



*“Специализирана болница за активно лечение
на белодробни болести – Троян” ЕООД*

5600 гр.Троян, ул. “Васил Левски” №253

Управител тел./факс 0670/6 49 85

Централа тел. 0670/6 27 01(2) Гл. счетоводител 0670/64973

pulmohospitrojan@yahoo.com www.sbalbb-troyan.com



ДОГОВОР

ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ

Днес 15.11.2019г, в гр. Троян, на основание чл. 20, ал.4 от ЗОП, чл.9 от ЗНФО и чл.36 от ЗС и одобрен от Управителя на „СБАЛББ-Троян“ ЕООД, град Троян протокол на Комисията от 22.10.2019г., се сключи настоящият договор между:

1. „Специализирана Болница за Активно Лечение на Белодробни Болести-Троян“ ЕООД, ул.„Васил Левски“ № 253, ЕИК/БУЛСТАТ 000289081, представлявана от Управителя Д-р Цветомила ДУДЕВСКА, д.м. и Бонка Петрова – Н-к отдел АФСБ, наричано за краткост **ВЪЗЛОЖИТЕЛ**, от една страна и от друга,

2. „БИСИКОМ-61“ ООД, гр.София, ЕИК 121012512, със седалище и адрес на управление: град София, ж.к. „Дианбад“, ул.„Крум Кюлявков“ № 15А, представлявано от Теодоси Неделчев ГЕОРГИЕВ, в качеството му на Управител, наричано за краткост **ИЗПЪЛНИТЕЛ**.

СТРАНИТЕ СЕ СПОРАЗУМЯХА ЗА СЛЕДНОТО:

I. ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА. СРОК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ.

Чл.1. (1) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** възлага, а **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** приема да извърши проверка, и при наличие на условия - заверка на финансовите отчети на “СБАЛББ-Троян” ЕООД индивидуален и консолидиран към 31.12.2019г. в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Закона за независимия финансов одит и Национални счетоводни стандарти/Международните счетоводни стандарти.

(2). **ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ** се задължава да изготви и предаде на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** окончателния одиторски доклад за индивидуалния годишен отчет към 31.12.2019г., за **100 (сто) работни дни**, но не по-късно от 25.03.2020г.

II. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ

Чл.2. (1) **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** има задължения:

1. **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** поема отговорност за водене на точни и пълни счетоводни записи, поддържането на надеждна система за вътрешен контрол и изготвянето на нейния задължителен Годишен отчет, съгласно глава V, раздел I от Закона за счетоводството.

2. Да предостави на **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ** изготвения от него финансов отчет, готов за издаване на одиторски доклад и всяка друга информация, която се предоставя към

одитирания отчет, както и цялата поискана от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ информация, имаща връзка с проверката.

3. Да осигури достъп до всички данни и документи, необходими за успешното извършване на проверката и заверката, както и да осигури съдействието на всички служебни лица при изпълнението на възложената на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ работа.

4. Да предаде своевременно поисканите от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ писмени справки, подписани от упълномощени служители на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, както и да осигури добросъвестното и своевременно изготвяне на необходимите допълнителни справки, поискани от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, в определения от него срок.

6. Да заплати на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ договореното възнаграждение в предвидените в настоящия договор срокове.

(2). ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право:

1. Да получи одиторския доклад, съдържащ констатациите от извършената проверка, съгласно чл. 13 от ЗНФО.

2. Да уведоми института на дипломираните експерт-счетоводители в Р.България при неспазване от страна на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ на задълженията му по чл.27 /в/ от ЗНФО, приетите професионални одиторски стандарти и етичните норми и принципи на поведение, утвърдени от института на дипломираните експерт-счетоводители.

3. Да се обърне към Съвета за контрол по качеството на одиторските услуги и Дисциплинарния съвет при института на дипломираните експерт-счетоводители при несъгласие с изводите и оценките, отразени в доклада на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

4. Да получи допълнителни писмени разяснения по констатациите на одита.

III. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ

Чл.3.(1). ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ има право:

1. Да извършва необходимите по негова преценка проверки, удостоверяващи законосъобразността и достоверността на съдържащата се в годишния финансов отчет на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ информация в указания срок.

2. Да прецени начина на заверката на годишния финансов отчет в съответствие с изискванията на чл. 13 от ЗНФО, Закона за счетоводство (ЗС) и Националните счетоводни стандарти/Международните одиторски стандарти.

3. Да извърши необходимите проверки на текущото счетоводно отчитане, на елементите на годишния финансов отчет, както и на определена от него извадка от първични и вторични счетоводни документи на предприятието на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ.

4. Да изрази независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на предприятието - неговото финансовото състояние, отчетения финансов резултат от дейността на предприятието, паричните потоци на предприятието и промените в тях, собствения капитал на предприятието и промените в него.

5. Да привлече за проверката необходимия му брой сътрудници и експерти, които работят под негово ръководство и отговорност.

(2). ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава:

1. Да извърши проверката на годишните финансови отчети – индивидуален и консолидиран на предприятието на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, в съответствие с изискванията на ЗС, ЗНФО и Национални счетоводни стандарти/Международните одиторски стандарти.

2. Ръководителят на екипа, който ще работи при изпълнение на възложената поръчка да бъде дипломиран експерт-счетоводител, отговарящ на изискването на чл.19, ал.1 и чл.28 от ЗНФО.

3. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да не променя физическите лица, работещи в екипа, изпълняващ възложената поръчка. Ако ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ наруши това задължение, той се съгласява да заплати на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ 10% от стойността на договора като неустойка. Промяната не може да бъде основание за удължаване срока за изпълнение, определен в настоящия договор.

4. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава да извърши текущо одитиране, изразяващо се в поемане на задължение за текущ преглед на отчетите и информационните потоци преди представяне на годишния финансов отчет, организиране на срещи за коментирание на стопанските процеси и съществени трансакции.

5. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ носи отговорност за съставянето на одиторските доклади, като се задължава да спазва Международните одиторски стандарти и Професионално-етичния кодекс, приет от Института на дипломираните експерт-счетоводители.

6. Да планира одита така, че да очаква логично откриването на съществените неточности в счетоводния отчет или счетоводните записвания в резултат на нередностите, но главна цел на одиторската проверка е да потвърди изразеното одиторско мнение за счетоводните отчети, а не откриването на всички нередности или грешки.

7. Да представи на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ доклад за резултатите от проверката на годишния финансов отчет във връзка с неговата заверка - във форма и съдържание, определени с Международните одиторски стандарти.

8. Да пази в тайна информацията, която му е станала известна по повод проверката на годишния финансов отчет.

9. Да информира ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за нарушения на законите и други нормативни актове, на негови учредителни 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, както и 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.

10. Да разяснява на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ значението на дадена информация, получена при изпълнението на одиторското задължение.

11. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ да уведомява ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за счетоводния отчет, да дава явна информация за финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството – ВЪЗЛОЖИТЕЛ, съобразнено със съответното законодателство.

12. Изразяването на одиторското становище по финансовия отчет не представлява твърдението на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, че в него няма грешки.

13. При изпълнение на задълженията си по договора да спазва следните принципи: независимост, обективност, безпристрастност, конфиденциалност, почтеност, отговорност, познаване и прилагане на професионалните стандарти.

IV. ОДИТОРСКО ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ И ПЛАЩАНЕ

Чл.4. (1). За изпълнената работа по чл.1 от този Договор на ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се дължи възнаграждения в размер на **2 940,00 /две хиляди деветстотин и четиридесет/ лева с ДДС**, съгласно представеното от него Ценово предложение – Приложение №9.

(2). Посочената в ал.1 стойност, включва и всички разходи, свързани с одита.

(3). Плащането ще се извърши в лева, по банков път в срок до 10 (десет) дни от датата на предаване на одиторския доклад на Възложителя.

(4). Плащането на договорената сума по чл.4, ал.1 се извършва по следния начин: **35% (тридесет и пет) процента от сумата по чл.4, ал.1 при сключване на договора; 35% (тридесет и пет) процента от сумата по чл.4, ал.1 след извършване на работна проверка на деветмесечието на одитираната година и окончателно плащане в размер на 30% (тридесет процента) в 10(десет) дневен срок от датата на предаване на одиторския доклад на Възложителя.**

V. СЛУЖИТЕЛИ ОТГОВОРНИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОДИТА

Чл.5.(1).От страна на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ: **Милка Костова - одитор**

(2). От страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ: **Бонка Петрова – Н-к отдел „АСФБ“**

VI. ОДИТОРСКИ ДОКЛАДИ

Чл.6.(1). Одиторският доклад, да бъде изготвен и предаден на български език.

(2). Съгласно чл.1 от настоящия договор ИЗПЪЛНИТЕЛЯ се задължава да изготви Одиторски доклади в съответствие с българското законодателство и с международните счетоводни стандарти.

(3). ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ представя в работен вариант Одиторския доклад, за да бъде обсъден с ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, респ.определени от него отговорни служители, като предвижданите корекции трябва да бъдат документално обосновани.

VII. ОТГОВОРНОСТИ НА СТРАНИТЕ ПО ДОГОВОРА

Чл.7.(1). Отговорност на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ - ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ носи отговорност за достоверността и точността на информацията, която се съдържа в предоставените от него на Изпълнителя счетоводни документи, книги, справки, отчети и др.

(2). Отговорности на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ:

1. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ носи отговорност за законосъобразността на своите действия, включително за действията на трети лица, съгласно действащото законодателство.

2. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ носи отговорност за вредите, причинени на доверителя при условията и по реда на чл. 34 от ЗНФО.

3. С подписването на настоящия договор ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ декларира, че не попада под ограниченията за извършване на независим финансов одит, предвидени в чл. 28 от ЗНФО.

VIII. НЕУСТОЙКИ

Чл.8. При закъснение изпълнението на договора по вина на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, същият дължи неустойка в размер на 0.2% от стойността на договора за всеки просрочен ден на изготвените окончателните одиторски доклади за годишния отчет към 31.12.2019 г., но не повече от 5% от стойността на неизпълнението или произлезлите от това щети, вреди и пропуснати ползи, ако са по-големи.

IX. ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРА

Чл. 9. (1) Този Договор се прекратява:

1. с изтичане на срока на Договора;
2. с изпълнението на всички задължения на Страните по него;
3. при настъпване на пълна обективна невъзможност за изпълнение, за което обстоятелство засегнатата Страна е длъжна да уведоми другата Страна в срок до 3 (три) дни от настъпване на невъзможността;

4. при прекратяване на юридическо лице – Страна по Договора без правоприемство, по смисъла на законодателството на държавата, в която съответното лице е установено;

5. при условията по чл. 5, ал. 1, т. 3 от ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС.

(2) Договорът може да бъде прекратен:

1. по взаимно съгласие на Страните, изразено в писмена форма;
2. когато за ИЗПЪЛНИТЕЛЯ бъде открито производство по несъстоятелност или ликвидация – по искане на всяка от Страните.

X. СЪОБЩЕНИЯ.

Чл.10. Всички съобщения между страните, свързани с изпълнението на този договор са валидни, ако са направени в писмена форма, подписани от упълномощените представители на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ** и **ИЗПЪЛНИТЕЛЯ**.

Чл.11. За дата на съобщението се смята:

1. датата на предаването – при връчване на съобщението;
2. датата на пощенското клеймо на обратната разписка при изпращане по пощата;
3. датата на приемането при изпращане по факс или ел. поща.

Чл.12. Валидни адреси на страните:

ВЪЗЛОЖИТЕЛ:

„СБАЛББ-Троян“ ЕООД
гр. Троян, п.к. 5600 ,
ул. „Васил Левски“ № 253,
Факс 0670/6 49 85
pulmohosptrojan@yahoo.com

ИЗПЪЛНИТЕЛ:

„БИСИКОМ-61“ ООД
гр.София, п.к. 1797, Дианабад
ул. „Крум Кюлявков“ № 15А,
моб. Тел.: 0888 375 915
tokmilk@abv.bg

Чл.13. При промяна на адреса, съответната страна е длъжна да уведоми другата в тридневен срок от промяната.

Чл.14. Валидни банкови сметки на страните:

ВЪЗЛОЖИТЕЛ:

„СБАЛББ-Троян“ ЕООД

IBAN: BG 53 CECB 9790 10G2 1205 00

BIC: CECBVBGSF

Банка: ЦКБ АД

ИЗПЪЛНИТЕЛ:

„БИСИКОМ-61“ ООД

IBAN: BG 88 STSA 9300 0000 0882 31

BIC: STSABGSF

Банка: ДСК АД

XI. СПОРОВЕ.

Чл.15. Възникналите през времетраенето на договора спорове между страните се решават чрез преговори между тях.

Чл.16. В случай на непостигане на споразумение по предходния член, всички спорове ще бъдат решавани по съдебен ред.

Чл.17. За неуредените в настоящия договор въпроси се прилагат разпоредбите на ЗОП, ППЗОП, ТЗ и ЗЗД и действащото в Република България законодателство.

XV. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ.

Чл.18. При съставянето на настоящия договор се представиха следните документи:

1. Свидетелство/а за съдимост на управителя/ите или членовете на управителните органи – оригинал или нотариално заверено копие;
2. Удостоверение от органите по приходите и удостоверение от общината по седалището на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ и на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ (Документ за липса на задължения към НАП и Документ за липса на задължения към общината по регистрация на ПРОДАВАЧА и на КУПУВАЧА);
3. Удостоверение от органите на Изпълнителна агенция „Главна инспекция на труда“;

Настоящият договор се състави и подписа в два еднообразни екземпляра – по един за ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ и ИЗПЪЛНИТЕЛЯ.

Приложения: Техническо предложение (Приложение №8)

Ценово предложение (Приложение №9)

ВЪЗЛОЖИТЕЛ

„СБАЛББ-ТРОЯН“ ЕООД

ИЗПЪЛНИТЕЛ

„БИСИКОМ-61“ ООД

_____/П/_____
Д-р Цветомила ДУДЕВСКА, д.м.

_____/П/_____
Милка КОСТОВА – пълномощник

Забележка: подписите са заличени на основание чл.2, ал.1 от ЗЗЛД