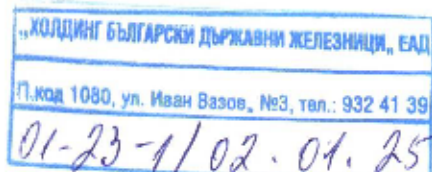


### ДО ВСИЧКИ ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

### ПОКАНА



**Относно:** *Представяне на оферта за участие в поръчка с предмет: „Избор на общ регистриран одитор, за извършване на независим финансов одит на годишните индивидуални и консолидиран финансови отчети на дружествата от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД за 2024 г.”, съгласно чл. 5 от Вътрешни правила за избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишните индивидуални и консолидиран финансови отчети на дружествата от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, приети с Протокол № ПД-226/ 02.09.2024 г. на министъра на транспорта и съобщенията.*

### УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

С оглед необходимостта от възлагане на поръчка с предмет: **„Избор на общ регистриран одитор, за извършване на независим финансов одит на годишните индивидуални и консолидиран финансови отчети на дружествата от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД за 2024 г.”**, моля да представите Ваша оферта, включваща техническо и ценово предложение по приложени образци, съгласно условията на настоящата покана, а именно:

**1. Описание на обекта на поръчката:** „Избор на общ регистриран одитор, за извършване на независим финансов одит на годишните индивидуални и консолидиран финансови отчети на дружествата от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД за 2024 г.”

Поръчката се възлага съвместно от: “Холдинг БДЖ” ЕАД и дъщерните му дружества „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД и „БДЖ – Товарни превози” ЕООД, /по-долу - „групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД“/.

**2. Обща прогнозна стойност на поръчката:** до 149 998,00 лв. включително, без ДДС и поотделно за дружествата от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, както следва:

- за „Холдинг БДЖ“ ЕАД - до 50 000,00 лв. включително, без ДДС;
- за „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД – до 49 999,00 лв., включително, без ДДС;
- за „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД - до 49 999,00 лв., включително, без ДДС;

При предложена цена равна или по-голяма от 50 000,01 лева без ДДС за „Холдинг БДЖ“ ЕАД или 49 999,01 лева без ДДС за дъщерно дружество, участникът не се допуска до оценка и се предлага за отстраняване от конкурса.

### **3. Общи и специални условия на поръчката и изисквания към участниците**

**3.1.** Годишните индивидуални финансови отчети на дружествата от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД и консолидирания финансов отчет на „Холдинг БДЖ“ ЕАД подлежат на задължителен независим финансов одит от регистриран одитор съгласно чл. 37, ал. 1, ал. 2 и ал. 3 от Закона за счетоводството. „Холдинг БДЖ“ ЕАД и дъщерните му дружества са предприятия от обществен интерес съгласно § 1, т.22, б) „з“ от ДР на Закона за счетоводството.

„Холдинг БДЖ“ ЕАД е публично предприятие по смисъла на чл. 2, ал. 1, т. 1 от Закона за публичните предприятия /ЗПП/, а дъщерните му дружества - „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД и „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД са публични предприятия по смисъла на чл. 2, ал. 1, т. 2 от закона.

**3.1.1.** Поръчката се провежда по реда на Вътрешни правила за избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишните индивидуални и консолидирани финансови отчети на дружествата от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, /приети с Протокол № ПД-226/02.09.2024 г. на министъра на транспорта и съобщенията/, при спазването на разпоредбите на Регламент (ЕС) № 537/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16.04.2014 г., Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ), Закона за счетоводството (ЗС), Закона за публичните предприятия (ЗПП), Търговски закон (ТЗ) и Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия (ППЗПП) и при спазване на изискванията за публичност и прозрачност, за свободна и честна конкуренция и за осигуряване на равни възможности за участие на всички кандидати.

Целта на независимия финансов одит е изразяването на независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на дружествата във връзка с тяхното финансово състояние, отчетения финансов резултат от дейността, паричните потоци, собствения капитал и настъпилите промените в тях, в съответствие с прилаганите Международни счетоводни стандарти.

С възлагане на планирана поръчка с предмет за: „Избор на общ регистриран одитор, за извършване на независим финансов одит на годишните индивидуални и консолидирани финансови отчети на дружествата от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД за 2024 г.“, се осигурява:

(1) Извършването на независим финансов одит на годишните индивидуални отчети на дружествата от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД и на консолидирания финансов отчет на „Холдинг БДЖ“ ЕАД за едногодишен период;

(2) Определяне на индивидуално възнаграждение за всеки отделен отчет с цел отнасяне на съответните разходи в отчетите на съответното дружество;

(3) Извършване на преводи от одитора (или възлагане от негова страна на външен изпълнител) на индивидуалните финансови отчети на дружествата и на консолидирания финансов отчет на „Холдинг БДЖ“ ЕАД на английски език в едно с целия комплект документи към тях, съгласно действащата нормативна уредба, с оглед тяхното представяне за нуждите на външни потребители.

**3.1.2.** Холдинг БДЖ“ ЕАД, съвместно с дъщерните си дружества „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД и „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД, в качеството си на Възложители възлагат, а Изпълнителят /регистрираният одитор/ приема да извърши проверка, и при наличие на условия - заверка на годишните индивидуални и консолидирани финансови отчети на дружествата от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД за 2024 г.

Документирането на финансовия одит и процедурите по изпълнението му следва да се извършват в съответствие с действащото българско законодателство, Регламент /ЕС/ № 537/2014г. и приложимите одиторски стандарти.

Изразяването на одиторско мнение, в което са представени резултатите от извършения финансов одит следва да се извърши чрез одиторски доклади в писмена форма, изготвени в съответствие с разпоредбите на чл. 51 от ЗНФОИСУ, чл. 37, ал. 6 от ЗС, както и на изискванията на чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 г.



**3.1.3.** Сроковете за изпълнение са определени в проекто-договорите към изготвената покана. В посочените срокове избраният одитор ще следва да представи:

(1) Одиторски доклад за индивидуалните финансови отчети на дружествата, респективно одиторския доклад за консолидирания финансов отчет на български език;

(2) Превод на английски език, на хартиен носител, одиторския доклад за годишните индивидуални финансови отчети, както и включения към тях пълен комплект от документи, а именно: доклад за дейността, декларация за корпоративно управление, доклад на регистрирания одитор и финансов отчет с приложенията към него, както и други документи, изискуеми съгласно действащата нормативна уредба;

(3) Превод на английски език, на хартиен носител, одиторския доклад за годишния консолидиран финансов отчет, както и включения към него пълен комплект от документи, а именно: доклад за дейността, декларация за корпоративно управление, доклад на регистрирания одитор и финансов отчет с приложенията към него, както и други документи, изискуеми съгласно действащата нормативна уредба;

(4) Допълнителните доклади за одитните комитети на дружествата за индивидуалните отчети на дружествата, респективно за консолидирания финансов отчет.

Избраният регистриран одитор следва да изготви одиторски доклади за годишните индивидуални и консолидиран финансови отчети на дружествата в групата „Холдинг БДЖ“ ЕАД към 31.12.2024 г., както следва:

Доклади за извършен одит на индивидуален годишен финансов отчет за 2024 г. на:

- „Холдинг БДЖ“ ЕАД;
- „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД;
- „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД;

Доклад за извършения одит на консолидирания годишен отчет за 2024 г. на „Холдинг БДЖ“ ЕАД

Изготвените одиторски доклади се удостоверяват от регистрирания одитор, съгласно изискванията на чл. 51, ал. 6 от ЗНФОИСУ. Личният подпис на регистрирания одитор се поставят върху одиторския доклад и върху всеки от елементите на годишния финансов отчет, без приложението, съгласно приложимата счетоводна база, за които е изразено одиторското мнение.

**3.1.4.** Регистрираният одитор, следва да изготви и представи на Одитните комитети към дружествата в групата „Холдинг БДЖ“ ЕАД допълнителни доклади към изготвените одиторски доклади за индивидуалните и консолидиран финансови отчети към 31.12.2024 г., в съответствие с разпоредбите на чл. 60 от ЗНФОИСУ, чл. 11 от Регламент /ЕС/ № 537/2014 г. и приложимите одиторски стандарти, както следва:

Допълнителни доклади към изготвените одиторски доклади за Одитния комитет на:

- „Холдинг БДЖ“ ЕАД;
- „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД;
- „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД;

Допълнителен доклад към изготвения одиторски доклад за консолидирания годишен финансов отчет за 2024 г. на „Холдинг“ БДЖ ЕАД за Одитния комитет на дружеството.

Докладите по т. 3.1.3. се представят на български език и на английски език в електронен вид и на хартиен носител най – малко в 4/четири/ екземпляра.

Докладите по т. 3.1.4. се представят на български език в електронен вид и на хартиен носител в 3 /три/ екземпляра.

При изпълнението на независимия финансов одит следва стриктно да се прилагат изискванията на Международните одиторски стандарти (МОС), издание на Международната федерация на счетоводителите (МФС) и изискванията на договора. Всяко естествено отклонение, неспазване или противоречие с изискванията, установени в МОС, което одиторите, частично или изцяло са допуснали, или са били принудени от обстоятелствата да допуснат, следва да бъде оповестено по подходящ начин в одиторския доклад.

При изпълнение на одиторското си задължение одиторите имат право да изискват пълно съдействие и информация от ръководството на всяко едно от дружествата в групата на

„Холдинг БДЖ“ ЕАД. Ръководството се ангажира да им осигури пълен и постоянен достъп до:

- всички отчети и документи, включително финансовите книги, договори, банкови отчети, фактури и други подобни;
- всички служители, чиито дейности са свързани с годишните финансови отчети. На одиторът ще бъде предоставена информация за:
- организационната структура на съответното предприятие;
- имената на ръководителя (ръководителите);
- имената и квалификацията на лицето (лицата), отговорни за финансовия мениджмънт и счетоводството;
- използваните техники и софтуер за обработка на данни;
- копие от последните финансови отчети и други относими документи.

Предаването на докладите се извършва чрез приемо-предавателен протокол, подписан от представители на страните.

**3.1.5.** Участникът следва да има за последните 3 (три) години, преди финансовата година, за която се подава офертата изпълнени минимум 3 (три) дейности, които да са с предмет и обем, идентични или сходни с тези на поръчката. Под „дейности, сходни с предмета и обема на поръчката“ се разбира: издадени одиторски доклади за извършени независими финансови одити на финансови отчети (индивидуални и/или консолидирани) на предприятия в Република България, с предмет на дейност в областта на сектор „Транспорт“, с приходи от дейността в размер от минимум 300 000 хил. лв. (триста милиона лева) и средна численост на персонала над 3 000 служители .

**3.1.6.** Участникът трябва да представи списък с най-малко 9 /девет/ експерта, които ще бъдат включени в изпълнението на поръчката, като минимум 3 /три/ от тях трябва да са експерти с повече от 5 години опит в областта на икономиката/счетоводството/финансов контрол/външния, вътрешния одит/ финансовата инспекция, и/или в одиторско дружество и да притежават професионална квалификация магистър в област „Социални, стопански или правни науки“ или еквивалентна образователна степен, придобита в чужбина. Допълнителни експерти: участникът може да предложи в списъка и други (допълнителни експерти), които ще работят в предложението от него екип за постигане целите на поръчката и очакваните резултати и чиято необходимост произтича от съответното предложение.

Списъкът следва да съдържа следната информация: кратка анотация на всички експерти, участващи в екипа с посочени: имена, номер на диплома за завършено висше образование, придобита специалност, професионален опит и др. По преценка на участника може да бъде предоставена и друга информация относима за лицата включени в екипа (опит, сертификати и др.). По отношение на 3-те броя експерти, за които са поставени минимални изисквания, участникът следва да представи и относимите за това документи. Участникът-одиторско дружество трябва да представи и: списък включващ лицето, определено за отговорен одитор и лицето, определено за резервен на отговорния одитор. Посочените лица трябва да бъдат регистрирани одитори, вписани в Регистъра по чл. 20 от ЗНФОИСУ и отговарящи на изискванията на чл. 18 от закона.

**3.2.** Разглеждането на постъпилите предложения, ще се извърши на 20.01.2025 г. от 10:00 ч. в сградата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД в град София, ул. „Иван Вазов“ № 3, от назначена за целта комисия, която съставя протокол за разглеждането, оценяването и класирането на предложенията.

**3.3.** Независимият финансов одит на годишните индивидуални и консолидиран финансови отчети на дружествата от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД за 2024 г. следва да се извърши от регистрирани одитори, съгласно чл. 7 от ЗНФОИСУ - физически лица и одиторски дружества, които са вписани в Регистъра на регистрираните одитори към Института на дипломирани експерт-счетоводители, по чл. 20 от ЗНФОИСУ. Право да



подписват одиторските доклади с мнение върху финансовите отчети на Възложителите имат само регистрирани одитори, отговарящи на изискването на чл. 18 от ЗНФОИСУ.

В поръчката не може да участва регистриран одитор, който не отговаря на условията на чл. 65, ал.3 – ал.10 от ЗНФОИСУ.

#### **Предложения за участие в поръчката се подават от:**

- физически лица – регистрирани одитори;
- физически лица /еднолични търговци/ – регистрирани одитори;
- физическо лице – регистриран одитор чрез търговско дружество/чрез гражданско дружество по ЗЗД, като в тези случаи предложението се подава от търговското дружество, съответно от гражданското дружество, чрез което лицето участва;
- одиторско дружество – регистриран одитор.

**3.4.** За участие се допускат кандидати, подали предложение, съгласно изискванията и условията на настоящата покана и документацията, приложение към нея.

**3.5.** Не се допускат до участие кандидати - регистрирани одитори, които не отговарят на изискването на чл. 8, ал. 2 от ЗНФОИСУ.

**3.6. Документи за участие и изисквания към кандидатите в зависимост от формата на упражняване на одиторската професия от регистрирания одитор:**

#### **3.6.1. При участие на регистриран одитор – физическо лице:**

- 1.** Предложение на участника – оригинал - **образец № 1;**
- 2.** Декларация с посочен регистрационен номер, под който кандидатът е вписан в Регистъра към ИДЕС – оригинал;
- 3.** Декларация, че регистрираният одитор спазва определените в ЗНФОИСУ стандарти за качество при извършване на одиторската професия – оригинал – **образец № 2;**
- 4.** Декларация, че регистрираният одитор отговаря на изискването на чл. 18 от ЗНФОИСУ – оригинал – **образец № 3;**
- 5.** Заверено копие на застрахователна полица, издадена на името на кандидата за задължителна застраховка „Професионална отговорност“, с минимална застрахователна сума в размер на 250 000 лв. за всяко застрахователно събитие и 1 000 000 лв. за всички застрахователни събития за една година;
- 6.** Три броя декларации за независимост от всяко едно от одитираните предприятия от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, по чл. 54 от ЗНФОИСУ – оригинали – **образец № 4;**
- 7.** Заверено копие на удостоверение за регистрация по ЗДДС /идент. № по ДДС/. При липса на регистрация се представя декларация за липса на посоченото обстоятелство – оригинал;
- 8.** Три броя писма за поемане на одиторски ангажимент, към съответното одитирано предприятие от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, със съдържание, определено от приложимите одиторски стандарти – оригинали;
- 9.** Заверено копие/я на референция/и от одитирано/и предприятие/я, заверени копия на извадки от одиторски отчети или други относими документи с изрично посочено обстоятелство за одит на предприятие от сектор „Транспорт“, с приходи от дейността в размер от минимум 300 000 хил. лв. (триста милиона лева) и средна численост на персонала над 3 000 служители, и посочени години на одита;
- 10.** Декларация, че кандидатът не е свързано лице по смисъла на § 1, т. 3 от ДР на ДОПК с „Холдинг БДЖ“ ЕАД и/или „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД, „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества – оригинал – **образец № 5;**
- 11.** Декларация, че кандидатът няма задължения към „Холдинг БДЖ“ ЕАД, „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД, „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД – оригинал – **образец № 6;**
- 12.** Списък с лицата, включени в одитиращия екип и с изискуемото съдържание, съгласно изискването по т. 3.1.6. – оригинал, ведно с относимите документи по отношение на 3-те броя експерти – заверени копия;

13. Декларация за съгласие с проектите на договорите – оригинал – **образец № 8**;
14. Ценово предложение – оригинал – **образец № 9**;
15. Техническо предложение – оригинал – **образец № 10**.

### **3.6.2. При участие на регистриран одитор: физическо лице - едноличен търговец:**

1. Предложение на участника – оригинал - **образец № 1**;
2. Декларация с посочен ЕИК на едноличния търговец – оригинал;
3. Декларация с посочен регистрационен номер, под който кандидатът е вписан в Регистъра към ИДЕС – оригинал;
4. Декларация, че регистрираният одитор спазва определените в ЗНФОИСУ стандарти за качество при извършване на одиторската професия – оригинал - **образец № 2**;
5. Декларация, че регистрираният одитор отговаря на изискването на чл. 18 от ЗНФОИСУ – оригинал – **образец № 3**;
6. Заверено копие на застрахователна полица, издадена на името на кандидата, за задължителна застраховка „Професионална отговорност“ с минимална застрахователна сума в размер на 250 000 лв. за всяко застрахователно събитие и 1 000 000 лв. за всички застрахователни събития за една година;
7. Три броя декларации за независимост от всяко едно от одитираните предприятия от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, по чл. 54 от ЗНФОИСУ – оригинали – **образец № 4**;
8. Заверено копие на удостоверение за регистрация по ЗДДС/идент.№ по ДДС/. При липса на регистрация се представя декларация за липса на посоченото обстоятелство – оригинал;
9. Три броя писма за поемане на одиторски ангажимент, към съответното одитирано предприятие от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, със съдържание, определено от приложимите одиторски стандарти – оригинали;
10. Заверено копие/я на референция/и от одитирано/и предприятие/я, заверени копия на извадки от одиторски отчети или други относими документи с изрично посочено обстоятелство за одит на предприятие от сектор „Транспорт“, с приходи от дейността в размер от минимум 300 000 хил. лв. (триста милиона лева) и средна численост на персонала над 3 000 служители, и посочени години на одита;
11. Декларация, че кандидатът не е свързано лице по смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК с „Холдинг БДЖ“ ЕАД и/или „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества – оригинал - **образец № 5**;
12. Декларация, че кандидатът няма задължения към „Холдинг БДЖ“ ЕАД и/или „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД, „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД – оригинал – **образец № 6**;
13. Списък с лицата, включени в одитиращия екип и с изискуемото съдържание, съгласно изискването по т. 3.1.6. – оригинал, ведно с относимите документи по отношение на 3-те броя експерти – заверени копия;
14. Декларация за съгласие с проектите на договорите – оригинал – **образец № 8**;
15. Ценово предложение на кандидата – оригинал – **образец № 9**;
16. Техническо предложение – оригинал – **образец № 10**.

### **3.6.3. При участие на регистриран одитор - физическо лице чрез търговско дружество:**

Търговското дружество, чрез което участва физическото лице-регистриран одитор следва да отговаря на изискванията за одиторско дружество по чл. 7 от ЗНФОИСУ.

1. Предложение на участника – оригинал - **образец № 1**;
2. Декларация с посочен ЕИК на търговското дружество, чрез което кандидатът участва – оригинал,



3. Декларация с посочен регистрационен номер, под който кандидатът е вписан в Регистъра към ИДЕС – оригинал;
4. Декларация, че регистрираният одитор спазва определените в ЗНФОИСУ стандарти за качество при извършване на одиторската професия – оригинал – **образец № 2;**
5. Декларация, че регистрираният одитор отговаря на изискването на чл. 18 от ЗНФОИСУ – оригинал – **образец № 3;**
6. Декларация, че търговското дружество, чрез което кандидатът участва, отговаря на изискването за основен предмет на дейност по чл. 7, ал. 3 от ЗНФОИСУ, във връзка с § 1, т.22 от ДР на ЗНФОИСУ - оригинал – **образец № 7;**
7. Заверено копие на застрахователна полица, издадена на името на кандидата за задължителна застраховка „Професионална отговорност“, с минимална застрахователна сума в размер на 250 000 лв. за всяко застрахователно събитие и 1 000 000 лв. за всички застрахователни събития за една година;
8. Три броя декларации за независимост от всяко едно от одитираните предприятия от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, по чл. 54 от ЗНФОИСУ – оригинали – **образец № 4;**
9. Заверено копие на удостоверение за регистрация по ЗДДС /идент. № по ДДС/. При липса на регистрация се представя декларация за липса на посоченото обстоятелство – оригинал;
10. Три броя писма за поемане на одиторски ангажимент, към съответното одитирано предприятие от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, със съдържание, определено от приложимите одиторски стандарти – оригинали;
11. Заверено копие/я на референция/и от одитирано/и предприятие/я, заверени копия на извадки от одиторски отчети или други относими документи с изрично посочено обстоятелство за одит на предприятие от сектор „Транспорт“, с приходи от дейността в размер от минимум 300 000 хил. лв. (триста милиона лева) и средна численост на персонала над 3 000 служители, и посочени години на одита;
12. Декларация, че кандидатът не е свързано лице по смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК с „Холдинг БДЖ“ ЕАД и/или „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД, „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества – оригинал - **образец № 5;**
13. Декларация, че кандидатът няма задължения към „Холдинг БДЖ“ ЕАД и/или „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД, „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД – оригинал – **образец № 6;**
14. Списък с лицата, включени в одитиращия екип и с изискуемото съдържание, съгласно изискването по т. 3.1.6. – оригинал, ведно с относимите документи по отношение на 3-те броя експерти – заверени копия;
15. Декларация за съгласие с проектите на договорите – оригинал – **образец № 8;**
16. Ценово предложение – оригинал – **образец № 9;**
17. Техническо предложение – оригинал – **образец № 10.**

#### **3.6.4. При участие на регистриран одитор - физическо лице чрез гражданско дружество по ЗЗД:**

1. Предложение на участника – оригинал - **образец № 1;**
2. Заверено копие на договор за учредяване на гражданското дружество, чрез което кандидатът участва;
3. Декларация с посочен БУЛСТАТ номер на гражданското дружество, чрез което кандидатът участва – оригинал;
4. Декларация с посочени регистрационни номера, под които кандидатът и останалите съдружници в гражданското дружество са вписани в Регистъра към ИДЕС– оригинал;
5. Декларация, че регистрираният одитор спазва определените в ЗНФОИСУ стандарти за качество при извършване на одиторската професия – оригинал – **образец № 2;**
6. Декларация, че регистрираният одитор отговаря на изискването на чл. 18 от ЗНФОИСУ – оригинал – **образец № 3;**

7. Заверено копие на застрахователна полица, издадена на името на кандидата, за задължителна застраховка „Професионална отговорност“ с минимална застрахователна сума в размер на 250 000 лв. за всяко застрахователно събитие и 1 000 000 лв. за всички застрахователни събития за една година;

8. Три броя декларации за независимост от всяко едно от одитираните предприятия от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, по чл. 54 от ЗНФОИСУ – оригинали – **образец № 4**;

9. Заверено копие на удостоверение за регистрация по ЗДДС /идент.№ по ДДС/. При липса на регистрация се представя декларация за липса на посоченото обстоятелство – оригинал.

10. Три броя писма за поемане на одиторски ангажимент, към съответното одитирано предприятие от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, със съдържание, определено от приложимите одиторски стандарти – оригинали;

11. Заверено копие/я на референция/и от одитирано/и предприятие/я, заверени копия на извадки от одиторски отчети или други относими документи с изрично посочено обстоятелство за одит на предприятие от сектор „Транспорт“, с приходи от дейността в размер от минимум 300 000 хил. лв. (триста милиона лева) и средна численост на персонала над 3 000 служители, и посочени години на одита;

12. Декларация, че кандидатът не е свързано лице по смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК с „Холдинг БДЖ“ ЕАД и/или „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД, „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества – оригинал - **образец № 5**;

13. Декларация, че кандидатът няма задължения към „Холдинг БДЖ“ ЕАД и/или „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД, „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД – оригинал – **образец № 6**;

14. Списък с лицата, включени в одитиращия екип и с изискуемото съдържание, съгласно изискването по т. 3.1.6. – оригинал, ведно с относимите документи по отношение на 3-те броя експерти – заверени копия;

15. Декларация за съгласие с проектите на договорите – оригинал – **образец № 8**;

16. Ценово предложение – оригинал – **образец № 9**;

17. Техническо предложение – оригинал – **образец № 10**.

### **3.6.5. При участие на регистриран одитор - одиторско дружество:**

Одиторското дружество – кандидат, следва да отговаря на изискванията на чл. 7, ал. 3 от ЗНФОИСУ. Одиторското дружество определя отговорен за одита – регистриран одитор, който следва да е идентичен за всяко едно от дружествата от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД и същият се посочва в писмото за поемане на одиторски ангажимент към съответното дружество от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

1. Предложение на участника – оригинал - **образец № 1**;

2. Декларация с посочен ЕИК на одиторското дружество – оригинал;

3. Декларация с посочен регистрационен номер, под който кандидатът е вписан в Регистъра към ИДЕС – оригинал;

4. Декларация, че одиторското дружество спазва определените в ЗНФОИСУ стандарти за качество при извършване на одиторската професия – оригинал – **образец № 2**;

5. Декларация че одиторското дружество отговаря на изискването за основен предмет на дейност по чл. 7, ал. 3 от ЗНФОИСУ, във връзка с § 1, т.22 от ДР на ЗНФОИСУ – оригинал – **образец № 7**;

6. Заверено копие на застрахователна полица, издадена на името на кандидата за задължителна застраховка „Професионална отговорност“ с минимална застрахователна сума в размер на 250 000 лв. за всяко застрахователно събитие и 1 000 000 лв. за всички застрахователни събития за една година;

7. Три броя декларации за независимост от всяко едно от одитираните предприятия от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, по чл. 54 от ЗНФОИСУ – оригинали – **образец № 4**;



8. Заверено копие на удостоверение за регистрация по ЗДДС /идент. № по ДДС/. При липса на регистрация се представя декларация за липса на посоченото обстоятелство-оригинал;

9. Три броя писма за поемане на одиторски ангажимент, към съответното одитирано предприятие от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, със съдържание, определено от приложимите одиторски стандарти – оригинали;

10. Заверено копие/я на референция/и от одитирано/и предприятие/я, заверени копия на извадки от одиторски отчети или други относими документи с изрично посочено обстоятелство за одит на предприятие от сектор „Транспорт“, с приходи от дейността в размер от минимум 300 000 хил. лв. (триста милиона лева) и средна численост на персонала над 3 000 служители, и посочени години на одита;

11. Декларация, че кандидатът не е свързано лице по смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК с „Холдинг БДЖ“ ЕАД и/или „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД, „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества – оригинал - **образец № 5;**

12. Декларация, че кандидатът няма задължения към „Холдинг БДЖ“ ЕАД и/или „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД, „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД – оригинал – **образец № 6;**

13. Списък с лицата, включени в одитиращия екип и с изискуемото съдържание, съгласно изискването по т. 3.1.6. – оригинал, ведно с относимите документи по отношение на 3-те броя експерти – заверени копия;

14. Списък, включващ: лицето, определено за отговорен одитор и лицето, определено за резервен на отговорния одитор – оригинал. *Посочените лица трябва да бъдат регистрирани одитори, вписани в Регистъра по чл. 20 от ЗНФОИСУ и отговарящи на изискванията на чл. 18 от закона. В списъка се посочва регистрационните номера, под които лицата са вписани в Регистъра.*

15. Два броя декларации: от отговорния одитор и от лицето, определено за резервен на отговорния одитор, че същите отговарят на изискването на чл.18 от ЗНФОИСУ – оригинали – **образец № 3;**

16. Декларация за съгласие с проектите на договорите – оригинал – **образец № 8;**

17. Ценово предложение – оригинал – **образец № 9;**

18. Техническо предложение – оригинал – **образец № 10.**

**4. Подаване на оферти:** Предложенията се подават всеки работен ден от 08:30 ч до 16:30 ч. до последния работен ден, преди датата за разглеждане на постъпилите предложения, посочена в т. 3.2. Същите се подават на място в деловодството на „Холдинг БДЖ“ ЕАД на адрес: гр. София, ул. „Иван Вазов“ № 3, етаж 1. Предложения постъпили след изтичане на определения краен срок, в прозрачен, незапечатан плик или в плик с нарушена цялост, не се приемат и незабавно се връщат на кандидата.

5. Офертата за участие, заедно с приложените към нея документи, да се представя в запечатан, непрозрачен плик с надпис: „Оферта за участие в поръчка за: **„Избор на общ регистриран одитор, за извършване на независим финансов одит на годишните индивидуални и консолидиран финансови отчети на дружествата от групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД за 2024 г.**”, в посочения в т. 4 срок, от участника или от упълномощен от него представител.

*Ценовото предложение на кандидата – образец № 9, да се представя в отделен, запечатан, непрозрачен плик, с надпис „Предлагана цена”, поставен в плика с предложението.*

Върху плика се посочват името/наименованието на подателя, адрес за кореспонденция, телефон, електронен адрес, лице за контакти.

При кандидат: физическо лице/физическо лице – ЕТ/ – регистриран одитор, одиторско дружество, върху плика се посочва и рег. номер, под който кандидатът е вписан в Регистъра към ИДЕС.

В случаите, в които предложението се подава от търговско/гражданско дружество, чрез което физическо лице – регистриран одитор ще извършва одита, върху плика се посочват, освен наименованието на дружеството и: име на физическото лице и регистрационният му номер, под който е вписано в Регистъра към ИДФС.

В случаите, в които предложението се подава от физическо лице - ЕТ, одиторско дружество, както и от търговско/гражданско дружество, чрез което физическо лице – регистриран одитор ще извършва одита, върху плика се посочва и ЕИК номер/БУЛСТАТ номер.

**6. Срок на валидност на предложенията** - 90 (деветдесет) календарни дни от крайния срок за подаване на предложенията. Посоченият срок е времето, през което участниците са обвързани с условията на представените от тях предложения.

**7. Критерий за оценка на предложенията** - „Икономически най-изгодно предложение”, описан в Методика за определяне на комплексна оценка на предложенията, неразделна част от поканата.

#### Приложения:

1. Методика за определяне на комплексна оценка на предложенията;
2. Предложение – Образец № 1;
3. Декларация за спазване на определените в ЗНФОИСУ стандарти за качество при извършване на одиторската професия – Образец № 2;
4. Декларация по чл. 18 от ЗНФОИСУ – Образец № 3;
5. Декларация по чл. 54 от ЗНФОИСУ – Образец № 4;
6. Декларация за липса на свързаност по смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК с „Холдинг БДЖ” ЕАД и/или „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД, и/или „БДЖ – Товарни превози” ЕООД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества – Образец № 5;
7. Декларация за липса на задължения към „Холдинг БДЖ” ЕАД и/или „БДЖ-Товарни превози” ЕООД, и/или „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД – Образец № 6;
8. Декларация по чл. 7, ал. 3 от ЗНФОИСУ – Образец № 7;
9. Декларация за съгласие с проектите на договори – Образец № 8;
10. Ценово предложение – Образец № 9;
11. Техническо предложение – Образец № 10;
12. Проекти на договори – Образци №№ 11.1, 11.2 и 11.3

Заличени данни на основание чл. 2 от ЗЗЛД

инж. Г.  
Изпълнител

мев

директор

инж. Вес

Управител на

св

инж. Х

Управител на

св

на „Холдинг БДЖ” ЕАД „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД

„БДЖ – Товарни превози” ЕООД