



Студентски столове и общежития ЕАД

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

ПРОТОКОЛ

Днес, 17.06.2024 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 № 42 от 12.06.2024 г. на изпълнителния директор на дружеството, 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, гр. София за 2024 г.“, в следния състав:

Председател:

Борислав Милчев Димитров – адвокат, член на Софийската адвокатска колегия, с личен номер на адвокат 1000439410.

Членове:

Илияна Василева Бешкова – Р-л „Финансов отдел“ в „Студентски столове и общежития“ ЕАД;

Мариета Неделчева Алексиева – архивист в „Студентски столове и общежития“ ЕАД.

Заседанието беше открито в 10:30 часа. Длъжностното лице от деловодството на „Студентски столове и общежития“ ЕАД предаде на председателя на комисията 3 (три) броя опаковки с оферти на участници. Комисията констатира, че постъпилите общо 3 броя опаковки са положени в запечатани, непрозрачни и надписани пликове, всички с ненарушена

цялост и получени в деловодството на дружеството към датата на заседанието на комисията.

Председателят на комисията прочете имената на участниците, подали оферти за участие в конкурса по реда на тяхната дата и час на подаване, както следва:

1. „ААА ОДИТ“ ЕООД, гр. Бургас, ул. Цар Симеон Първи № 59, ет. 1, оферта с вх. № 218/12.06.2024 г., 10.00 ч;
2. „Бестинг“ ЕООД, гр. София, ж.к. „Разсадника“, бл. 20Б, вх. А, ап. 6, оферта с вх. № 219/12.06.2024 г., 12.30 часа;
3. „АКАУНТ СЪРВИС 2009“ ЕООД, гр. София, ул. „Отдих“ № 19, оферта с вх. № 220/12.06.2024 г., 14.10 часа;

I. Комисията установи, че всички оферти са подадени до изтичане на крайния срок – 14.06.2024 г., 16:00 часа и пристъпи към отварянето им по реда на тяхното постъпване.

1. „ААА Одит“ ЕООД с регистриран одитор № 0811 Тони Петров

Комисията установи, че в опаковката на участника са приложени следните документи:

1. Диплома № 0811, издадена на 21.12.2015 г. от Институт на дипломираните експерт - счетоводители – обикновено копие.
2. Ценова оферта.
3. План програма.

Комисията установи, че в опаковката **не е приложено** заверено копие от сертификат за регистриран одитор, вписан в регистъра на независимите одитори (ИДЕС). Независимо от горното, Комисията приема, че удостоверяването на факта, че лицето е регистриран одитор, е общодостъпен факт, който бе установен чрез справка на официалната интернет страница на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори и ИДЕС - https://e-cposa.bg/public_registry.

В представената План-програма са описани целта на одита, обхват, одитни техники, които ще бъдат прилагани, график и ресурси за изпълнение на одита.

В ценовата оферта участникът е записал, че предложението му за извършване на услугата е в размер на 26 500 (двадесет и шест хиляди и петстотин) лева, без ДДС. Сроктът за изпълнение на одита е един месец след представяне на изготвен проект на финансов отчет, доклад за дейността и изискваната информация, необходима за одита.

След разглеждане на офертата комисията счита, че същата отговаря на критериите, заложиени от възложителя, поради което допуска **„AAA Одит“ ЕООД с регистриран одитор № 0811 Тони Петров**, до оценка и класиране.

2. Бестинг“ ЕООД, с регистриран одитор № 0418 Златка Колева

Комисията установи, че в опаковката на участника са приложени следните документи:

1. Оферта за предоставяне на професионални услуги от 11.06.2024 г., подписана от ДЕС Златка Колева.

Комисията установи, че в опаковката **не са приложени** заверени копия от диплома за правоспособност на дипломиран експерт-счетоводител, сертификат за регистриран одитор, вписан в регистъра на независимите одитори (ИДЕС), проект на План-програма за одиторска проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за финансовата 2024 г. Дори и да се приеме, че удостоверяването на факта, че лицето е регистриран одитор, е общодостъпен факт, който Комисията установи чрез справка на официалната интернет страница на Комисията за публичен надзор на регистрираните одитори и ИДЕС, кандидатът не е представил План-програма за одиторска проверка и заверка на годишния финансов отчет за финансовата 2024 г.

В ценовата оферта участникът е записал, че предложението му за извършване на услугата е в размер на 27 200 (двадесет и седем хиляди и двеста) 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 „Бестинг“ ЕООД, с регистриран одитор № 0418 Златка Колева да бъде отстранена от конкурса.

3. „Акаунт Сървис 2009“ ЕООД, с регистриран одитор № 819 Илина Нотева

В опаковката на участника са приложени следните документи:

1. Оферта за предоставяне на професионални одиторски услуги;
2. План-програма за извършване на планов одит в „Студентски столове и общежития“ ЕАД – за периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г.;
3. Диплома № 0819, издадена на 16.12.2016 г. от Институт на дипломираните експерт-счетоводители;
4. Удостоверение с изх. № 01-01-806/28.06.2021 г., издадено от Комисията за публичен надзор на регистрираните одитори.

В Одитния план за извършване на планов одит в „Студентски столове и общежития“ ЕАД са посочени правното основание за извършване на одита, приложимото законодателство и вътрешни актове, цел на одита, график и ресурси за изпълнение на одита, прилагани одитни техники и други въпроси.

Посочена е целта на одита – проверка на финансово-счетоводната дейност на дружеството с цел оценка на точното изготвяне на всички финансово-счетоводни отчети с приложенията към тях във всички аспекти за съответствие с установената обща рамка за финансова отчетност и действащото законодателство, законосъобразност на съхраняването, разходването и отчитането на финансовите средства, както и спазване на

нормативните изисквания при водене, отчитане и осчетоводяване на предоставеното за стопанисване и управление имущество на дружеството.

Одиторската проверка включва:

- Анализ на финансовото и имуществено състояние на дружеството в рамките на одитирания период;
- Анализ на информацията, съдържаща се в първичната отчетност;
- Проверка на придобитите ДМА, в това число и излезлите от употреба, ако има такива, както и тяхното счетоводно отразяване;
- Проверка на движението на паричните средства и тяхното осчетоводяване, чрез проверка на първичните счетоводни документи;
- Проверка на средносписъчния състав;
- Проверка начините на начисляване на амортизация.

Посочени са също така одитни техники, одитни доказателства, както и график и ресурси за изпълнение на одита.

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.

II. 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 за участие. 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 „AAA Одит“ ЕООД с регистриран одитор № 0811 Тони Петров, с предложена цена в размер на 26 500 (двадесет и шест хиляди и петстотин) лева.

Комисията предлага да бъде сключен договор за проверка и заверка на Годишния финансов отчет за 2023 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 17.06.2024 г. в 15:00 часа, като цялата документация и настоящият протокол се предадоха на изпълнителния директор за внасяне и приемане на решение от Съвета на директорите.

Председател:

Борислав Димитров

Членове:

Илияна Василева Бешков.

Мариета Неделчева Алексиева

Данните са
заличени съгласно
чл. 59, ал. 1 ЗЗЛФ