



Студентски столове и общежития ЕАД

София 1700, Студентски град, бл. 5 тел. 868-13-14, факс 868-12-42

ПРОТОКОЛ

Днес, 29.06.2021 г. в административната сграда на „Студентски столове и общежития” ЕАД, гр. София, Студентски град, бл.5, ет.2, заседателна зала - стая № 216, комисията назначена със заповед № 44 от 29.06.2021 г. на изпълнителния директор, започна своята работа по разглеждане и оценка на офертите с предмет: „Избор на регистриран одитор за извършване на финансов одит и заверка на годишния финансов отчет на „Студентски столове и общежития“ ЕАД за 2021 г.“, в следния състав:

Председател:

Пенка Павлова Савова – юрист, гл. юрисконсулт ССО ЕАД.

Членове:

Павлинка Христовкова Димитрова – ст. счетоводител в ССО ЕАД.

Галина Иванова Пешева – техн. секретар в ССО ЕАД.

Заседанието беше открито в 11:00 часа. Длъжностното лице от деловодството на „Студентски столове и общежития“ ЕАД, предаде на председателя на комисията 4 (четири) броя опаковки с оферти на участници. Комисията констатира, че постъпилите общо 4 броя опаковки са положени в запечатани, непрозрачни и надписани пликове, всички с ненарушена цялост и получени в деловодството до определения за подаване на офертите краен срок - 28.06.2021 г., 16:00 часа.

Председателят на комисията прочете имената на участниците подали оферти за участие в конкурса, както следва:

1. „ОПТИМА ОДИТ 2016“ ООД, гр. София – 1680, ул. Кюстендил“ №23, ет.1, оферта с вх.№ 386/28.06.2021 г., 15.20 часа;
2. „БЕСТИНГ“ ЕООД, гр. София, ж.к. „Разсадник“ бл.20Б, вх. А, ап.6, оферта с вх.№ 387/28.06.2021 г., 15.30 часа;
3. „АКАУНТ СЪРВИС 2009“ ЕООД, гр. София - 1700, ул.“Петър Карапетров“1Б, вх. Б, ет.3, ап.6, оферта с вх.№388/28.06.2021 г., 15.40 часа;
4. Г-н ТОНИ ИВАНОВ ПЕТРОВ, регистриран одитор, гр.Бургас-8000, ул. „Цар Симеон I“ № 59, ет.1, с оферта с вх.№ 395/28.06.2021г., 15:45 часа.

Комисията прие решение да отвори офертите по реда на подаване в деловодството на дружеството.

1. „Оптимa Одит 2016“ООД, с регистриран одитор Дафин Асенов Средков.

В опаковката на участника са приложени следните документи:

1. Оферта за извършване на одиторска заверка на ГФО за 2021 г. на „Студентски столове и общежития“ ЕАД, от дипломирания и регистриран одитор Дафин Асенов Средков.
2. Диплома № 0518, издадена на 20.12.2000 г. от Институт на дипломираните експерт-счетоводители – заверено копие;
3. Сертификат на регистриран одитор №518, издаден от Институт на дипломираните експерт-счетоводители – заверено копие;
4. Удостоверение изх.№ 01-264/18.10.2019 г. издадено от Институт на дипломираните експерт-счетоводители – заверено копие;
5. Проект на план програма за одиторска заверка.

Комисията установи, че участникът е представил всички документи, съответстващи на изискванията на възложителя, поради което го допуска до разглеждане и оценяване на офертата.

В офертата за поемане на ангажимент за одит на годишния финансов отчет към 31.12.2021 г., е посочена целта на проверката и заверката относно достоверното представяне на имущественото и финансово състояние на дружеството, на получения финансов резултат и промяната на паричните потоци в съответствие с Националните счетоводни стандарти и международните одиторски стандарти. Ангажиментът ще бъде извършен посредством проверка на текущото счетоводно отчитане – неговата законосъобразност и документална обосновааност, проверка на правилността на счетоводно третиране на стопанските операции при спазване основните принципи на счетоводството; проверка на действителното съществуване на предоставените в годишния счетоводен отчет активи и пасиви, както и отразените приходи, разходи и финансов резултат. Обект на проверка ще бъде и отчета на управлението за дейността на дружеството. При извършване преглед на документите и одита на годишния финансов отчет ще бъдат извършени много аналитични процедури и тестове, които да дадат възможност за откриване на евентуални съществени грешки и несъответствия. В офертата са изброени одиторските процедури, касаещи правния статут на дружеството; решения на органите на управление; вътрешно – нормативните актове; аналитични процедури за проверка.

Посочено е, че проверката и заверката на ГФО на „Студентски столове и общежития“ ЕАД за 2021 г. ще бъде извършена не по-късно от 31.03.2022 г., като този срок и е в зависимост от датата на представяне от страна на ръководството на окончателните отчети, предмет на възложения ангажимент, както и от обсъждането и приемането на предлаганите от одитора промени. Годишния финансов отчет ще бъде заверен от Дафин Асенов Средков, регистриран одитор, чрез дружеството му „Оптимал Одит 2016“ ООД – Одиторско дружество с регистрационен номер в ИДЕС 180.

Посоченото одиторско възнаграждение, определено на база необходимото работно време и часови ставки, е в размер на 30 000 (тридесет хиляди) лева, без ДДС.

След разглеждане на офертата, комисията счита, че същата е подробна, обоснована и отговаря на критериите заложиени от възложителя, поради което допуска регистрирания одитор Дафин Асенов Средков, чрез дружеството му „Оптима Одит 2016“ООД, до оценка и класиране.

2. „БЕСТИНГ“ЕООД, с регистриран одитор Златка Колева.

В опаковката на участника са приложени следните документи:

1. Оферта за предоставяне на професионални услуги.

В офертата е записано, че регистрираният одитор Златка Колева притежава диплома № 418. Срокът за приключване на одита е 30 дни след представяне на изготвен проект на финансов отчет, доклад за дейността и изискваната информация необходима за одита. Предложението за цена на услугата е в размер на 27 200 (двадесет и седем хиляди и двеста) лева, без ДДС.

Комисията установи, че в опаковката **не са приложени** заверени копия от сертификат за регистриран одитор, вписан в регистъра на независимите одитори (ИДЕС), диплома за правоспособност на дипломиран експерт-счетоводител, проект на План-програма за одиторска проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2021 г.

Предвид горното, поради несъответствие с изискванията на възложителя посочени в т.6 и на основание т.14 от Поканата за участие, комисията прие решение, да не допусне до класиране и оценяване офертата на участника „БЕСТИНГ“ЕООД, с регистриран одитор Златка Колева и да предложи на възложителя да го отстрани от конкурса.

3. „Акаунт Сървис 2009“ЕООД, с регистриран одитор Илина Емилова Нотева.

В опаковката на участника са приложени следните документи:

1. Оферта за извършване на финансов одит и заверка на годишния финансов отчет на „Студентски столове и общежития“ ЕАД, подписано от регистрирания одитор Илина Емилова Нотева;
2. Детайлна одиторска програма към 31.12.2021 г.;
3. Диплома №0819 издадена на 16.12.2016г. от Институт на дипломираните експерт-счетоводители – заверено копие;
4. Удостоверение изх.№ 01-263/18.10.2021г., издадено от Институт за дипломираните експерт-счетоводители в България – заверено копие.

Комисията установи, че участникът е представил всички документи, съответстващи на изискванията на възложителя, поради което го допуска до разглеждане и оценяване на офертата.

В Одиторската програма за проверка и заверка на годишния финансов отчет на „Студентски столове и общежития“ ЕАД за 2021 г., подробно е описано областите на които ще се наблегне по време на одиторската проверка:

- Оценяването на вземанията и задълженията от/към свързани лица и търговски вземания;
- Собствен капитал;
- Разходи за външни услуги;
- Разходи за персонала;
- Финансовите разходи.

Посочена е целта на проверката – съдействие за текущо и навременно установяване, предотвратяване и отстраняване на възникнали в процеса на работа финансово-икономически и данъчни проблеми. Всички констатации ще бъдат подробно обсъдени на срещите между страните. Участникът дава гаранция, че работата му ще се основава на принципите за професионализъм, компетентност, независимост и конфиденциалност.

Възнаграждението което предлага участникът за заверката на годишния финансов отчет е в размер на 24 900 (двадесет и четири хиляди и деветстотин) лева, без ДДС.

След разглеждане на офертата, комисията счита, че същата отговаря на критериите заложи от възложителя, поради което допуска **„Акаунт Сървис 2009“ЕООД**, с регистриран одитор Илина Емилова Нотева, до оценка и класиране.

4.Тони Иванов Петров– регистриран одитор.

В опаковката на участника са приложени следните документи:

1. Диплома № 0811, издадена на 21.12.2015 г. от Институт на дипломираните експерт - счетоводители – заверено копие;
2. Ценова оферта – заверено копие.

Комисията установи, че в опаковката **не са приложени** заверени копия от сертификат за регистриран одитор, вписан в регистъра на независимите одитори (ИДЕС), проект на План-програма за одиторска проверка и заверка на годишния финансов отчет за финансовата 2021 г.

В ценовата оферта, участникът е записал, че предложението му за извършване на услугата е в размер на 29 600 (двадесет и девет хиляди и шестстотин) лева, без ДДС.

Предвид горното, поради несъответствие с изискванията на възложителя посочени в т.6 и на основание т.14 от Поканата за участие, комисията прие решение, да не допусне до класиране и оценяване офертата на участника Тони Иванов Петров - регистриран одитор и да предложи на възложителя да бъде отстранен от конкурса.

След преглед на представените документи и оферти Комисията пристъпи към оценка на допуснатите оферти отговарящи на изискванията на т.4 и т.6 от Поканата. Съгласно т.13, оценката се извършва по критерий „най-ниска предложена цена“. Класирането на допуснатите оферти се извърши във възходящ ред, като на първо място се класира офертата с най-ниска предложена цена.

Предвид горното, комисията класира допуснатите участници, както следва:

На първо място „Акаунт Сървис 2009“ ЕООД с регистриран одитор Илина Емилова Нотева, с предложена най-ниска цена 24 900 (двадесет и четири хиляди и деветстотин) лева, без ДДС.

На второ място „Оптимал Одит 2016“ ООД, с регистриран одитор Дафин Асенов Средков, с предложена цена 30 000 (тридесет хиляди) лева, без ДДС. Комисията предлага да бъде сключен договор за проверка и заверка на Годишния финансов отчет за 2021 г. на „Студентски столове и общежития“ ЕАД, с класирания на първо място участник в конкурса „Акаунт Сървис 2009“ ЕООД с регистриран одитор Илина Емилова Нотева, с предложена цена 24 900 (двадесет и четири хиляди и деветстотин) лева, без ДДС.

Комисията приключи своята работа на 29.06.2021 г. в 15:00 часа.

На 29.06.2021 г. цялата документация и настоящия протокол се предадоха на изпълнителния директор за внасяне и приемане на решение от Съвета на директорите.

Председател:

(Пенка Савова) (подпис)

Членове:

(Павлинка Димитрова) (подпис)

(Галина Пешева) (подпис)

Данните са заличени, съгласно ЗЛД.