

ДОГОВОР

Днес 2020 г., в гр. София, между страните:

1. УМБАЛ "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕАД със седалище, адрес на управление и данъчен адрес гр. София, п.к. 1431, ул. "Свети Георги Софийски" № 1, р-н Триадица, Идентификационен код /БУЛСТАТ/ № 831605795, представявано от проф. д-р Борис Илиев Богов-изпълнителен директор, наричан за краткост "ВЪЗЛОЖИТЕЛ" от една страна:

и

2. РАДКА чл.37 от ЗОП БОЕВСКА- регистриран одитор, диплома № 0270, в качеството на ЕТ "Топля-Радка Боевска", със седалище и данъчен адрес гр. София, п.к. 1233, Община „Сердика”, бул. "Кн. Мария Луиза" № 116 вх. "Б", ет. 2, ап. 4; Идентификационен № 121151316, ин. № по ДДС № BG 121151316 наричан за краткост "ИЗПЪЛНИТЕЛ"

I. ПРЕДМЕТ НА ДОГОВОРА

Чл. 1. (1) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ възлага, а ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ приема да извърши независим финансов одит на Годишния консолидиран финансов отчет за 2020 г. на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, изгответи в съответствие с приложимата счетоводна рамка/Национални счетоводни стандарти/ и действащото законодателство, и като резултат издаде одиторски доклад в съответствие с изискванията на Международните одиторски стандарти и Закона за независимия финансов одит;

(2) Отговорен за извършването на одита е д.е.с.- регистриран одитор: Радка Маринова Боевска - № 0270/1994 г., наричано за краткост „Одитор”;

(3) Отговорността за изготвяне на пълния Годишен консолидиран финансов отчет, оповестителните приложения към тях и годишен доклад за дейността, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти и приложимото българско законодателство е на ръководството на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ;

(4) Одиторът потвърждава, че притежава необходимата професионална квалификация, като декларира, че е регистриран одитор, вписан в Публичния регистър на регистрираните одитори за 2020 година под № 0270, и че е член на Института на дипломираните експерт-счетоводители България;

(5) Адресатът на одиторския доклад е Едноличния собственик на капитала на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ;

(6) Независимите одиторски доклади по чл. 1 ал. (1) остават собственост на Одитора във всеки момент. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ приема, че предоставените му екземпляри от одиторските доклади няма да бъдат отделени и разпространявани без пълния консолидиран финансов отчет за 2020 г., за които се отнасят. В случай, че ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ желае да възпроизведе одиторския доклад в друг контекст (например отделно от пълния консолидиран финансов отчет, за който се отнася), това може да стане само с предварително писмено съгласие на одитора.

II. ДЕЙСТВИЕ И ПРЕКРАТЯВАНЕ

Чл. 2. (1) Договорът влиза в сила от датата на неговото подписане.

(2) Срокът за изпълнение на предмета на договора е 15.04.2021 г., но не по-рано от 30 дни от предаване на окончателния и приет вариант на Годишния консолидиран финансов отчет за 2020 година, представен заедно с доклад за дейността и всяка друга информация, която органите на управление на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ представят към одитирания консолидиран финансов отчет, както и подписано представително писмо от ръководството.

(3) Предаването на окончателния подписан Годишен консолидиран финансов отчет и приложение заедно с доклада за дейността и всяка друга информация, която органите на управление на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ представят към одитирания годишен консолидиран финансов отчет, се удостоверява с двустранно подписан приемно-предавателен протокол между страните.

(4) Промени в сроковете и условията на договора могат да бъдат направени чрез писмено споразумение между страните.

III. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА СТРАНИТЕ

Чл. 3. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ се задължава:

- (1) Да извърши независим финансов одит на Годишния консолидиран финансов отчет за 2020 г. на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ в съответствие с приложимите Националните счетоводни стандарти и Закона за независимия финансов одит;
- (2) Да не разгласява по какъвто и да е начин пред трети лица информацията, която му е станала известна по повод проверката на Годишните консолидирани финансови отчети. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ е запознат и приема, че одиторското досие е обект на преглед от лица, различни от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ и неговия екип, в рамките на контрола за качеството упражняван от Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС) и Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО);
- (3) Да контролира работата на определените от него специалисти (одит екип) за извършване на проверката по чл.1 от този договор;
- (4) Да уведоми писмено ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ за всички обстоятелства, които биха накърнили независимостта му при изпълнение на одит ангажимента и за предприетите предпазни мерки;
- (5) Да съблюдава действащото законодателство и професионални стандарти при извършване на одиторската проверка;
- (6) Да съгласува с ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ възможните срокове за изпълнението на работна одиторска програма за проверка на отделните обекти на отчитане;
- (7) Да представи Писмо до ръководството, след приключване на одита, в което да посочи установени съществени констатирани пропуски, в системата на вътрешния контрол и системата на счетоводно отчитане, ако такива са му станали известни;
- (8) Да предостави на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ одиторски доклад, съгласно приложимите Международните одиторски стандарти и Закона за независимия финансов одит, с изразено независимо одиторско мнение върху Годишния консолидиран финансов отчет на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ.

Чл. 4. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ има право:

- (1) Да извърши необходимите по негова преценка проверки и процедури за събиране на

- доказателства, подкрепящи сумите и оповестяванията в Годишния консолидиран финансов отчет;
- (2) При несвоевременно предоставяне на необходимата информация от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, да счита уговорения срок за изпълнение на проверката по чл.1 за съответно удължен с дните на забавата;
 - (3) Да поиска промяна на срока за изпълнение на предмета на договора в случай, че одит процеса налага това;
 - (4) Да ползва необходимата информация и да изиска в определен срок изготвянето на такава във връзка с изпълнението на предмета на договора;
 - (5) Да използва помощници, технически изпълнители и експерти при необходимост, различни от предварително определения одиторски екип, които работят под негово ръководство след съгласуване с ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ;
 - (6) Да получи договореното в Раздел IV от настоящия договор по размери и срокове възнаграждение, дори и ако изпълнението на услугата стане невъзможно изцяло или частично, вследствие на негодността на предоставените му документи и информация. Негодна информация ще се счита по смисъла на този договор всяка информация, съдържана в неистински документи или документи с невярно съдържание, както и такива с непълна и неточна информация, съгласно изискванията на българското законодателство в областта на независимия финансов одит. Ако ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ приеме да отстрани недостатъците и извърши това, то същото следва да бъде изрично договорено в писмено споразумение между страните.

Чл. 5. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ се задължава:

- (1) Да предостави изготвения Годишния консолидиран финансов отчет и приложенията, в съответствие с Националните счетоводни стандарти и годишен доклад за дейността, съгласно приложимите изисквания на Закона за счетоводството на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ;
- (2) Да осигури на своя територия нормални условия за работа на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ;
- (3) Да осигури достъп до всички данни и документи, необходими за извършването на одита;
- (4) Да осигури съдействието на всички служебни лица при изпълнението на предмета на договора от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, както и да осигури добросъвестното и своевременно предоставяне на необходимата информация;
- (5) Да не накърнява дълга на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ да упражнява дейността си по съвест и разум;
- (6) Да заплати на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ възнаграждението в сроковете и размерите определени с настоящия договор, независимо от изразеното мнение в одиторския доклад;
- (7) Да предостави на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ информация във връзка с отговорностите на одитора, съгласно изисквания на ЗМИП;
- (8) Да потвърди писмено всички изявления направени по време на одита на Годишния консолидиран финансов отчет под формата на „Представително писмо от ръководството“ адресирано до одитора;
- (9) Изготвянето и представянето на данъчни декларации е задължение на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ. И двете страни потвърждават, че българските данъчни органи имат право да направят свои проверки на всички данъчни декларации и първични документи, и че одиторското мнение върху Годишния консолидиран финансов отчет не представлява твърдение, че окончателният годишен консолидиран финансов отчет и данъчните декларации, представени от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ, ще бъдат приети от данъчните органи;
- (10) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ носи отговорност за воденето на точни и пълни счетоводни записи, за истинността на първичните счетоводни документи и за поддържането на надеждна система за вътрешен контрол и изготвянето на Годишния консолидиран

финансов отчет в пълно съответствие с изискванията на приложимата счетоводна рамка и българското счетоводно законодателство;

- (11) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ носи пълна отговорност за коректността на информацията в Годишния консолидиран финансов отчет, както и за верността на счетоводните и други документи и информация, предоставени на Одитора, във връзка с изпълнение на настоящия договор;
- (12) ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ е отговорен за откриването и предотвратяването на нередности, дължащи се на грешка или злоупотреби.

Чл. 6. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ има право:

- (1) Да бъде текущо информиран за хода на проверката;
- (2) Да получи одиторски доклади с изразено одиторско мнение;
- (3) Да получи отделно писмо, в което да бъдат засегнати всички съществени слабости на системата за вътрешен контрол, счетоводната система, текущото счетоводно отчитане и съставянето на Годишния консолидиран финансов отчет, ако такива са станали известни на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ в хода на одита;
- (4) Да получи от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ консултации по предмета на договора, свързани със съставянето на Годишния консолидиран финансов отчет.

Чл. 7. При поискване от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ, Одиторът може да участва в заседания на Съвета на директорите на Дружеството, във връзка с докладване на резултатите от изпълнение на предмета на настоящия договор.

Чл. 8. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ може да бъде командирован за сметка на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ в страната и чужбина във връзка и единствено с изпълнение на предмета на настоящия договор. Командировъчните и транспортни разходи, както и други преки разходи на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ във връзка с изпълнение на настоящия договор се заплащат от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ в допълнение към сумата на дължимото възнаграждение по чл.13 от този договор.

Чл. 9. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ не носи отговорност за предоставените му неистински документи или документи с невярно съдържание, както и такива с непълна или неточна информация, по смисъла на чл.4, ал.6 от този договор.

Чл. 10. ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ носи пълна отговорност за коректността и истинността на информацията в първичните счетоводни документи и друга документация, въз основа на които е изготвен Годишния консолидиран финансов отчет.

Чл. 11. ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ носи отговорност за законосъобразността на своите действия, съгласно действащите нормативни актове за срока на договора.

Чл. 12. Ако възникнат забавления при предоставянето на информация от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ или други въпроси, изискащи допълнителна работа от ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, или възникнат забавления по други причини извън контрола на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, той ще ги обсъди с ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ и има право да отложи приключването на одита до разрешаването им.

IV. ВЪZNAGRAJDENIE I PLAЩANE

Чл. 13. За дейността си по този договор ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ ще получи от ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ възнаграждение в размер на 900.⁰⁰ лв. (словом: Деветстотин лева) без ДДС. Одитора в качеството на ЕТ“Топля-Радка Боевска“ е регистриран по ЗДДС. Сумата с

ДДС е 1080.⁰⁰ лева(словом:Хиляда и осемдесет лева)

Чл. 14. Плащането на дължимото възнаграждение се извършва по банкова сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, както следва:

Банковата сметка на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ е :

ЕТ"Топля-Радка Боевска"

IBAN: BG35UNCR96601010647803

SWIFT BIC код - UNCRBGSF ,

УниКредит Булбанк, както следва:

Плащането се извършва чрез банкови преводи, по сметка, записана в договора по следния начин: 50% от стойността на общото одиторско възнаграждение се заплаща към датата на сключване на договора, а останалите 50% към датата на заверка на консолидирания годишен финансов отчет.

(4) Предаването на проектите и окончателните одиторски доклади се извършва с подписани приемно-предавателни протоколи за предаването им.

Чл. 15. Договореното в чл.13 възнаграждение е дължимо на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, независимо от вида и констатациите в одиторския доклад. За всеки просочен ден от страна на ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ се дължи лихва.

V. ДРУГИ УСЛОВИЯ

Чл. 16. Изменения по този договор могат да се правят от страните в писмена форма, по взаимно съгласие на страните.

Чл. 17. Недействителността на отделни уговорки и клаузи в договора не води до нищожността на целия договор.

Чл. 18. Страните по договора се задължават: да се информират писмено взаимно и своевременно за всички проблеми, възникнали в процеса на изпълнение на договора, които могат да доведат до забавянето му и да преговарят преди да се пристъпи, от която и да било изправна страна към прилагане на договорените санкции спрямо неизправната страна или прекратяване на договора.

Чл. 19. С подписването на настоящия договор ИЗПЪЛНИТЕЛЯТ декларира, че не попада в ограниченията на чл. 54 от Закона за независимия финансов одит.

Чл. 20. Неразделна част от настоящия договор е подписано между страните Писмо за поемане на одиторски ангажимент за одит Годишния консолидиран финансов отчет за 2020 година, съгласно изискванията на Международните одиторски стандарти.

VI. СПОРОВЕ И САНКЦИИ

Чл. 21. Всеки спор, породен от този договор или отнасящ се до него, ще бъде разрешаван доброволно по пътя на преговори, взаимни консултации и обмен на мнения, като постигнатото съгласие между страните ще бъде оформено в писмено споразумение.

Чл. 22. В случай, че не бъде постигнато съгласие по всички спорове, породени от този

договор или отнасящи се до него, същите ще бъдат разрешавани по съдебен ред.

VII. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

Чл. 23. За неурядени в този договор въпроси ще се прилага действащото законодателство на Република България.

Чл. 24. Договорът може да бъде прекратен по взаимно писмено съгласие на страните, по реда на ЗЗД.

Чл. 25. Настоящият договор влиза в сила от датата на подписването му и се състави, подписа и подпечата в два еднообразни екземпляра на български език, по един за всяка от страните.

ЗА ВЪЗЛОЖЕНИЯ:

проф. д-р Борис
Изпълнителен
УМБАЛ "Александровска"

чл.37 от ЗОП



ЗА ИЗПЪЛНИТЕЛЯ:

Радка Боевска
Регистриран од

чл.37 от ЗОП

чл.37 от ЗОП

финансов отчет за 2020 г.