



## **Студентски столове и общезития ЕАД**

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

### **ПРОТОКОЛ**

Днес, 04.07.2023 г. в административната сграда на „Студентски столове и общезития“ ЕАД, гр. София, Студентски град, бл. 5, ет. 2, заседателна зала - стая № 216, комисията назначена със Заповед № 41 от 23.06.2023 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 общезития“ ЕАД, гр. София за 2023 г.“, в следния състав:

#### **Председател:**

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

#### **Членове:**

Павлинка Христозкова Димитрова – ст. счетоводител в „Студентски столове и общезития“ ЕАД;

Невяна Асенова Чернаева – служител, човешки ресурси в „Студентски столове и общезития“ ЕАД.

Заседанието беше открито в 10:30 часа. Длъжностното лице от деловодството на „Студентски столове и общезития“ 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 пликосе, 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. ДЕС ЗЛАТКА КОЛЕВА, гр. София, ж.к. „Разсадника“, бл. 20Б, вх. А, ап. 6, оферта с вх. № 406/30.06.2023 г., 10.30 часа;
2. ТОНИ ПЕТРОВ, регистриран одитор, гр. Бургас, с оферта с вх. № 407/30.06.2023 г., 11.10 часа;
3. „АКАУНТ СЪРВИС 2009“ ЕООД, гр. София - 1700, ул. „Петър Карапетров“ 1Б, ет. 3, ап. 7, оферта с вх. № 408/03.07.2023 г., 09.30 часа;
4. „ОПТИМА ОДИТ 2016“ ООД, гр. София, ул. Кюстендил“ 23, ет. 1, офис 2, оферта с вх. № 409/03.07.2023 г., 10.00 часа.

I. Комисията установи, че всички оферти са подадени до изтичане на крайния срок – 03.07.2023 г., 16:00 часа, тъй като това е първият присъствен ден след изтичане на 10-дневния срок за подаване на офертите, и пристъпи към отварянето им по реда на тяхното постъпване.

### **1. Златка Колева – регистриран одитор**

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

1. Оферта за предоставяне на професионални услуги от 25.06.2023 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 2023 г. Дори и да се приеме, че удостоверяването на факта, че лицето е регистриран одитор,

е общодостъпен факт, който може да бъде установен 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 2023 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 Златка Колева - регистриран одитор и да предложи на възложителя да бъде отстранена от конкурса.

## **2. 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 – обикновено копие;
2. Ценова оферта – оригинал.

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 на дружеството за финансовата 2023 г. Дори и да се приеме, че удостоверяването на факта, че лицето е регистриран одитор, е общодостъпен факт, който може да бъде установен 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 2023 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.

### **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 услуги, подписана от регистрирания одитор Илина Нотева и подадена във връзка с извършване на финансов одит и заверка на годишния финансов отчет на „Студентски столове и общежития“ ЕАД за 2023 г.;
2. Одитен план за извършване на планов одит в „Студентски столове и общежития“ ЕАД;
3. Диплома № 0819, издадена на 16.12.2016 г. от Институт на дипломираните експерт-счетоводители – заверено копие;
4. Удостоверение с изх. № 01-01-806/28.06.2021 г., издадено от Комисията за публичен надзор на регистрираните одитори – заверено копие.

В Одитния план за извършване на планов одит в „Студентски столове и общежития“ ЕАД детайлно са описани 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 одитния 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 относно движението на паричните средства и тяхното осчетоводяване, чрез проверка на първичните счетоводни документи;
- Проверка на анализ относно извършеното финансиране от бюджета;
- Проверка на средносписъчния състав;
- Проверка начините на начисляване на амортизация.

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. **„Оптимал Одит 2016“ ООД, с регистриран одитор Дафин Асенов Средков**

В опаковката на участника са приложени следните документи:

1. Оферта (предложение) Писмо за поемане на одиторски ангажимент, подписана от дипломирания и регистриран одитор Дафин Асенов Средков, подадена във връзка с извършване на одиторска заверка на ГФО за 2023 г. на „Студентски столове и общежития“ ЕАД.
2. Одитен план;
3. Диплома № 0518, издадена на 20.12.2000 г. от Институт на дипломираните експерт-счетоводители за правоспособност на Дафин Асенов Средков – заверено копие;
4. Сертификат на регистриран одитор № 518, издаден от Институт на дипломираните експерт-счетоводители, на Дафин Асенов Средков – заверено копие;
5. Автобиография на Дафин Асенов Средков;
6. Удостоверение с изх. № РД-33-261/02.06.2022 г., издадено от Комисията за публичен надзор на регистрираните одитори на „ОПТИМА ОДИТ 2016“ ООД като одиторско дружество с рег. № 180 – незаверено копие;
7. Удостоверение с изх. № РД-33-263/02.06.2022 г., издадено от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори на Дафин Асенов Средков като регистриран одитор с рег. № 0518 – заверено копие;
8. Диплома № 0189, издадена на 30.11.1993 г. от Министерство на финансите на РБългария на Емилия Георгиева Миланова като дипломиран експерт-счетоводител – заверено копие;
9. Удостоверение с изх. № РД-33-262/02.06.2022 г., издадено от Комисията за публичен надзор на регистрираните одитори на Емилия Георгиева Миланова-Цончева като регистриран одитор с рег. № 0189 – незаверено копие;

В офертата са посочени целта и обхвата на одита, отговорността на одитора и на ръководството. Срокът за изпълнение на възложения ангажимент е в зависимост от обема на проверяваната документация, размера на приходите

и сумата на баланса, като проверката и заверката на отчетите зависи от датата на предоставяне от страна на ръководството на окончателните отчети, предмет на ангажимента, както и обсъждане и приемане на предлаганите от одитора промени. Посочено е също така, че годишният финансов отчет ще бъде заверен от Дафин Асенов Средков, регистриран одитор № 518, чрез дружеството „Оптима Одит 2016“ ООД – одиторско дружество с регистрационен номер в ИДЕС 180.

Предложеното одиторско възнаграждение е в размер на 30 000 (тридесет хиляди) лева, без ДДС.

След разглеждане на офертата, комисията счита, че същата отговаря на критериите, заложи от възложителя, поради което допуска **„Оптима Одит 2016“ ООД**, с регистриран одитор Дафин Асенов Средков, 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** „Оптима Одит 2016“ ООД, с регистриран одитор Дафин Асенов Средков и проф. д-р Емилия Миланова – отговорен одитор, с предложена цена в размер на 30 000 (тридесет хиляди) лева, без ДДС.

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 04.07.2022 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 (подпис)

Членове:

Павлинка Димитрова (подпис)

Невяна Чернаева (подпис)

**Данните са заличени съгласно ЗЗЛД.**