

ул. “Иван Вазов” № 3, София 1080  
тел.: (+359 2) 981 11 10; (+359 2) 932 43 10  
факс: (+359 2) 987 71 51  
bdz@bdz.bg  
www.bdz.bg



### РЕШЕНИЕ

№ .....2.....

гр. София, .....15.12.17..... г.

На основание чл.16 от Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала, във връзка с чл.9, ал.4 от Правила за възлагане на поръчки в „Холдинг БДЖ” ЕАД и след изпълнение на реда, разписан в Раздел IV от същите Правила, Съветът на директорите на „Холдинг Български държавни железници” ЕАД с решение, взето с т. 6.1, от протокол № 238/07.12.2017 г.,

### ОТКРИВА

Конкурс за:

**„Избор на регистриран одитор, за извършване на независим финансов одит на годишните индивидуални и консолидирани финансови отчети на „Холдинг БДЖ” ЕАД за 2017 г., 2018 г. и 2019 г.”**

1. Описание на обекта на конкурса: избор на регистриран одитор, за извършване на независим финансов одит на годишните индивидуални и консолидирани финансови отчети на „Холдинг БДЖ” ЕАД за 2017 г., 2018 г. и 2019 г.

2. Конкурсът да се проведе по реда на Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала и съгласно изискванията на Закон за независимия финансов одит (ЗНФО), Закон за счетоводството (ЗС), Регламент /ЕС/ № 537/2014 г. и на утвърдената конкурсна документация.

3. Разглеждането на постъпилите предложения, да се извърши на .....08.01.2018 г. от .....13.30 ч. в сградата на “Холдинг БДЖ” ЕАД в град София, ул. “Иван Вазов” № 3.

4. Изисквания към участниците:

4.1. Независимият финансов одит на годишните индивидуални и консолидирани финансови отчети на „Холдинг БДЖ” ЕАД за 2017г., 2018г. и 2019г., следва да се извърши от регистрирани одитори по смисъла на чл.7 от ЗНФО – физически лица и одиторски дружества, вписани в Регистъра на регистрираните одитори към ИДЕС. Право да подписват одиторските доклади с мнение върху финансовите отчети на Възложителя имат само регистрирани одитори, отговарящи на изискването на чл.18 от ЗНФО.

4.2. Предложения за участие в конкурса се подават от:

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

4.3. За участие в конкурса се допускат кандидати, подали предложение, съгласно изискванията и условията на Конкурсната документация - приложение № 1 към настоящото решение;

4.4. Не се допуска извършване на одита от регистриран одитор, който не отговаря на изискването на чл.8, ал.2 от ЗНФО.

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

##### **А) При участие на регистриран одитор – физическо лице:**

1. Предложение на участника – оригинал - **образец № 1;**
2. Заверено копие на документ за самоличност;
3. Декларация с посочен регистрационен номер, под който кандидатът е вписан в Регистъра към ИДЕС– оригинал;
4. Декларация, че регистрираният одитор спазва определените в ЗНФО стандарти за качество при извършване на одиторската професия – оригинал – **образец № 2;**
5. Декларация, че регистрираният одитор отговаря на изискването на чл.18 от ЗНФО – 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. Декларация за независимост от одитираното предприятие по чл. 54 от ЗНФО – оригинал – **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. Писмо за поемане на одиторски ангажимент със съдържание, определено от приложимите одиторски стандарти – оригинал;
10. Заверено копие/я на референция/и от одитирано/и предприятие/я с изрично посочено обстоятелство за наличие на персонал над 2000 човека и посочени години на одита.
11. Декларация за липса на свързаност по смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК с „Холдинг БДЖ” ЕАД и свързаните с него дружества - „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД и „БДЖ-Товарни превози” ЕООД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества – оригинал – **образец № 5;**
12. Декларация за липса задължения към „Холдинг БДЖ” ЕАД и свързаните с него дружества - „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД и „БДЖ-Товарни превози” ЕООД – оригинал – **образец № 6;**
13. Декларация за съгласие с проекта на договор – оригинал – **образец № 8;**
14. Ценово предложение – оригинал – **образец № 9.**

##### **Б) При участие на регистриран одитор: физическо лице-едноличен търговец:**

1. Предложение на участника – оригинал - **образец № 1;**
2. Заверено копие на документ за самоличност;
3. Декларация с посочен ЕИК на едноличния търговец по чл.23 от Закон за търговския регистър – оригинал;
4. Декларация с посочен регистрационен номер, под който кандидатът е вписан в Регистъра към ИДЕС– оригинал;
5. Декларация, че регистрираният одитор спазва определените в ЗНФО стандарти за качество при извършване на одиторската професия – оригинал – **образец № 2;**
6. Декларация, че регистрираният одитор отговаря на изискването на чл.18 от ЗНФО – 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. Декларация за независимост от одитираното предприятие по чл. 54 от ЗНФО – оригинал – **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. Писмо за поемане на одиторски ангажимент със съдържание, определено от приложимите одиторски стандарти – оригинал;

11. Заверено копие/я на референция/и от одитирано/и предприятие/я с изрично посочено обстоятелство за наличие на персонал над 2000 човека и посочени години на одита.

12. Декларация за липса на свързаност смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК с „Холдинг БДЖ” ЕАД и свързаните с него дружества - „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД и „БДЖ-Товарни превози” ЕООД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества – оригинал - **образец № 5**;

13. Декларация за липса на задължения към „Холдинг БДЖ” ЕАД и свързаните с него дружества - „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД и „БДЖ-Товарни превози” ЕООД – оригинал – **образец № 6**;

14. Декларация за съгласие с проекта на договор – оригинал – **образец № 8**;

15. Ценово предложение – оригинал – **образец № 9**.

**В) 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 ЗНФО.**

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

2. Декларация с посочен ЕИК на търговското дружество по чл.23 от Закон за търговския регистър или друга идентифицираща информация в съответствие със законодателството на държавата, в която кандидата е установен – оригинал;

3. Декларация с посочен регистрационен номер, под който физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита е вписан в Регистъра към ИДЕС – оригинал;

4. Декларация, че физическото лице - регистриран одитор, което ще извършва одита спазва определените в ЗНФО стандарти за качество при извършване на одиторската професия – оригинал – **образец № 2**;

5. Декларация, че физическото лице - регистриран одитор, което ще извършва одита отговаря на изискването на чл.18 от ЗНФО – оригинал – **образец № 3**;

6. Декларация, че търговското дружество, чрез което физическото лице – регистриран одитор участва, отговаря на изискването за основен предмет на дейност по чл. 7, ал.3 от ЗНФО, във връзка с § 1, т.22 от ДР на ЗНФО – оригинал – **образец № 7**;

7. Заверено копие на застрахователна полица, издадена на името на физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита, 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. Декларация за независимост от одитираното предприятие по чл. 54 от ЗНФО – оригинал – **образец № 4**;

9. Заверено копие на удостоверение за регистрация по ЗДДС /идент.№ по ДДС/ на търговското дружество, чрез което физическото лице – регистриран одитор участва. При липса на регистрация се представя декларация за липса на посоченото обстоятелство - оригинал.

10. Писмо за поемане на одиторски ангажимент със съдържание, определено от приложимите одиторски стандарти – оригинал. Писмото се подписва от законния представител на търговското дружество и от физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита при положение, че не са едно и също лице.

11. Заверено копие/я на референция/и от одитирано/и предприятие/я с изрично посочено обстоятелство за наличие на персонал над 2000 човека и посочени години на одита.

12. Декларация за липса на свързаност по смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК с „Холдинг БДЖ” ЕАД и свързаните с него дружества - „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД и „БДЖ-Товарни превози” ЕООД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества – оригинал - **образец № 5**;

13. Декларация за липса на задължения към „Холдинг БДЖ“ ЕАД и свързаните с него дружества - „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД и „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД – оригинал – **образец № 6;**

14. Декларация за съгласие с проекта на договор – оригинал – **образец № 8;**

15. Ценово предложение – оригинал – **образец № 9.**

**Г) 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 физическото лице – регистриран одитор ще извършва одита;

3. Декларация с посочен БУЛСТАТ номер на гражданското дружество – оригинал;

4. Декларация с посочени регистрационни номера, под които физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита и останалите съдружници в гражданското дружество са вписани в Регистъра към ИДЕС– оригинал;

5. Декларация, че физическото лице - регистриран одитор, което ще извършва одита спазва определените в ЗНФО стандарти за качество при извършване на одиторската професия – оригинал – **образец № 2;**

6. Декларация, че физическото лице - регистриран одитор, което ще извършва одита отговаря на изискването на чл.18 от ЗНФО – оригинал – **образец № 3;**

7. Заверено копие на застрахователна полица, издадена на името на физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита, 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. Декларация за независимост от одитираното предприятие по чл. 54 от ЗНФО – оригинал – **образец № 4;**

9. Заверено копие на удостоверение за регистрация по ЗДДС /идент.№ по ДДС/ на гражданското дружество, чрез което физическото лице – регистриран одитор участва. При липса на регистрация се представя декларация за липса на посоченото обстоятелство- оригинал.

10. Писмо за поемане на одиторски ангажимент със съдържание, определено от приложимите одиторски стандарти – оригинал. Писмото се подписва от законния представител на гражданското дружество и от физическото лице – регистриран одитор, което ще извършва одита при положение, че не са едно и също лице.

11. Заверено копие/я на референция/и от одитирано/и предприятие/я с изрично посочено обстоятелство за наличие на персонал над 2000 човека и посочени години на одита.

12. Декларация за липса на свързаност по смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК с „Холдинг БДЖ“ ЕАД и свързаните с него дружества - „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД и „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества – оригинал - **образец № 5;**

13. Декларация за липса на задължения към „Холдинг БДЖ“ ЕАД и свързаните с него дружества - „БДЖ-Пътнически превози“ ЕООД и „БДЖ-Товарни превози“ ЕООД – оригинал – **образец № 6;**

14. Декларация за съгласие с проекта на договор – оригинал – **образец № 8;**

15. Ценово предложение – оригинал – **образец № 9.**

**Д) При участие на регистриран одитор - одиторско дружество:**

Одиторското дружество – кандидат, следва да отговаря на изискванията на чл.7, ал.3 от ЗНФО. Одиторското дружество определя отговорен за одита регистриран одитор, който се посочва в писмото за поемане на одиторски ангажимент.

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

2. Декларация с посочен ЕИК на одиторското дружество по чл.23 от Закон за търговския регистър или друга идентифицираща информация в съответствие със законодателството на държавата, в която кандидата е установен – оригинал;

3. Декларация с посочен регистрационен номер, под който кандидатът е вписан в Регистъра към ИДЕС– оригинал; В декларацията се посочва и рег.номер, под който лицето определено за отговорен одитор е вписано в Регистъра.
4. Декларация, че одиторското дружество спазва определените в ЗНФО 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 ЗНФО, във връзка с § 1, т.22 от ДР на ЗНФО – 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. Декларация за независимост от одитираното предприятие по чл. 54 от ЗНФО – оригинал – **образец № 4**;
8. Заверено копие на удостоверение за регистрация по ЗДДС /идент.№ по ДДС/ на кандидата. При липса на регистрация се представя декларация за липса на посоченото обстоятелство – оригинал.
9. Писмо за поемане на одиторски ангажимент със съдържание, определено от приложимите одиторски стандарти – оригинал. Писмото се подписва от законния представител на одиторското дружество и от лицето, което е посочено в него за отговорно за одита при положение, че не са едно и също лице.
10. Заверено копие/я на референция/и от одитирано/и предприятие/я с изрично посочено обстоятелство за наличие на персонал над 2000 човека и посочени години на одита.
11. Декларация за липса на свързаност по смисъла на § 1, т.3 от ДР на ДОПК с „Холдинг БДЖ" ЕАД и свързаните с него дружества - „БДЖ-Пътнически превози" ЕООД и „БДЖ-Товарни превози" ЕООД или със служители на ръководна длъжност в тези дружества – оригинал - **образец № 5**;
12. Декларация за липса на задължения към „Холдинг БДЖ" ЕАД и свързаните с него дружества - „БДЖ-Пътнически превози" ЕООД и „БДЖ-Товарни превози" ЕООД – оригинал – **образец № 6**;
13. Списък, в който се посочва лицето, определено за отговорен одитор и останалите лица включени в одиторския екип – оригинал.  
\*Лицето, определено за отговорен одитор трябва да е регистриран одитор, вписан в Регистъра по чл. 20 от ЗНФО и отговарящ на изискванията на чл. 18 от закона, като в одиторския екип следва да бъде включен най-малко още един регистриран одитор – физическо лице, отговарящо на посочените изисквания.
14. Декларация, че отговорният одитор отговаря на изискването на чл.18 от ЗНФО – оригинал – **образец № 3**;
15. Декларация за съгласие с проекта на договор – оригинал – **образец № 8**;
16. Ценово предложение – оригинал – **образец № 9**.

Документите, за които има приложени към конкурсната документация образци се изготвят и подписват в съответствие с тях.

6. Настоящото решение да се публикува в един ежедневник най-малко 14 дни преди датата на конкурса чрез обявление – Приложение № 2 към настоящото решение. Най-късно в деня на подаване на обявлението за публикуване в съответния ежедневник, да се представи копие от същото в Министерство на икономиката за оповестяването му на електронната страница на министерството. Настоящото решение и конкурсната документация да се публикуват на интернет страницата на „Холдинг БДЖ" ЕАД, [www.bdz.bg](http://www.bdz.bg), „Профил на купувача”, „Конкурси по ПРУПДТДДУК”, от която същите могат да бъдат изтеглени и разпечатани.

7. Предложенията за участие в конкурса да се приемат всеки работен ден от 8:30ч. до 16:30ч. до последния работен ден, преди датата за провеждане на конкурса, посочена в т.11. 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.

8. Критерий за оценка на предложенията - „Икономически най-изгодно предложение”, описан в Методика за оценка на предложенията, неразделна част от Конкурсната документация.

9. Предложенията, заедно с приложените към тях документи се представят в запечатан, непрозрачен плик с надпис: „Предложение за участие в конкурс за: „Избор на регистриран одитор, за извършване на независим финансов одит на годишните индивидуални и консолидирани финансови отчети на „Холдинг БДЖ” ЕАД за 2017 г., 2018 г. и 2019 г.”

*Ценовото предложение на кандидата – образец № 9 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, факс, 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 ИДЕС.

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.

10. Срок на валидност на предложенията – 90 (деветдесет) календарни дни от крайния срок за подаване на предложенията.

11. Разглеждането на постъпилите предложения да се извърши на .....201... г. от .....ч., от назначена за целта комисия, която съставя протокол за разглеждането, оценяването и класирането на предложенията.

12. След определяне от Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ” ЕАД на участника спечелил конкурса, комисията уведомява писмено кандидатите, за резултатите от конкурса.

13. Определяме следния състав на Комисия за провеждане на конкурса:

Председател: ..... – служител от отдел „Счетоводство”, дирекция „Финанси” на „Холдинг БДЖ” ЕАД.

Членове:

1. .... - представител на МТИТС-дирекция ККДТДДП

2. .... - юриконсулт от отдел „Правен” на „Холдинг БДЖ” ЕАД

3. ....-служител от отдел „Финансов мениджмънт и управление на резултатите”, дирекция „Финанси” на „Холдинг БДЖ” ЕАД

4. .... - експерт от отдел „Поръчки” на „Холдинг БДЖ” ЕАД,

Резервни председател и членове:

Председател: ..... - .....

Членове: 1. .... - .....

2. .... - .....

В случай, че МТИТС не определи и/или не изпрати свой представител за участие в конкурса, на негово място за член на комисията се включва служител от „Холдинг БДЖ” ЕАД.

14. С настоящото решение утвърждаваме конкурсната документация за провеждане на конкурса - Приложение № 1 към настоящото решение.

Съвет на директорите на „Холдинг БДЖ” ЕАД:

Велик Занчев ✓

Владимир Владимиров

Филип Алексиев

*ЗАПИСКА ИНФОРМАЦИЯ, НА ОСНОВАНИЕ ЗА 2017*  
*3311*



# “ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ” ЕАД

ул. “Иван Вазов” № 3, София 1080  
тел.: (+359 2) 981 11 10; (+359 2) 932 43 10  
факс: (+359 2) 987 71 51  
bdz@bdz.bg  
www.bdz.bg



## УТВЪРЖДАВАМЕ:

Съвет на директорите на “Холдинг БДЖ” ЕАД:

Велик Занчев ✓

Владимир Владимиров

Филип Алексиев

*Залчгена и оформлена, на основание чл. 2 от ЗЗПД*

# К О Н К У Р С Н А Д О К У М Е Н Т А Ц И Я

ЗА

ПРОВЕЖДАНЕ НА КОНКУРС:

**ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР, ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА  
НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ НА ГОДИШНИТЕ ИНДИВИДУАЛНИ  
И КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА „ХОЛДИНГ БДЖ”  
ЕАД ЗА 2017 г., 2018 г. и 2019 г.**

гр. София