на доказателства, подкрепящи сумите и оповестяванията в Годишния консолидиран финансов отчет;
- (2) При несвоевременно предоставяне на необходимата информация от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, да счита уговорения срок за изпълнение на проверката по чл.1 за съответно удължен с дните на забавата;
- (3) Да поиска промяна на срока за изпълнение на предмета на договора в случай, че одит процеса налага това;
- (4) Да ползва необходимата информация и да изисква в определен срок изготвянето на такава във връзка с изпълнението на предмета на договора;
- (5) Да използва помощници-технически изпълнители и експерти при необходимост, различни от предварително определения одиторски екип, които работят под негово ръководство след съгласуване с ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ;
- (6) Да получи договореното в Раздел IV от настоящия договор по размери и срокове

възнаграждение, дори и ако изпълнението на услугата стане невъзможно изцяло или частично, вследствие на негодността на предоставените му документи и информация. Негодна информация ще се счита по смисъла на този договор всяка информация, съдържаща се в неистински документи или документи с невярно съдържание, както и такива с непълна и неточна информация, съгласно изискванията на българското законодателство в областта на независимия финансов одит. Ако ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ приеме да отстрани недостатъците и извърши това, то същото следва да бъде изрично договорено в писмено споразумение между страните.

Чл. 5. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава:

- (1) Да предостави изготвения Годишния консолидиран финансов отчет и приложенията, в съответствие с Националните счетоводни стандарти и годишен доклад за дейността, съгласно приложимите изисквания на Закона за счетоводството на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ;
- (2) Да осигури на своя територия нормални условия за работа на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ;
- (3) Да осигури достъп до всички данни и документи, необходими за извършването на одита;
- (4) Да осигури съдействието на всички служебни лица при изпълнението на предмета на договора от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, както и да осигури добросъвестното и своевременно предоставяне на необходимата информация;
- (5) Да не накърнява дълга на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ да упражнява дейността си по съвест и разум;
- (6) Да заплати на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ възнаграждението в сроковете и размерите определени с настоящия договор, независимо от изразеното мнение в одиторския доклад;
- (7) Да предостави на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ информация във връзка с отговорностите на одитора, съгласно изисквания на ЗМИП;
- (8) Да потвърди писмено всички изявления направени по време на одита на Годишния консолидиран финансов отчет под формата на „Представително писмо от ръководството“ адресирано до одитора;
- (9) Изготвянето и представянето на данъчни декларации е задължение на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ. И двете страни потвърждават, че българските данъчни органи имат право да направят свои проверки на всички данъчни декларации и първични документи, и че одиторското мнение върху Годишния консолидиран финансов отчет не представлява твърдение, че окончателният годишен консолидиран финансов отчет и данъчните декларации, представени от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, ще бъдат приети от данъчните органи;
- (10) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ носи отговорност за воденето на точни и пълни счетоводни записи, за истинността на първичните счетоводни документи и за поддържането на надеждна система за вътрешен контрол и изготвянето на Годишния консолидиран финансов отчет в пълно съответствие с изискванията на приложимата счетоводна рамка и българското счетоводно законодателство;
- (11) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ носи пълна отговорност за коректността на информацията в Годишния консолидиран финансов отчет, както и за верността на счетоводните и други документи и информация, предоставени на Одитора, във връзка с изпълнение на настоящия договор;
- (12) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ е отговорен за откриването и предотвратяването на нередности, дължащи се на грешка или злоупотреби.

Чл. 6. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право:

- (1) Да бъде текущо информиран за хода на проверката;
- (2) Да получи одиторски доклади с изразено одиторско мнение;
- (3) Да получи отделно писмо, в което да бъдат засегнати всички съществени слабости на системата за вътрешен контрол, счетоводната система, текущото счетоводно отчитане и съставянето на Годишния консолидиран финансов отчет, ако такива са станали

известни на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ в хода на одита;

(4) Да получи от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ консултации по предмета на договора, свързани със съставянето на Годишния консолидиран финансов отчет.

Чл. 7. При поискване от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ, Одиторът може да участва в заседания на Съвета на директорите на Дружеството, във връзка с докладване на резултатите от изпълнение на предмета на настоящия договор.

Чл. 8. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ може да бъде командирован за сметка на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ в страната и чужбина във връзка и единствено с изпълнение на предмета на настоящия договор. Командировъчните и транспортни разходи, както и други преки разходи на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ във връзка с изпълнение на настоящия договор се заплащат от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ в допълнение към сумата на дължимото възнаграждение по чл.13 от този договор.

Чл. 9. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ не носи отговорност за предоставените му неистински документи или документи с невярно съдържание, както и такива с непълна или неточна информация, по смисъла на чл.4, ал.6 от този договор.

Чл. 10. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ носи пълна отговорност за коректността и истинността на информацията в първичните счетоводни документи и друга документация, въз основа на които е изготвен Годишния консолидиран финансов отчет.

Чл. 11. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ носи отговорност за законосъобразността на своите действия, съгласно действащите нормативни актове за срока на договора.

Чл. 12. Ако възникнат забавяния при предоставянето на информация от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ или други въпроси, изискващи допълнителна работа от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, или възникнат забавяния по други причини извън контрола на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, той ще ги обсъди с ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ и има право да отложи приключването на одита до разрешаването им.

IV. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ И ПЛАЩАНЕ

Чл. 13. За дейността си по този договор ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ ще получи от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ възнаграждение в размер на лв. (словом: лева) без ДДС. Дружеството с което одитора ще изпълни услугата е/не е регистрирано по ЗДДС. Ако дружеството бъде регистрирано по ЗДДС до датата на изпълнение на услугата, върху посочената сума се дължи ДДС.

Чл. 14. Плащането на дължимото възнаграждение се извършва по банкова сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, както следва:

- (1) Авансово 50 % до 14 дни след подписване на договор.;
- (2) Окончателното плащане на останалите 50 % се заплаща в срок до 14 дни след датата на предаване на одиторски доклад, удостоверено с приемателно-предавателен протокол
- (3) Банковата сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ е:

.....
.....

Чл. 15. Договореното в чл.13 възнаграждение е дължимо на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, независимо от вида и констатациите в одиторския доклад. За всеки просрочен ден от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ се дължи лихва.

V. ДРУГИ УСЛОВИЯ

Чл. 16. Изменения по този договор могат да се правят от страните в писмена форма, по взаимно съгласие на страните.

Чл. 17. Недействителността на отделни уговорки и клаузи в договора не води до нищожността на целия договор.

Чл. 18. Страните по договора се задължават: да се информират писмено взаимно и

своевременно за всички проблеми, възникнали в процеса на изпълнение на договора, които могат да доведат до забавянето му и да преговарят преди да се пристъпи, от която и да било изправна страна към прилагане на договорените санкции спрямо неизправната страна или прекратяване на договора.

Чл. 19. С подписването на настоящия договор ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ декларира, че не попада в ограниченията на чл. 54 от Закона за независимия финансов одит.

Чл. 20. Неразделна част от настоящия договор е подписано между страните Писмо за поемане на одиторски ангажимент за одит Годишния консолидиран финансов отчет за 2022 година, съгласно изискванията на Международните одиторски стандарти.

VI. СПОРОВЕ И САНКЦИИ

Чл. 21. Всеки спор, породен от този договор или отнасящ се до него, ще бъде разрешаван доброволно по пътя на преговори, взаимни консултации и обмен на мнения, като постигнатото съгласие между страните ще бъде оформено в писмено споразумение.

Чл. 22. В случай, че не бъде постигнато съгласие по всички спорове, породени от този договор или отнасящи се до него, същите ще бъдат разрешавани по съдебен ред.

VII. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

Чл. 23. За неуредени в този договор въпроси ще се прилага действащото законодателство на Република България.

Чл. 24. Договорът може да бъде прекратен по взаимно писмено съгласие на страните, по реда на ЗЗД.

Чл. 25. Настоящият договор влиза в сила от датата на подписването му и се състави, подписа и подпечатата в два еднообразни екземпляра на български език, по един за всяка от страните.

ЗА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ:

Д-р Дечо Дечев
Изпълнителен директор
УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД
Дружество-майка

ЗА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ:

