

# ДОГОВОР № 21

Днес, 28.03 2016 год., в гр. Шумен, връзка с чл.38 от Закона за счетоводството, чл.9 от Закона за независимия финансов одит и чл.170, ал.1, т.5 от Закона за горите, между:

1. "СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ" ДП, ЕИК 201617412, със седалище и адрес на управление гр.Шумен, ул."Петра" № 1, представлявано от инж. Ен. Л. ЗЗНА – директор и Ен. Л. ЗЗНА – ръководител финансов отдел – главен счетоводител, тел. 054/ 833 242, тел./факс 054/ 833 123, e-mail: office@dpshumen.bg, наричан по-нататък "ДОВЕРИТЕЛ" и

2. "Светла Петрова-ДЕС" ЕООД гр. Варна ЕИК 200377131, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, р-н „Ен. Л. ЗЗНА“ злявано от Ен. Л. ЗЗНА управител e-mail: Ен. Л. ЗЗНА g, наричано по-нататък "ДОВЕРЕНИК", на основание чл.101е, ал.1 от ЗОП, във връзка с Решение № 5 от 01.03.2016г по проведена процедура по реда на гл.8а от ЗОП се сключи настоящия договор за следното:

## I. ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА

1. ДОВЕРИТЕЛЯТ възлага, а ДОВЕРЕНИКЪТ се задължава чрез Ен. Л. ЗЗНА – управител - дипломиран експерт-счетоводител - регистриран одитор, притежаваща Диплома за правоспособност № от 22.01.2007, издадена от Института на дипломираните експерт-счетоводители /ИДЕС/, да извърши:

## НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ

на годишния финансов отчет на "СЕВЕРОИЗТОЧНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ" ДП за отчетната 2016год. и да завери същия.

2. Целта на одита е да се изрази независимо одиторско мнение, относно достоверността във всички аспекти на същественост, на финансовия отчет на ДОВЕРИТЕЛЯ, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане за 2016.

## II. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА СТРАНИТЕ

3. ДОВЕРИТЕЛЯТ се задължава:

3.1. Да предостави на довереника, съгласно чл.12 от ЗНФО, в срок до 31.03.2017г., изготвения от ръководството годишен финансов отчет за 2016 г., заедно с доклада за дейността и всяка друга информация, която органите на управлението предоставят към одитирания отчет, както и подписано утвърдително /представително/ писмо от ръководството съгласно Международните одиторски стандарти.

3.2. Да осигури достъп на одитора до всички необходими данни, документи и отчети, необходими за успешното извършване на независимия финансов одит.

3.3. Да осигури на своя територия нормални условия за работа на одитора.

3.4. Да осигури съдействие на всички длъжностни лица с оглед своевременно и добросъвестно изготвяне и представяне на исканите от одитора материали, справки и информация.

3.5. Да заплати на Довереника уговореното в раздел Трети от настоящия договор по размери и срокове възнаграждение.

3.6. Да заплати на Довереника всички разходи, възникващи като необходими и присъщи за правилното, качествено и срочно изпълнение на поетите задължения.

4. ДОВЕРИТЕЛЯТ има право да получи одиторския доклад със заключенията от извършения независим финансов одит, съгласно чл. 13 от ЗНФО.

5. ДОВЕРЕНИКЪТ се задължава:

5.1. Да извърши договорената услуга добросъвестно и безпристрастно като съблюдава стриктно законовите, професионални и морални норми, цели и принципи, както и независимостта си при извършване на независимия финансов одит на годишния финансов отчет.

5.2. Да защити по подходящ начин конфиденциалността и професионалната тайна на цялата информация и документите, до които има достъп при изпълнение на одиторския си ангажимент.

5.3. Да информира ръководството на предприятието за съществени нарушения на законите и други нормативни актове, на негови учредителни и други вътрешни актове, норми и процедури, както и за всяка друга информация, доколкото са му станали известни в хода на изпълнение на независимия финансов одит.

5.4. Да предупреждава предприятието в областта на своите компетенции за действия или пропуски, които може да му навредят, доколкото са му станали известни в хода на изпълнение на независимия финансов одит.

5.5. Да информира ръководството на предприятието за всички обстоятелства, които биха накърнили неговата независимост при изпълнение на одиторското задължение.

5.6. Да контролира работата на привлечените от него трети лица при извършване на независимия финансов одит на годишния финансов отчет.

5.7. Да представи на ДОВЕРИТЕЛЯ ЗАВЕРЕН доклад за заключенията от извършения независим финансов одит и изразеното одиторско мнение, съгласно чл. 13 от ЗНФО, в срок до 31.05.2017 г.

6. ДОВЕРЕНИКЪТ има право:

6.1. Да извършва необходимите проверки и да прилага съответните одиторски процедури по негова преценка, установяващи законосъобразността и достоверността на съдържащата се в одитирания финансов отчет информация.

6.2. Да прецени начина на заверка на годишния финансов отчет, съгласно чл.13 от ЗНФО.

6.3. Да включи в одита на годишния финансов отчет трети лица, които работят единствено под негово ръководство и отговорност.

7. ДОВЕРЕНИКЪТ може да бъде командирован за сметка на ДОВЕРИТЕЛЯ в страната и чужбина във връзка с предмета на договора.

### III. ЦЕНИ И ПЛАЩАНИЯ

8. Възнаграждението на ДОВЕРЕНИКА по този договор се установява въз основа на договорените работни часове и цената на работен час, съгласно нормативните документи и постигнатите договорености и е платимо с платежно нареждане по IBAN: BG6 22 331 4 F при " 22 331 4

9. Възнаграждението на ДОВЕРЕНИКА по този договор възлиза на 46 000лв. (четиридесет и шест хиляди лева) без вкл. ДДС, съответстващо на 760 часа.

10. Одиторското възнаграждение по т.12 е дължимо, както следва:

10.1. **50% аванс при сключване на договора за независим финансов одит, но не по-късно от 31.08.2016 год.**, за което ДОВЕРИТЕЛЯТ получава авансова фактура от ДОВЕРЕНИКА;

10.2. **50% при връчване на ЗАБЕРЕН** одиторски доклад със заключенията от извършения независим финансов одит, съгласно чл. 13 от ЗНФО, за което ДОВЕРИТЕЛЯТ получава окончателна фактура от ДОВЕРЕНИКА, като се приспада аванса по т. 10.1.

11. Времето на разплащането се уговаря между страните по договора, но не по-късно от 5 дни след фактуриране на одиторското възнаграждение. Окончателното плащане е дължимо, независимо от резултатите, посочени в одиторския доклад на регистрирания одитор.

12. Страните по договора могат да се споразумеят за промяна на одиторското възнаграждение или на отделни негови части при увеличение или намаление обема на дейността на ДОВЕРИТЕЛЯ при хипотезите посочени в ЗОП.

#### IV. ОТГОВОРНОСТИ НА СТРАНИТЕ

13. ДОВЕРИТЕЛЯТ носи отговорност за коректността на информацията в годишния финансов отчет, както и на всякаква друга информация и данни, предоставени за нуждите на одита..

14. ДОВЕРЕНИКЪТ носи отговорност за законосъобразността на своите действия, включително за тези на привлечените от него в одита трети лица, по изпълнение предмета на настоящия договор.

15. ДОВЕРИТЕЛЯТ няма право да дава информация на трети лица относно условията, при които е сключен настоящия договор, без съгласие на ДОВЕРЕНИКА, освен ако е задължен за това по закон.

16. При неизпълнение на задълженията по настоящия договор, неизправната страна дължи неустойка в размер на 0.05% за всеки просрочен ден върху договориранията сума.

17. С подписване на настоящия договор ДОВЕРЕНИКЪТ декларира, че той и всички участващи в проверката лица, не попадат в ограниченията на чл. 28 от Закона за независимия финансов одит.

18. Възникналите спорни въпроси между страните се решават съгласно Закона за независимия финансов одит и Закона за задълженията и договорите.

#### V. СРОК НА ДЕЙСТВИЕ

19. Действието на настоящия договор е от датата на подписването му до датата на окончателното погасяване на всички права и задължения, посочени в него.

Настоящият договор се състави и подписа в два еднообразни екземпляра по един за всяка от страните.

ЗА ДОВЕРИТЕЛ:...

(инж. *Ен. 2 331А*)

2. *Ен. 2 331А*

ФО—гл. счетоводител)

