



Студентски столове и общезития ЕАД

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

ПРОТОКОЛ

Днес, 05.07.2022 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 № 60 от 05.07.2022 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 2022 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 11:30 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, както следва:

1. „АКАУНТ СЪРВИС 2009“ ЕООД, гр. София - 1700, ул. „Петър Карапетров“ 1Б, ет. 3, ап. 7, оферта с вх. № 409/04.07.2022 г., 10.40 часа;
2. „ОПТИМА ОДИТ 2016“ ООД, гр. София, ул. Кюстендил“ 23, ет. 1, офис 2, оферта с вх. № 410/04.07.2022 г., 15.00 часа;
3. ТОНИ ПЕТРОВ, регистриран одитор, гр. Бургас, с оферта с вх. № 411/04.07.2022г., 15.45 часа;
4. ДЕС ЗЛАТКА КОЛЕВА, гр. София, ж.к. „Разсадника“, бл. 20Б, вх. А, ап. Е, оферта с вх. № 415/05.07.2022 г., 10.00 часа.

Комисията прие решение да отвори офертите, описани в т. 1 до т. 3 включително, по реда на тяхното подаване в деловодството на дружеството, до изтичане на крайния срок – 04.07.2022 г., 16:00 часа. Доколкото офертата, посочена в т. 4 по-горе, е подадена на 05.07.2022 г. в 10.00 ч., т.е. след изтичане на крайния срок, същата няма да бъде разглеждана от комисията.

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

В опаковката на участника са приложени следните документи:

1. Оферта за предоставяне на професионални услуги, подписана от регистрирания одитор Илина Емилова Нотева и подадена във връзка с извършване на финансов одит и заверка на годишния финансов отчет на „Студентски столове и общежития“ ЕАД;
2. Одитен план за извършване на планов одит в „Студентски столове и общежития“ ЕАД за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. - оригинал;

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 над регистрираните одитори – 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 Одитния план за извършване на планов одит в „Студентски столове и общежития“ ЕАД за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. 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 законосъобразността на извършените стопански операции и спазване на принципите на ефективност, ефикасност и икономичност, 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 състояние на дружеството в рамките на одитния период;
- Проверка на анализ относно извършеното финансиране от бюджета;
- Проверка и анализ на вземанията на дружеството;
- Проверка и анализ на задълженията на дружеството;
- Проверка на придобитите ДМА, както и на извършените разпоредителни сделки с ДМА;
- Проверка на извършени основни и текущи ремонти от дружеството;

- Проверка относно движението на паричните средства.

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, заложили от възложителя, поради което допуска **„Акаунт Сървис 2009“ ЕООД**, с регистриран одитор Илина Емилова Нотева, до оценка и класиране.

2. „Оптимал Одит 2016“ ООД, с регистриран одитор Дафин Асенов Средков и проф. д-р Емилия Миланова – отговорен одитор.

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 и проф. д-р Емилия Миланова, дипломиран и отговорен одитор, подадена във връзка с извършване на одиторска заверка на ГФО за 2022 г. на „Студентски столове и обществения“ ЕАД.
2. Диплома № 0518, издадена на 20.12.2000 г. от Институт на дипломираните експерт-счетоводители за правоспособност на Дафин Асенов Средков – заверено копие;
3. Сертификат на регистриран одитор № 518, издаден от Институт на дипломираните експерт-счетоводители, издаден на Дафин Асенов Средков – незаверено копие;
4. Диплома № 0189 от 30.11.1993 г. за правоспособност на дипломиран експерт-счетоводител, издадена на Емилия Георгиева Миланова за правоспособност след успешно полагане на изпити – заверено копие;
5. Удостоверение с изх. № РД-33-261/02.06.2022 г., издадено от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори на

„ОПТИМА ОДИТ 2016“ ООД като одиторско дружество с рег. № 180 – незаверено копие;

6. 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 – незаверено копие;
7. Удостоверение с изх. № РД-33-262/02.06.2022 г., издадено от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори на Емилия Георгиева Миланова-Цончева като регистриран одитор с рег. № 0189 – незаверено копие;
8. Одитен план за извършване на планов одит в „Студентски столове и общежития“ ЕАД за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. – оригинал.

Независимо че посочените в т.т. 3-7 документи не са заверени, същите съдържат публично достъпна информация, която Комисията установи при извършена онлайн проверка на официалната интернет страница на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (<https://www.cposa.bg/>), че съответства на информацията, съдържаща се в поддържаните публични регистри на регистрираните одитори – физически лица и регистрираните одитори – юридически лица.

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

В Одитния план за извършване на планов одит в „Студентски столове и общежития“ ЕАД за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. като цел на одита е посочено извършването на проверка на финансово-счетоводната дейност на дружеството с цел оценка на точното изготвяне на всички финансово-счетоводни отчети във всички съществени аспекти.

Одиторската проверка обхваща:

- Анализ на финансовото и имуществено състояние на дружеството;
- Анализ на информацията, съдържаща се в първичната отчетност;
- Проверка на ДМА;
- Проверка на движението на паричните средства и тяхното осчетоводяване;
- Проверка на средно списъчния персонал;
- Проверка на начините за начисляване на амортизация.

В офертата е посочено е, че 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 проф. д-р Емилия Миланова, регистриран одитор № 0189, чрез дружеството „Оптимал Одит 2016“ ООД – одиторско дружество с регистрационен номер в ИДЕС 180.

Предложеното одиторско възнаграждение е в размер на 27 800 (двадесет и седем хиляди и осемстотин) лева, без ДДС.

След разглеждане на офертата, комисията счита, че същата е подробна, обоснована и отговаря на критериите заложи от възложителя, поради което допуска регистрирания одитор № 0189 проф. д-р Емилия Миланова, чрез дружеството „Оптимал Одит 2016“ ООД, до оценка и класиране.

3. 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 – 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 за финансовата 2022 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, кандидатът не е представил План-програма за одиторска проверка и заверка на годишния финансов отчет за финансовата 2022 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.

4. Златка Колева – регистриран одитор.

Предвид това, че Комисията установи, че Златка Колева е подала своята оферта в деловодството на дружеството с вх. № 415 на 05.07.2022 г. в 10.00 часа, тоест един ден след крайни срок за подаване на офертите – 04.07.2022 г., 16:00 часа г., поради несъответствие с изискванията на възложителя, посочени в т. 9 и на основание т. 14 от Поканата за участие, комисията прие решение, да не допусне до разглеждан, класиране и оценяване офертата на участника Златка Колева - 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 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 „Оптимал Одит 2016“ ООД, с регистриран одитор Дафин Асенов Средков и проф. д-р Емилия Миланова – отговорен одитор, с предложена цена в размер на 27 800 (двадесет и седем хиляди и осемстотин) лева, без ДДС.

Комисията предлага да бъде сключен договор за проверка и заверка на Годишния финансов отчет за 2022 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 05.07.2022 г. в 15:30 часа.

На 05.07.2022 г. 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.