



## **ОДИТЕН ДОКЛАД**

**№ 0200302123**

**за извършен одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществените поръчки и при управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Долна Митрополия, Област Плевен за периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г.**

Настоящият окончателен одитен доклад е приет с Решение № 185 от 13.06.2024 г. на Сметната палата (Протокол № 23)

## СЪДЪРЖАНИЕ

Списък на съкращенията	3
<b>Част първа РЕЗЮМЕ</b>	<b>6</b>
<b>Част втора ВЪВЕДЕНИЕ</b>	<b>10</b>
1. Основание за извършване на одита	10
2. Предмет на одита	10
3. Одитиран период	10
4. Информация за одитирания обект	10
5. Цели на одита	12
6. Обхват на одита, ограничения в обхвата	12
7. Одитни извадки	13
8. Критерии за оценка	14
9. Одитни стандарти	15
<b>Част трета КОНСТАТАЦИИ</b>	<b>15</b>
<b>I. Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки</b>	<b>15</b>
1. Вътрешни актове	15
2. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки	21
3. Провеждане и възлагане на обществени поръчки	22
3.1. Възложени обществени поръчки след проведени процедури по Закона за обществените поръчки	23
3.2. Възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява	42
4. Изпълнение на договори за обществени поръчки	46
<b>II. Общинска собственост</b>	<b>51</b>
1. Нормативна осигуреност	51
2. Управление на имоти - общинска собственост	60
2.1. Отдаване под наем на нежилищни имоти за търговска дейност чрез търг или конкурс	60
2.2. Отдаване под наем на полски пътища	64
3. Разпореждане с имоти - общинска собственост	67
3.1. Разпореждане с имоти - общинска собственост чрез провеждане на публичен търг	67
4. Приватизация на акции на търговско дружество с дялово участие на Общината	71
5. Продажба на дървесина от горски територии - общинска собственост	77
6. Надзор и актуване на имоти - общинска собственост	84
<b>Част четвърта ЗАКЛЮЧЕНИЕ</b>	<b>87</b>
<b>Част пета ПРЕПОРЪКИ</b>	<b>90</b>
<b>Част шеста ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ</b>	<b>91</b>
<b>ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА</b>	<b>93</b>

## СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

АД	Акционерно дружество
АМ	Агенция „Митници“
АОП	Агенция по обществени поръчки
АОС	Акт за общинска собственост
дирекция АПИО	Дирекция „Административно-правно и информационно обслужване“
АПОС	Акт за публична общинска собственост
АЧОС	Акт за частна общинска собственост
ВПТКИПФА	Вътрешни правила за текущ контрол върху изпълнението на поети финансови ангажименти и сключени договори
ВПРОЦОП	Вътрешни правила за реда за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Долна Митрополия
ВРБ	Второстепенен разпоредител с бюджет
ГПК	Граждански процесуален кодекс
ГПУРИОС	Годишна програма за управление и разпореждане с имоти - общинска собственост в Община Долна Митрополия
ДВ	Държавен вестник
ДДС	Данък върху добавената стойност
ДОПК	Данъчно-осигурителен процесуален кодекс
дирекция ЕИХДГР	Дирекция „Европейска интеграция, хуманитарни дейности и гражданска регистрация“
ДР	Допълнителни разпоредби
ЕООД	Еднолично дружество с ограничена отговорност
ЕС	Европейски съюз
ЕТ	Едноличен търговец
ИА ГИТ	Изпълнителна агенция „Главна инспекция по труда“
ИС към МФ	Информационна система „РМС-Плащания“ към министерството на финансите
ЗГ	Закон за горите
ЗДС	Закон за държавния служител
ЗЗД	Закон за задълженията и договорите
ЗДДС	Закон за данък върху добавената стойност
ЗКИР	Закон за кадастъра и имотния регистър
ЗМСМА	Закон за местното самоуправление и местната администрация
ЗМДТ	Закон за местните данъци и такси
ЗМСП	Закон за малките и средни предприятия
ЗОП	Закон за обществените поръчки
ЗОС	Закон за общинската собственост
ЗППр	Закон за публичните предприятия
ЗППЦК	Закон за публичното предлагане на ценни книжа
ЗСПЗЗ	Закон за собствеността и ползването на земеделските земи
ЗУТ	Закон за устройство на територията
ЗФВС	Закон за физическото възпитание и спорта
ЗФУКПС	Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор
ЗХ	Закон за храните

ИСФУК	Интегрирана система за финансово управление и контрол
КЕП	Квалифициран електронен подпис
дирекция МДТ	Дирекция „Местни данъци и такси“
МП	Министерство на правосъдието
НАП	Национална агенция за приходите
НАПСПО	Наредба за анализите на правното състояние и приватизационните оценки
НДПВПРППСК	Наредба за данните, подлежащи на вписване в публичните регистри, за процеса на приватизация и следприватизационен контрол
НЗИПЛЗИУП	Наредба за задължителната информация, предоставяна на лицата, заявили интерес за участие в приватизацията по Закона за приватизация и следприватизационен контрол и за документите и сведенията, представляващи служебна тайна
НРПУРОИ	Наредба за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество
НРУППТПОК	Наредба за реда и условията за провеждане на публични търгове и публично оповестени конкурси за отдаване под наем и разпореждане с общинско имущество
НТП	Начин на трайно ползване
НУПОЧКТД	Наредба за упражняване на правата върху общинската част от капитала на търговските дружества, за участието на общината в граждански сдружения и в сдружения с нестопанска цел
НУРВИДГТ	Наредба за условията и реда за възлагане изпълнението на дейности в горските територии - държавна и общинска собственост и за ползването на дървесина и недървесни горски продукти
НРУПОК	Наредба за реда и условията при предоставяне на общински концесии
НРУРОСИ	Наредба за реда за управление и разпореждане с общински спортни имоти
НРУУЖН	Наредба за реда и условията за установяване на жилищни нужди, за настаняване под наем и разпореждане с жилища от общинския жилищен фонд
НСКСДЗПСК	Наредба за сведенията, които съдържа декларацията по чл. 7, ал. 3 от Закона за приватизация и следприватизационен контрол, и за реда и органите за контрол на декларираните данни
НТК	Наредба за търговете и конкурсите
Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП	Наредба № 8/17.12.2009 г. за утвърждаване на образците на актовете за общинска собственост, на досие на имот - общинска собственост, и на регистрите, предвидени в закона за общинската собственост, и за определяне реда за съставянето, воденето и съхраняването им, издадена от МРРБ и МП
ООД	Дружество с ограничена отговорност
ОбС	Общински съвет
ОВ на ЕС	Официален вестник на Европейския съюз
ОД	Областна дирекция

отдел ОП	Отдел „Обществени поръчки“
ОП	Основна процедура
ПК	Профил на купувача
ПВ	Правилник по вписванията
ПИР	План за интегрирано развитие
ПОС	Публична общинска собственост
ПМС	Постановление на Министерския съвет
ППЗОП	Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки
ППЗСПЗЗ	Правилник за прилагане на Закона за собствеността и ползването на земеделските земи
ППЗППр	Правилник за прилагане на Закона за публичните предприятия
ППОИ	Процедура за последващи оценки на изпълнението на Община Долна Митрополия
ПРБ	Първостепенен разпоредител с бюджет
РИ	Работна инструкция
РМС	Решение на Министерския съвет
РОП	Регистър на обществените поръчки
отдел СД	Отдел „Стопански дейности“
СМР	Строително-монтажни работи
СПКПФЗИР	Система за предварителен контрол при поемане на финансови задължения и извършване на разходи
ССИ	Система за случаен избор
СУР	Стратегия за управление на риска
СУКОП	Система за управление и контрол на обществените поръчки
СУОС	Стратегия управление на общинската собственост в Община Долна Митрополия за периода 2019-2023 г.
ТБО	Такса за битови отпадъци
ТЗ	Търговски закон
УОПКЗОПС	Указания за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в публичния сектор
УНП	Уникален номер на поръчка
УП	Устройствен правилник Общинска администрация Долна Митрополия
УПИ	Урегулиран поземлен имот
дирекция УТСД	Дирекция „Устройство на територията и стопански дейности“
отдел ФСДК	Отдел „Финансово-стопански дейности и контрол“
дирекция ФПУЧР	Дирекция „Финансова политика и управление на човешките ресурси“
ЦАИС ЕОП	Централизирана автоматизирана информационна система за електронни обществени поръчки
ЧОС	Частна общинска собственост

## Част първа РЕЗЮМЕ

В изпълнение на Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2023 г. е извършен одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществените поръчки и при управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Долна Митрополия, Област Плевен за периода от 01.01.2022 г. до 31.06.2023 г.

Предмет на одита е съответствието на управленските решения с приложимата правна рамка, вътрешните актове и сключените договори в областите на изследване - обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки и общинска собственост.

Критериите за оценка на съответствието при изпълнението на одитната задача са изискванията на: Административнопроцесуалния кодекс (АПК); Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС); Закона за задълженията и договорите (ЗЗД); Закона за обществените поръчки (ЗОП); Закона за храните (ЗХ); Закона за общинската собственост (ЗОС); Закона за собствеността и ползването на земеделските земи (ЗСПЗЗ); Закона за устройството на територията (ЗУТ); Закона за горите (ЗГ); Закона за кадастъра и имотния регистър (ЗКИР); Закона за приватизацията и следприватизационен контрол (ЗПСК); Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК); Закона за физическото възпитание и спорта (ЗФВС); Правилника за вписванията (ПВ); Правилника за прилагане на Закона за собствеността и ползването на земеделските земи (ППЗСПЗЗ); Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия (ППЗППр); Решение на Министерския съвет № 592/21.08.2018 г. за условията и реда за разплащанията на разпоредители с бюджет по договори (РМС № 592/2018 г.); Методическите насоки по елементите на финансово управление и контрол, утвърдени със заповед № ЗМФ-184/06.03.2020 г. на министъра на финансите; относимите подзаконови и вътрешни актове на Общината и договорите.

При извършения одит е направен анализ и са формирани оценки и изводи за дейността на Общината, свързани с възлагането и изпълнението на обществените поръчки и управлението и разпореждането с общинската собственост. Обобщени са установените съществени отклонения и несъответствия с правната рамка и договорите в областите на изследване и са дадени препоръки за подобряване на управлението на публичните средства и дейности.

За област „Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки“ е извършена проверка и оценка за съответствието с изискванията на правната рамка и вътрешните актове, прогнозирането и планирането, провеждането и възлагането на обществените поръчки и изпълнението на договорите за обществени поръчки.

В Община Долна Митрополия действат Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки (ВПРУЦОП), чието съдържание е в съответствие със ЗОП и ППЗОП, с изключение на нерегламентирането на ред за определяне състава и начина на работа на журито при провеждане на конкурс за проект. Системата за предварителен контрол при поемане на финансови задължения и извършване на разходи, част от Интегрираната система за финансовото управление и контрол (ИСФУК) на Общината, не е актуализирана с Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени от министъра на финансите. Стратегията за управление на риска е актуализирана с Указанията за управление на риска в организациите от публичния сектор. Изготвени са риск-регистри за 2022 г. и за

2023 г., в които са идентифицирани рискове при възлагането на обществените поръчки и изпълнението на договорите.

В Централизираната автоматизирана електронна платформа за възлагане на електронни обществени поръчки (ЦАИС ЕОП) се поддържа профил на купувача (ПК), като за всяка обществена поръчка е създадена електронна преписка. Дейностите по прогнозиране и планиране на обществени поръчки през одитирания период са в съответствие с правната рамка.

През одитирания период са открити и възложени десет обществени поръчки чрез проведени процедури по ЗОП с обща прогнозна стойност 3 258 445 лв. без ДДС, в т.ч. две открити процедури с обща стойност 666 441,78 лв. без ДДС, две процедури чрез „договаряне без предварително обявление“ с обща стойност 295 091,67 лв. без ДДС, четири процедури чрез „публично състезание“ с обща стойност 2 196 132,65 лв. без ДДС и две процедури чрез „пряко договаряне“ с обща стойност 100 778,90 лв. без ДДС. Проверено и оценено е съответствието на управленските решения с изискванията на правната рамка на девет процедури, с обща прогнозна стойност 3 158 945 лв. без ДДС.

При проверката на обществените поръчки, възложени чрез процедури по ЗОП, са установени съществени по характер нарушения с правната рамка, като: в нарушение на ЗОП са одобрени методики за комплексна оценка на офертите при три процедури; поставено е ограничително условие в документациите за участие при две процедури; не е спазено минимално определеното съдържание на обявления за оповестяване откриването на две процедури; не е посочена определената гаранция за изпълнение на договора в обявлението на една процедура; изпратено е обявление за прекратяване на обособена позиция за една процедура след нормативно определения срок и не са посочени мотиви за неразделянето на процедура в решението за откриването ѝ.

През одитирания период са открити и възложени пет обществени поръчки по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП чрез събиране на оферти с обява, с обща прогнозна стойност 219 727,50 лв. без ДДС, които са проверени. Установени са съответствия с правната рамка, с изключение на две обществени поръчки, за които в обявите е посочен неточен критерий за подбор.

За одитирания период са сключени и изпълнени осем договора за обществени поръчки на обща стойност 651 832,43 лв. с ДДС лв., в т.ч. пет договора, възложени чрез процедури по ЗОП, с обща стойност 585 459,51 лв. с ДДС и три договора, сключени след възлагания чрез събиране на оферти с обява, на обща стойност 66 372,92 лв. с ДДС, които са проверени.

При изпълнението на договорите за обществени поръчки са установени несъответствия с правната рамка и неизпълнение на договорените клаузи, относно: непредставяне на договорената гаранция за изпълнението на един договор и изпращане до Регистъра на обществените поръчки (РОП) и публикуване на ПК на обявления за приключването на три договора след нормативно определения срок.

Утвърдените контролни дейности в ИСФУК при провеждането и възлагането на обществените поръчки за извършване на предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение и системата за двоен подпис са прилагани непрекъснато и последователно през одитирания период, но не са предотвратили констатираните несъответствия с правната рамка, поради което са неефективни.

За област „Общинска собственост“ е извършена проверка на управленските решения, относно: нормативната осигуреност; отдаването под наем на нежилищни имоти за търговска дейност чрез търг или конкурс; отдаването под наем на полски пътища;

разпореждането с имоти - общинска собственост чрез провеждане на публичен търг; приватизацията на акции на търговско дружество с дялово участие на Общината; продажбата на дървесина от горски територии - общинска собственост и надзора и актуването на имоти - общинска собственост.

Приетите от Общинския съвет (ОбС) Наредба за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество, Наредба за реда и условията за провеждане на публични търгове и публично оповестени конкурси за отдаване под наем и разпореждане с общинско имущество, Наредба за реда и условията за установяване на жилищни нужди, за настаняване под наем и разпореждане с жилища от общинския жилищен фонд, Наредба за упражняване на правата върху общинската част от капитала на търговските дружества, за участието на Общината в граждански сдружения и в сдружения с нестопанска цел, Наредба за реда за управление и разпореждане с общински спортни имоти и Наредба за реда и условията при предоставяне на общински концесии са в несъответствие с приложимата правна рамка.

От общинската администрация не е разработена политика за участието на Общината в общинските публични предприятия.

Стратегията за управление на общинската собственост за 2020 - 2023 г. и Програмите за управление и разпореждане с имотите общинска собственост за 2022 г. и за 2023 г. са приети от ОбС и са публикувани на интернет страницата на Общината. Актуализациите на програмите за управление и разпореждане с имотите общинска собственост за 2022 г. и за 2023 г. не са публикувани на интернет страницата на Общината.

От кмета е внесен в ОбС Отчет за управлението на общинската собственост през 2022 г.

Система за управление и контрол на общинската собственост, като част от ИСФУК, не е актуализирана с Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени от министъра на финансите с промените в структурата на общинската администрация. За одитирания период в риск-регистрите за 2022 г. и за 2023 г. не са идентифицирани рискове за управлението и разпореждането с общинско имущество.

Проведени са седем търга с тайно наддаване за отдаване под наем на седем нежилищни имота за търговска дейност, за които са сключени пет договора за имоти публична общинска собственост и два договора за имоти частна общинска собственост, с обща месечна наемна цена 3 732,18 лв., които са проверени.

Установени са частични несъответствия с правната рамка при провеждането на публичните търгове за отдаване под наем на нежилищни имоти за търговска дейност, като: два от имотите не са включени в Годишните програми за управление и разпореждане с имоти - общинска собственост за 2022 г. и за 2023 г.; в съставите на комисиите за провеждане на три търга не са включени кметовете на кметствата или определени от тях служители на територията, на които се намират имотите; от общинската администрация не е определена договорената такса битови отпадъци в договорите за наем и сключените договори за наем не са вписани в главния регистър за частна/публична общинска собственост.

По реда на чл. 37в, ал. 16 от ЗСПЗЗ, без провеждане на публичен търг/конкурс, са отдадени под наем 4 583,179 дка полски пътища - общинска собственост, за които са сключени 203 договора с обща наемна цена 252 135,23 лв. Проверени са процедурите за отдаването под наем на имоти с начин на трайно ползване - полски пътища по 61 договора на обща стойност 221 753,40 лв. Установени са несъответствия с изискванията на правната



рамка, относно: заповедта на кмета за предоставянето на имотите е издадена след нормативно определения срок; един договор е сключен преди заплащането на дължимата цена; шест договора са сключени след едномесечния срок от издаването на заповедта на кмета; не са съставяни приемо-предавателни протоколи за предаването на имотите на ползвателите; подадено е заявление за отдаване под наем след издаването на заповедта на кмета за предоставянето на имотите и от наемател по един договор са заплатени лихви, които не са дължими.

Несъбраните вземания за отдадено под наем общинско имущество към 30.06.2023 г. са в размер на 179 634,51 лв., от които за нежилищни имоти - 3 380,61 лв. по 11 договора и за земеделски земи - 176 253,90 лв. по 37 договора. В резултат на предприетите действия от общинската администрация за събирането им, към 30.06.2023 г. от наемателите на общинска земя са внесени 52 293,59 лв. По бюджета на Общината от наемателите на общинско имущество към 30.06.2023 г. не са внесени 123 960,31 лв.

Проведени са осем публични търга с тайно наддаване за разпореждане с имоти – частна общинска собственост и са сключени девет договора за продажба с обща стойност 88 753 лв., които са проверени.

Разпореждането с имоти - общинска собственост чрез провеждането на публичен търг е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка и договорите, като: сключени са четири договора след определения срок от представянето на документ за извършено плащане от купувачите; на девет участника, класирани на първо място, са възстановени депозитите за участие след приключването на търговете, в изпълнение на изискванията на Наредбата за реда и условията за провеждане на публични търгове и публично оповестени конкурси за отдаване под наем и разпореждане с общинско имущество; не са съставени приемо-предавателни протоколи за предаването на имотите по договорите.

През одитирания период са проведени два публични търга с явно наддаване за продажба на 43 560 броя обикновени, налични и поименни акции, представляващи 67 на сто от вписания капитал на „БГ Енерджи ДМ“ АД гр. Долна Митрополия, които са проверени. За приватизацията на акционерното участие на Общината в капитала на „БГ Енерджи ДМ“ АД е сключен един договор за продажба на всички акции.

Установено е частично несъответствие с изискванията на правната рамка и договорите, относно: не е заведен публичен регистър за процеса по приватизация и следприватизационен контрол; в ОбС не е внесен за приемане годишен план за приватизация и от общинската администрация не са разработени процедури за контрол при подготовката на приватизационни сделки, провеждането на публични търгове и конкурси и сключването на договори за приватизация.

Извършена е продажба на стояща дървесина на корен за два обекта чрез един публичен търг с тайно наддаване, в резултат на което са сключени два договора. При проверката са установени съществени по характер и стойност несъответствия с правната рамка и изпълнение на договорените клаузи, като: размерът на авансовите вноски по двата договора е над нормативно определения; не е спазен нормативно определеният срок за публикуване на заповедта на кмета за откриване на търга и на документацията за участие на интернет страницата на Общината; заповедите на кмета за определяне на купувачите за двата обекта са съобщени след нормативно определения срок; издадени са позволителни за сеч за обектите след договорения срок; обектите са предадени на купувачите след договорения срок; от купувача на стояща дървесина на корен за обект № 221 не са заплатени разходите за издадените позволителни за сеч и окончателната вноска за добитата дървесина;

окончателната вноска за обект № 222 е заплатена след договорения срок, без договорените лихви, а гаранцията за изпълнение е възстановена на купувача след договорения срок.

От длъжностните лица в дирекция „Устройство на територията и стопански дейности“ през одитирания период са съставени общо 1 214 акта за общинска собственост (АОС). Извършена е проверка на 361 АОС и е установено: неспазване на срока за вписването в Службата по вписванията гр. Плевен на 254 АОС; не са изпратени преписите на 254 АОС до Областния управител на област Плевен; не са изпратени в нормативно определения срок преписите на 20 АОС до Службата по геодезия, картография и кадастър гр. Плевен.

Воденето на главните регистри за публична и частна общинска собственост е извършено при спазването на изискванията на правната рамка.

Въведените контролни дейности при управлението и разпореждането с общинска собственост са прилагани непрекъснато и последователно съгласно регламентирания вътрешен ред, но не са предотвратени констатираните несъответствия с правната рамка, поради което са неефективни.

## **Част втора ВЪВЕДЕНИЕ**

### **1. Основание за извършване на одита**

Одитът се осъществява на основание чл. 5, ал. 1, т. 2 и чл. 38, ал. 1 от Закона за Сметната палата, одитна задача № 340 от Програмата за одитната дейност на Сметната палата на Република България за 2023 г. и в изпълнение на Заповед № ОД-02-03-021 от 27.07.2023 г. на заместник-председател на Сметната палата.

### **2. Предмет на одита**

Предметът на одита е съответствие при възлагането и изпълнението на обществените поръчки и при управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Долна Митрополия, Област Плевен.

### **3. Одитиран период**

Одитираният период е от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г.

### **4. Информация за одитирания обект**

Общината е юридическо лице на бюджетна издръжка, със седалище и административен център гр. Долна Митрополия. Общината обхваща територията на 16 населени места, в т.ч. административен център гр. Долна Митрополия, петнадесет кметства<sup>1</sup> и едно кметско наместничество.<sup>2</sup> По данни от Националния статистически институт, населението на Общината към 31.12.2022 г. е 16 241 жители.<sup>3</sup>

Съгласно чл. 20 от ЗМСМА орган на местното самоуправление е ОбС, който определя политиката за изграждане и развитие на Общината. Организацията и дейността на

---

<sup>1</sup> Село Байкал, с. Биволаре, с. Божурица, с. Брегаре, с. Горна Митрополия, с. Комарево, с. Крушовене, с. Ореховица, с. Победа, с. Подем, с. Рибен, с. Славовица, с. Ставерци и гр. Тръстеник

<sup>2</sup> Село Гостиля

<sup>3</sup> [Данни за населението на Община Долна Митрополия към 31.12.2022 г. - НСИ](#)

ОбС, неговите комисии и взаимодействието му с общинската администрация са уредени в Правилник на ОбС-Долна Митрополия.<sup>4</sup>

На основание чл. 38, ал. 1 от ЗМСМА орган на изпълнителната власт в Общината е кметът. В съответствие с чл. 44, ал. 1 от ЗМСМА той ръководи изпълнителната дейност, организира изпълнението на общинския бюджет и представлява Общината пред физически и юридически лица. Кметът на Общината е първостепенен разпоредител с бюджет (ПРБ) и възложител на обществени поръчки по смисъла на чл. 5, ал. 9 от ЗОП.

Определени са 28 второстепенни разпоредители с бюджет (ВРБ), в т.ч. 11 разпоредители, прилагащи системата на делегиран бюджет по реда на чл. 11, ал. 12 от ЗПФ и 17 разпоредители с бюджет по реда на чл. 11, ал. 10 и ал. 11 от ЗПФ.<sup>5</sup>

Организацията на дейността на общинската администрация (ОБА) и функционалната компетентност на структурните звена са уредени Устройствен правилник Общинска администрация - Долна Митрополия (УП), утвърден от кмета със заповед № РД- 08- 79/26.02.2020 г.<sup>6</sup>

Съгласно приетата с Решение № 56/30.01.2020 г. на ОбС структура на ОБА<sup>7</sup> при изпълнение на дейността си кметът на Община Долна Митрополия е подпомаган от двама заместник-кметове с функции по обща и специализирана администрация, секретар на Общината и общинска администрация.<sup>8</sup> С решението е приета и общата численост на служителите в общинската администрация - 101,5 щатни бройки.

Съгласно чл. 18, ал. 1 от УП, ОБА е обща и специализирана, като общата администрация е структурирана в дирекция „Финансова политика и управление на човешките ресурси“ (ФПУЧР) с три отдела<sup>9</sup> и дирекция „Местни данъци и такси“, а специализираната администрация - в дирекция „Устройство на територията и стопански дейности“ (УТСД) с три отдела<sup>10</sup> и дирекция „Европейска интеграция, хуманитарни дейности и гражданска регистрация“ (ЕИХДГР) с три отдела.<sup>11</sup>

През одитирания период със заповеди №№ РД-08-699/08.11.2019 г. и РД-08-112/28.03.2022 г. на кмета е упълномощен заместник-кмета по обща администрация да го замества във всички случаи, като изпълнява правомощията му,<sup>12</sup> а при отсъствие на зам.-кмета, правомощията на кмета се изпълняват от заместник-кмета по специализирана администрация.

Съгласно чл. 23 от УП и приетата с Решение на ОбС № 56/30.01.2020 г.<sup>13</sup> структура на ОБА в Общината е изградено звено за вътрешен одит (ЗВО) с две щатни бройки, в т.ч.

---

<sup>4</sup> [Правилник за организацията и дейността на ОбС-Долна Митрополия, неговите комисии и взаимодействието му с ОБА](#)

<sup>5</sup> ОД № 1

<sup>6</sup> ОД № 2 (т. 2)

<sup>7</sup> ОД № 2 (т. 3)

<sup>8</sup> ОД № 2 (т.т. 2 и 3)

<sup>9</sup> Отдел „Административно, информационно и техническо обслужване“ (АИТО), отдел „Финансово-счетоводни дейности и контрол“ (ФСДК) и отдел „Човешки ресурси и бюджет“ (ЧРБ)

<sup>10</sup> Отдел „Териториално и селищно устройство“ (ТСУ), отдел „Стопански дейности“ (СД) и отдел „Обществени поръчки“ (ОП).

<sup>11</sup> Отдел „Европейска интеграция, програми и проекти“ (ЕИПП), отдел „Хуманитарни дейности“ (ХД) и отдел „Гражданска регистрация“ (ГР).

<sup>12</sup> ОД № 3 (папка 9, т.т. 9.1 и 9.2)

<sup>13</sup> ОД № 2 (т.т. 2 и 3)

ръководител на ЗВО и стажант-одитор, като през одитирания период бройката за стажант-одитор не е заета.<sup>14</sup>

С Решение № 554/26.04.2022 г.<sup>15</sup> на ОбС е приет бюджетът на Общината за 2022 г. в размер на 20 496 814 лв. През годината, след получени трансфери от ЦБ и други бюджети, уточненият план на бюджета към 31.12.2022 г. възлиза на 26 507 022 лв., а отчетеното изпълнение е 22 159 102 лв. или 83,60 на сто.<sup>16</sup>

Към 30.06.2023 г. Общината няма приет бюджет за 2023 г. След одитирания период с Решение № 848/18.09.2022 г. е приет бюджетът на Общината.<sup>17</sup> Извършените разходи от Общината към 30.06.2023 г. са в размер на 11 355 177 лв.<sup>18</sup>

За одитирания период, отговорност за управленските решения по смисъла на чл. 6, ал. 1 от ЗФУКПС носи Поля Василева Цонова- кмет на Община Долна Митрополия.<sup>19</sup>

## **5. Цели на одита**

1. Да се установи спазени ли са изискванията на нормативните актове, наредбите на Общинския съвет, вътрешните актове и договорите в областите „Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки“ и „Общинска собственост“.

2. Да се установи състоянието на системите за финансово управление и контрол при възлагането и изпълнението на обществените поръчки и при управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Долна Митрополия.

3. Да се изрази одитно заключение относно степента на съответствие на включените в обхвата на одитната задача дейности с правната рамка и договорите.

## **6. Обхват на одита, ограничения в обхвата**

6.1. Одитната задача обхваща:

**I. Област „Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки“ с процеси:**

1. „Вътрешни актове“;

2. „Прогнозиране и планиране на обществените поръчки“;

3. „Провеждане и възлагане на обществени поръчки“ с под-процеси:

3.1. „Възложени обществени поръчки след проведени процедури по Закона за обществените поръчки“;

3.2. „Възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява“.

4. „Изпълнение на договори за обществени поръчки“.

**II. Област „Общинска собственост“ с процеси:**

1. „Нормативна осигуреност“;

2. „Управление на имоти - общинска собственост“ с под-процеси:

2.1. „Отдаване под наем на нежилищни имоти за търговска дейност чрез търг или конкурс“;

2.2. „Отдаване под наем на полски пътища“;

3. „Разпореждане с имоти - общинска собственост“ с под-процес:

---

<sup>14</sup> Од № 4

<sup>15</sup> СД № 2 (т. 8)

<sup>16</sup> Од № 5

<sup>17</sup> [Решение № 848/18.09.2023 г. за приемане на бюджета на Общината за 2023 г.](#)

<sup>18</sup> СД № 6

<sup>19</sup> Од № 7

- 3.1. „Разпореждане с имоти - общинска собственост чрез провеждане на публичен търг“;
4. „Приватизация на акции на търговско дружество с дялово участие на Общината“;
5. „Продажба на дървесина от горски територии - общинска собственост“;
6. „Надзор и актуване на имоти - общинска собственост“.

## **6.2. Ограниченията в обхвата на одита**

Обхватът на одита за двете области на изследване е ограничен по отношение на ВРБ, в т.ч. прилагащи делегиран бюджет.

*Мотиви:* Второстепенните разпоредители, в т.ч. прилагащи делегиран бюджет, са самостоятелни възложители по смисъла на чл. 5, ал. 2, т. 9 и т. 14 от ЗОП. На основание чл. 12, ал. 5 от ЗОС, отдадените под наем имоти от ВРБ, прилагащи системата на делегиран бюджет, не се управляват от кмета, а от лицата/звената, на които са предоставени.

## **7. Одитни извадки**

### **7.1. За област „Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки“**

#### **7.1.1. Процес „Провеждане и възлагане на обществени поръчки“**

Не са формирани одитни извадки поради малкия брой единици за под-процеси „Възложени обществени поръчки след проведени процедури по ЗОП“ и „Възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява“ и процес „Изпълнение на договори за обществени поръчки“.

През одитирания период са проведени и възложени 10 обществени поръчки чрез процедури по ЗОП с обща прогнозна стойност 3 258 445 лв. без ДДС. Проверена е една обществена поръчка<sup>20</sup> на етап планиране и е установено съответствие с изискванията на правната рамка. На етап изпълнение на одитната задача са проверени девет обществени поръчки с обща прогнозна стойност 3 158 945 лв. и пет възлагания чрез събиране на оферти с обява с обща прогнозна стойност 219 727,50 лв. без ДДС.

През одитирания период са сключени и изпълнени осем договора за обществени поръчки на обща стойност 651 832,43 лв. с ДДС, които са проверени.

### **7.2. За област „Общинска собственост“**

#### **7.2.1. Под-процес „Отдаване под наем на полски пътища“**

Популацията за определяне на извадката включва 201 договора за отдадени под наем полски пътища, сключени през одитирания период, с обща наемната цена 252 008,94 лв. Формирана е извадка за тестове на контрола и тестове по същество. Способът за избор на единиците е „подбор по стойност“.<sup>21</sup> Размерът на извадката е 61 договора с обща стойност 221 753,40 лв. с ДДС - 88 на сто от стойността на сключените договори.

#### **7.2.2. Процес „Надзор и актуване“**

Популацията за определяне на извадката включва 1 211 акта за общинска собственост, съставени през одитирания период. Извършена е стратификация по критерий „вид на акта за общинска собственост“ – актове за публична общинска собственост (АПОС) и актове за частна общинска собственост (АЧОС)“ и са формирани две под-популации:

<sup>20</sup> „Избор на изпълнител за отпечатване и доставка на ваучери за храна за нуждите на Община Долна Митрополия през 2022 г.“ ([УНП 00601-2022-0007 РОП/ПК](#)) с прогнозна стойност 99 500 лв.

<sup>21</sup> За тестове по същество – договори с наемна цена равна или по-голяма от 1 480 лв. с ДДС, а за тестове на контрола - договори с наемна цена равна или по-голяма от 900 лв. с ДДС

а) под-популация „Актове за публична общинска собственост“

Популацията за определяне на извадката включва са 580 АПОС. Способите за избор на единиците за тестове по същество са „*рисков подбор*“ за 23 АПОС, за които на етап планиране е установено несъответствие с изискванията на правната рамка и „*систематичен подбор през определен интервал и случайно начало*“.<sup>22</sup> Размерът на извадката е 174 АПОС – 30 на сто от единиците в под-популацията.

б) под-популация „Актове за частна общинска собственост“

Популацията за определяне на извадката включва 631 АЧОС. Способите за избор на единиците за тестове по същество са „*рисков подбор*“ за шест АЧОС, за които на етап планиране е установено несъответствие с изискванията на правната рамка и „*систематичен подбор през определен интервал и случайно начало*“.<sup>23</sup> Размерът на извадката е 187 АЧОС – 30 на сто от единиците в под-популацията.

4.2.4. Не са формирани одитни извадки поради малкия брой единици за:

- под-процес „Отдаване под наем на нежилищни имоти за търговска дейност чрез търг или конкурс“ - проведени са седем търга и са сключени седем договора;
- под-процес „Разпореждане с имоти - общинска собственост чрез провеждане на публичен търг“ - проведени са осем търга и са сключени девет договора;
- процес „Приватизация на акции на търговско дружество с дялово участие на Общината“ - проведени са два търга и е сключен един договор;
- процес „Продажба на дървесина от горски територии - общинска собственост“ - проведен е един търг и са сключени два договора.

## 8. Критерии за оценка

При одита за съответствие са приложени следните критерии за оценка:

### 1. Област „Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки“

1.1. *Нормативни актове:* Закон за обществените поръчки; Закон за храните; Закон за устройството на територията; Закон за данък върху добавената стойност; Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор; Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки; РМС № 592/2018 г. за условията и реда за разплащанията на разпоредителя с бюджет по договори; Указания за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, Указания за последващи оценки на изпълнението в организациите от публичния сектор и Методически насоки по елементите на финансово управление и контрол, утвърдени със заповед № ЗМФ 184/06.03.2020 г. на министъра на финансите.

1.2. *Вътрешни актове:* Вътрешни правила за реда за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Долна Митрополия; Устройствен правилник общинска администрация Община Долна Митрополия; Интегрирана система за финансово управление и контрол в Община Долна Митрополия; договори; индивидуални административни актове на кмета и други.

### 2. Област „Общинска собственост“

2.1. *Нормативни актове:* Закон за горите; Закон за задълженията и договорите; Закон за кадастъра и имотния регистър; Закон за приватизацията и следприватизационен контрол;

<sup>22</sup> За тестове по същество – 100 АПОС а за тестове на контрола - 51 АПОС

<sup>23</sup> За тестове по същество – 125 АЧОС, а за тестове на контрола - 56 АЧОС

Закон за публичното предлагане на ценни книжа; Закон за общинската собственост; Закон за собствеността и ползването на земеделски земи; Закон за физическото възпитание и спорта; Правилник за вписванията; Правилник за прилагане на Закона за собствеността и ползването на земеделските земи; Правилник за прилагане на Закона за публичните предприятия; Наредба за анализите на правното състояние и приватизационните оценки; Наредба за данните, подлежащи на вписване в публичните регистри, за процеса на приватизация и следприватизационен контрол; Наредба за задължителната информация, предоставяна на лицата, заявили интерес за участие в приватизацията по Закона за приватизация и следприватизационен контрол и за документите и сведенията, представляващи служебна тайна; Наредба за сведенията, които съдържа декларацията по чл. 7, ал. 3 от Закона за приватизация и следприватизационен контрол, и за реда и органите за контрол на декларираните данни; Наредба за търговете и конкурсите; Наредба за условията и реда за възлагане изпълнението на дейности в горските територии - държавна и общинска собственост и за ползването на дървесина и недървесни горски продукти.

2.2. *Подзаконовни нормативни актове на ОбС и вътрешни актове:* Наредба за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество; Наредба за реда и условията за провеждане на публични търгове и публично оповестени конкурси за отдаване под наем и разпореждане с общинско имущество; Наредба за реда и условията за установяване на жилищни нужди, за настаняване под наем и разпореждане с жилища от общинския жилищен фонд; Наредба за упражняване на правата върху общинската част от капитала на търговските дружества, за участие на Общината в граждански дружества и в сдружения с нестопанска цел; Наредба за реда за управление и разпореждане с общински спортни имоти; Наредба за реда и условията за предоставяне на общински концесии; Стратегия за управление на общинската собственост за периода 2019 - 2023 г.; Годишна програма за управление и разпореждане с имоти - общинска собственост в Община Долна Митрополия през 2022 г.; Годишна програма за управление и разпореждане с имоти - общинска собственост в Община Долна Митрополия през 2022 г.; Устройствен правилник общинска администрация Община Долна Митрополия; Интегрирана система за финансово управление и контрол в Община Долна Митрополия; договори, индивидуални административни актове на кмета и други.

## **9. Одитни стандарти**

Одитът е изпълнен в съответствие с Рамката за професионални становища на Комитета за одитни стандарти на Международната организация на Върховните одитни институции – ИНТОСАЙ, МСВОИ 100 Основни принципи на одита в публичния сектор, МСВОИ 400 Принципи на одита за съответствие и МСВОИ 4000 Стандарт за одит за съответствие.

## **Част трета КОНСТАТАЦИИ**

### **I. Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки**

#### **1. Вътрешни актове**

В Общината са приети вътрешни актове, които регламентират дейностите по възлагането на обществените поръчки и изпълнението на договорите. При проверката на действащите през одитирания период вътрешни актове за съответствие с изискванията на правната рамка е установено:

*1.1. Вътрешни правила реда за управление на цикъла на обществените поръчки (ВПУЦОП).*

В изпълнение на чл. 244, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13/2016 г.) през одитирания период в Общината действат ВПУЦОП, утвърдени със заповед № РД-08-702/22.11.2016 г. и изменени и допълнени със заповед № РД-08-174/04.04.2023 г. на кмета.<sup>24</sup>

Във ВПУЦОП са регламентирани редът и условията за: прогнозирането на потребностите от възлагане на обществени поръчки, включително за установяване на датите, към които трябва да са налице действащи договори за обществени поръчки; планиране провеждането на процедурите, отчитайки времето за подготовка; провеждането на процедурите и сключването на договорите; определянето на служителите, отговорни за подготовката на процедурите и за осъществяването на контрол върху тяхната работа; получаването и съхраняването на заявления за участие и оферти, в случаите когато са на хартиен носител; определянето на състава и начина на работа на комисията за извършване на подбор на кандидатите и участниците, за разглеждане и оценка на офертите; сключването на договорите и приемането на резултатите от тях; действията при обжалване на процедурите; провеждането на въвеждащо и поддържащо обучение на лицата, ангажирани с управлението на цикъла на обществените поръчки; документирането на всеки етап от цикъла на обществените поръчки; архивирането на документите, свързани с управлението на цикъла на обществените поръчки; публикуването на документи в регистъра и на профила на купувача (ПК).

Съдържанието на ВПУЦОП е в съответствие с изискванията на чл. 140, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.), с изключение на неопределен ред за получаването и съхранението на проекти и определянето на състава и начина на работа на журито при провеждането на конкурс за проект по реда на чл. 80 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.).

По време на одита са предприети действия от общинската администрация и са разработени нови Вътрешни правила за реда за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Долна Митрополия, утвърдени със заповед № 728/18.12.2023 г. на кмета, като допуснатото несъответствие е отстранено.<sup>25</sup>

*1.2. Интегрирана система за финансово управление и контрол в Община Долна Митрополия (ИСФУК).*

Съгласно чл. 13, ал.ал. 1 и 3 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 13/2019 г.) ръководителите на бюджетните организации отговарят за осъществяване на финансовото управление и контрол във всички ръководени от тях структури, програми, дейности и процеси, при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност и осигуряват контролни дейности, които се прилагат на всички нива в организацията и на всички етапи при постигането на целите.

На основание чл. 7, ал. 1, т. 11 от ЗФУКПС през одитирания период действа ИСФУК,<sup>26</sup> утвърдена от кмета със заповед № РД-08-79/27.02.2008 г.<sup>27</sup> В ИСФУК са включени девет системи, в т.ч. Система за управление и контрол на обществените поръчки, регламентирана с ВПУЦОП, Система за предварителен контрол при поемане на финансови задължения и извършване на разходи и Система на двойния подпис.

<sup>24</sup> ОД № 3 (папка № 1, т.т. 1.1 и 1.2)

<sup>25</sup> ОД № 1.1

<sup>26</sup> ОД № 2 (папка 1)

<sup>27</sup> ОД № 2 (папка 1, т. 1)



1.2.1 Система за предварителен контрол при поемане на финансови задължения и извършване на разходи (СПКПФЗИР).

Системата за предварителен контрол при поемане на финансови задължения и извършване на разходи включва две основни процедури „Поемане на задължение“ и „Извършване на разход“ и четири работни инструкции „Поемане на задължение“, „Извършване на разход“, „Съставяне на досие на задължение/разход“ и „Действия на финансовия контролор при предварителния контрол“<sup>28</sup>.

От кмета към СПКПФЗИР са утвърдени: Система за управление и контрол на приходите - със заповед № РД-08-469/26.09.2008 г.; Система за управление и правила и процедури при командировки и Правила за докладване на нередности - със заповед № РД- 08-220/12.05.2009 г. и Основна процедура 10.12. Събиране на просрочените задължения от местни данъци и такса за битови отпадъци - със заповед № РД- 08- 220/27.05.2001 г.<sup>29</sup>

Актуализирани са основните процедури и работни инструкции към СПКПФЗИР, регламентиращи процесите и процедурите по управлението на човешките ресурси с контролен лист за документиране на контролните дейности - със заповед № РД-08-247/09.04.2021 г. на кмета<sup>30</sup>.

При проверката на СПКПФЗИР е установено<sup>31</sup>:

а) Съгласно т. 3 от Раздел V. Ред за осъществяване на предварителен контрол от Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със заповед № ЗМФ-184/06.03.2020 г. на министъра на финансите, е необходимо писменото изразяване на мнение, удостоверено с подпис относно законосъобразността на дадено действие или решение. Мнението се мотивира/аргументира в отделно писмено становище или в самия работен документ (контролен лист) за извършване на предварителния контрол.

В несъответствие с цитираната разпоредба в СПКПФЗИР не е определен начина за документиране на разписаните контролни процедури на подлежащите на предварителен контрол за законосъобразност процеси: възлагане на обществена поръчка; назначаване на служители по служебни и трудови правоотношения; заплащане на възнаграждения по служебни, трудови правоотношения; командироване на служители в страната или чужбина; отдаване под наем и разпореждане с движимо и недвижимо имущество и отчитане и събиране на приходи от такси, независимо от основанието, на което се събират.<sup>32</sup>

б) Съгласно работни инструкции „Поемане на задължение“ процесът на поемане на задължение се прилага при извършването на разходи в Общината и се документира чрез заявка за поемане на задължение, изготвена от ръководителите на звената/отдели и дирекции в Общината. Заявката се представя на финансовия контролор за проверка, който изразява писменото си становище в контролен лист, като при положително становище се представя на кмета за валидиране, а при отрицателно се представя на кмета за становище. При отрицателно становище на кмета задължението не се поема, а при положително становище заявката се счита за валидирана и се предава за изпълнение, независимо от

---

<sup>28</sup> ОД № 2 (папка 1, т. 1)

<sup>29</sup> ОД № 2 (папка 1, т.т. 2, 3 и 4)

<sup>30</sup> ОД № 2 (папка 1, т. 7)

<sup>31</sup> ОД № 2 (папка 1, т. 8)

<sup>32</sup> ОД № 2 (папка 1)

становището на финансовия контролор. Финансовият контролор отразява поетото задължение в Регистъра на финансовия контролор.

Предварителният контрол при извършването на разход се прилага за всички разходи в Общината на стойност над 50 лв. и се документира чрез изготвяне на контролен лист за извършване на предварителен контрол от финансовия контролор.

В т. 1 от работна инструкция е определено, че предварителният контрол при поемане на задължения се прилага за всички задължения на Общината, свързани със сключване на договори по ЗОП и Наредба за възлагане на малки обществени поръчки, която е отменена с ДВ, бр. 107 от 2020 г., в сила от 01.01.2021 г.<sup>33</sup>

в) Съгласно работна инструкция „Съставяне на досие на задължение/разход“ за всяко задължение над 10 000 лв. се създава досие за задължение. Когато даден разход не е свързан с предварително задължение и за сума над 10 000 лв. се съставя досие за разход.<sup>34</sup>

г) В работна инструкция „Действия на финансовия контролор при предварителния контрол“ са разписани: статутът и функционалната независимост на финансовия контролор, задълженията за документиране на проверките и изразяване на мнение при поемане на задължение и/или извършване на разходи и документирането му чрез писмено становище и полагане на подпис и дата, действията на ръководителя при отказ за одобрение от финансовия контролор и задължения на финансовия контролор при мотивиран отказ на ръководителя за поемане на задължение.<sup>35</sup>

По време на одита са предприети действия от общинската администрация и със заповед № РД-08-745/28.12.2023 г. на кмета са утвърдени нови Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност, в които са отстранени констатираните несъответствия и са утвърдени образци на документи за документирането на процесите, обект на предварителен контрол.<sup>36</sup>

#### 1.2.2. Система на двойния подпис.<sup>37</sup>

В изпълнение на чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 13/2019 г.) към СПКПФЗИР е утвърдена работна инструкция „Системата на двойния подпис“. Поемането на всяко финансово задължение и извършване на всеки разход се осъществява след полагане на подписите на кмета и на главния счетоводител върху всички документи, свързани с поемане на задължение и извършване на разход, независимо от размера им.

Кметът на Общината определя с вътрешен акт лицата, на които е делегирано право да подписват документи в случаите на негово отсъствие. През одитирания период действат две заповеди на кмета №№ РД-08-699/08.11.2019 г. и РД-08-112/28.03.2022 г., с които е упълномощен заместник-кметът по обща администрация да го замества, като изпълнява правомощията му в пълен обем.<sup>38</sup>

Със заповед № РД-08-45/31.01.2022 г.<sup>39</sup> на кмета от 01.02.2022 г. е въведено електронното банкиране на плащанията, като функциите на втори подпис се прилагат от директора на дирекция ФПУЧР, началника на отдел ФСДК и главния счетоводител, а кметът и заместник-кметовете потвърждават плащанията, като полагат първи подпис.

<sup>33</sup> ОД № 2 (папка 1, т. 1.2)

<sup>34</sup> ОД № 2 (папка 1, т. 1.2)

<sup>35</sup> ОД № 2 (папка 1, т. 1.2)

<sup>36</sup> ОД № 1.22

<sup>37</sup> ОД № 2 (папка 1, т. 1.2)

<sup>38</sup> ОД № 3 (папка 9, т.т. 9.1 и 9.2)

<sup>39</sup> ОД № 3 (папка 9, т. 9.3)

1.2.3. *Процедура за последващи оценки на изпълнението на Община Долна Митрополия (ППОИ).*

В изпълнение на чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 13/2019 г.) и т. III „Субекти на последващи оценки на изпълнението“ от Указанията за последващи оценки на изпълнението, утвърдени със заповед № МФ-184/06.03.2020 г. на министъра на финансите, от кмета със заповед № РД-08-32/20.01.2022 г. е утвърдена ППОИ, определяща действията, отговорните длъжностни лица и начина на документирание на последващите оценки на изпълнението в Общината.<sup>40</sup>

1.2.4. *Вътрешни правила за текущ контрол върху изпълнението на поети финансови ангажименти и сключени договори (ВПТКИПФА).*

Със заповед № РД-08-32/20.01.2022 г. на кмета са утвърдени ВПТКИПФА в изпълнение на чл. 13, ал. 3, т. 4 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 13/2019 г.) и т. 1.1. „Основни контролни дейности“ от Методическите насоки по елементите на финансовото управление и контрол, утвърдени със заповед № ЗМФ-184/06.03.2020 г. на министъра на финансите.

С тях са определени: обектите и субектите на текущия контрол; етапите на извършване и начина на документирание; съдържанието на информацията при констатираните нередности, налагане на неустойки по текущи договори и прекратяване на договори. Основните дейности, които подлежат на текущия контрол са: изпълнението на сключени договори за строителство, доставка на активи и услуги; придобиването на активи и услуги без предварителен договор; отдаването под наем на движимо и недвижимо имущество и др.<sup>41</sup>

1.2.5. От разпоредителите с бюджет, съгласно чл. 8, ал. 1 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 13/2019 г.), ежегодно до 31 март се представя информация на министъра на финансите за функционирането, адекватността, ефикасността и ефективността на системите за финансово управление и контрол в организациите, включително за разпоредителите с бюджет от по-ниска степен, търговските дружества и общинските предприятия към тях, за предходната година.

В нормативно определения срок, с писмо, изх. № ФС-26-2433/21.03.2023 г. в Министерство на финансите (МФ) е представен Обобщен доклад за състоянието на СФУК за 2022 г. на Община Долна Митрополия. Оценката за общото функциониране, адекватността, ефикасността и ефективността на СФУК е определена като „много добра“.<sup>42</sup>

1.3. *Стратегия за управление на риска (СУР).*

На основание чл. 12, ал. 3 от ЗФУКПС е разработена СУР, утвърдена от кмета на 31.05.2016 г. В изпълнение на Указанията за управление на риска в организациите от публичния сектор, утвърдени от министъра на финансите със заповед № ЗМФ-184/06.03.2020 г. на министъра на финансите, СУР е актуализирана на 30.05.2022 г.<sup>43</sup>

В СУР са регламентирани: етапите на процеса по управлението на риска, използваният подход за идентифицирането и оценяването на рисковете, застрашаващи постигането на поставените цели и определянето на подходящи действия за минимизирането и ограничаването им, отговорните длъжностни лица, документиранието и докладването на резултатите. В т. III. „Определения“ от СУР е определено, че кметът със

---

<sup>40</sup> ОД № 2 (папка 2, т. 8)

<sup>41</sup> ОД № 2 (папка 2, т. 8)

<sup>42</sup> ОД № 2 (т. 7)

<sup>43</sup> ОД № 2 (т.т. 4 и 5)

заповед определя комисия за управление на риска, като председателят ѝ подпомага служителите при идентифициране и оценка на рисковете.

За одитирания период със заповеди №№ 19/15.01.2021 г. и 195/18.04.2023 г. на кмета са определени съставите на комисиите по управлението на риска.<sup>44</sup>

От кмета са утвърдени Риск-регистър за 2022 г. и за 2023 г., в които са идентифицирани четири риска при провеждането и възлагането на обществени поръчки.<sup>45</sup>

#### 1.4. *Устройствен правилник Общинска администрация Долна Митрополия (УП).*

През одитирания период действа УП, утвърден от кмета със заповед № РД- 08- 79/26.02.2020 г.<sup>46</sup> С УП е уредено устройството, организацията на дейността и функционалните задължения на административните звена в общинската администрация. Определени са правомощията на кмета и задълженията на заместник-кметовете, кметовете на кметства и кметски наместник.

В изпълнение на чл. 5 от Закона за администрацията (ЗА) (ред. ДВ, бр. 24/2006 г.), общинската администрация е обща и специализирана и е организирана в дирекции и отдели. Функциите на структурните звена в общата администрация са регламентирани в Раздел V „Обща администрация“ и Раздел VI „Специализирана администрация“ от УП.

Съгласно чл. 10 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 101/2004 г.) в структурата на общинската администрация се създават звена за изпълнение на функциите и задачите по този закон. Дейностите по управлението и разпореждането с общинската собственост са организирани в специализираната администрация в дирекция „Местни данъци и такси“, отдел „Стопански дейности“.

*В Общината действат вътрешни актове, които уреждат отношенията, свързани с провеждането и възлагането на обществените поръчки и изпълнението на договорите, системата за финансово управление и контрол и организацията на общинската администрация.*

*С Вътрешните правила за реда за управление на цикъла на обществените поръчки са регламентирани реда и условията за прогнозиране, планиране, подготовка и възлагане на обществени поръчки, както и за изпълнение на сключените договори. Правилата имат необходимото минимално съдържание съгласно изискванията на ППЗОП, с изключение на нерегламентиран ред за определяне на състава и начина на работа на журито при провеждане на конкурс за проект.*

*Системата за предварителен контрол при поемане на финансови задължения и извършване на разходи в Общината не е актуализирана с Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, като не е определен начинът за документиране на разписаните контролни процедури на подлежащите на предварителен контрол за законосъобразност процеси.*

*Стратегията за управление на риска е актуализирана с Указанията за управление на риска в организациите от публичния сектор. Изготвени са риск-регистри за 2022 г. и за 2023 г., в които са идентифицирани рискове за възлагането на обществените поръчки и изпълнението на договорите.*

---

<sup>44</sup> ОД № 2 (т. 6)

<sup>45</sup> ОД № 2 (т.т. 5.1 и 5.2)

<sup>46</sup> ОД № 2 (т. 2)

## 2. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки

Съгласно чл. 5, ал. 1 от ЗОП, възложителите отговарят за правилното прогнозиране и планиране на обществените поръчки. Според чл. 25 от ППЗОП, прогнозирането на обществените поръчки включва установяването на броя и вида на обществените поръчки съобразно очакваните потребности и финансовия ресурс, който възложителят предвижда да осигури. При планирането възложителят изготвя график за възлагане на обществените поръчки на основание чл. 26, ал. 1 от ППЗОП, като взема предвид определения ред за възлагане на всяка обществена поръчка, времето за подготовка и времето за провеждане на възлагането.

При проверката е установено:

а) В изпълнение на чл. 23 от Закона за регионално развитие (ЗРР) и чл. 19, ал. 1 от Правилника за прилагане на Закона за регионално развитие (ППЗРР) от общинската администрация са изготвени План за интегрирано развитие на Община Долна Митрополия 2021 - 2027 г.,<sup>47</sup> приет с Решение № 311/31.03.2021 г. на ОбС<sup>48</sup>, и Програма за реализация на плана. С тях са определени визията, стратегическите цели и приоритети за развитието на Общината през следващите седем години. Посочени са проектите и дейностите, предвидени за изпълнение през програмния период, тяхната прогнозна стойност, източниците за финансирането им и периода на изпълнение.

б) В приетия с Решение № 554/26.04.2022 г. на ОбС бюджет на Общината за 2022 г.,<sup>49</sup> както и в индикативните годишни разчети за сметките за средствата от ЕС, са планирани разходи за доставки, услуги и строителство, размерът на които изисква провеждане на обществени поръчки.

в) Съгласно Раздел I „Прогнозиране потребностите от възлагане на обществени поръчки“ от ВПРУЦОП до края на месец февруари на прогнозната година определените със заповед на кмета длъжностни лица изготвят справки по структурни звена за потребностите от обществени поръчки, които се обсъждат на работна среща и документират с протокол.<sup>50</sup>

В изпълнение на цитирания раздел, от кмета са издадени заповеди №№ РД- 08- 06/06.01.2022 г. и РД-08-02/03.01.2023 г. за провеждане на работни срещи на 24.01.2022 г. и 03.02.2023 г. за установяване на броя и вида на обществените поръчки за 2022 г. и за 2023 г.<sup>51</sup> На проведените работни срещи от длъжностни лица са представени справки и са изготвени протоколи за потребностите от обществени поръчки на структурните звена в общинската администрация.<sup>52</sup> На основание изготвените протоколи от работните срещи от началника на отдел „Обществени поръчки“ (ОП) са изготвени „Обобщен годишен прогнозен план за 2022 г.“, утвърден от кмета на 31.01.2022 г. и „Обобщен годишен прогнозен план за 2023 г.“, утвърден на 08.02.2023 г. в регламентирания 10-дневен срок след провеждането им съгласно чл. 4, ал.ал. 8 и 10 от ВПРУЦОП.<sup>53</sup>

г) В раздел II „Планиране провеждането на процедури за възлагане на обществени поръчки“ от ВПРУЦОП са регламентирани реда за планирането на процедурите за възлагане на обществени поръчки, изготвянето на графика и отговорните длъжностни лица.

---

<sup>47</sup> ПИР

<sup>48</sup> [Решение № 311/31.03.2021 г. на ОбС гр. Долна Митрополия](#)

<sup>49</sup> ОД № 2 (т.т. 8, 8.1 и 8.2)

<sup>50</sup> ОД № 3 (папка 1, т. 1.1)

<sup>51</sup> ОД № 3 (папка 6, т.т. 6.1 и 6.2)

<sup>52</sup> ОД № 3 (папка 2, т.т. 2.1 и 2.2 и (папка 3, т.т. 3.1 и 3.3)

<sup>53</sup> ОД № 3 (папка 3, т.т. 3.2 и 3.4)

За планирането на потребностите от обществени поръчки на база на обобщените годишни планове са изготвени График за възлагане на обществени поръчки за 2022 г. от 28.02.2022 г. и График за възлагане на обществени поръчки за 2023 г. от 09.02.2023 г. с необходимото съдържание, посочено в чл. 26 от ППЗОП и чл. 7, ал. 4 от ВПРУЦОП. Графиците са утвърдени от кмета в определения 5-дневен срок от предоставянето им в изпълнение на чл. 8, ал. 1 от ВПРУЦОП.<sup>54</sup>

д) Във връзка с необходимостта от възлагане на обществени поръчки, които не са включени в утвърдените графици, от кмета са утвърдени четири актуализации на графика за възлагане на ОП за 2022 г. и една актуализация за 2023 г., в съответствие с чл. 9, ал. 3 от ВПРУЦОП г.<sup>55,56</sup>

*В Общината е извършено прогнозиране на потребностите от възлагане на обществени поръчки, документирано в Обобщен годишен прогнозен план за 2022 г. и за 2023 г. За планиране на провеждането на обществени поръчки са изготвени графици за възлагане за 2022 г. и за 2023 г., утвърдени от кмета.*

### **3. Провеждане и възлагане на обществени поръчки**

На основание чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.) кметът на Общината е публичен възложител на обществени поръчки, който отговаря за правилното прогнозиране, планиране, провеждане, приключване и отчитане на резултатите. За одитирания период не са упълномощени други длъжностни лица по смисъла на чл. 7, ал. 1 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.), които да организират и/или да възлагат обществени поръчки. При отсъствие на кмета, правомощията му, свързани с възлагането на обществени поръчки, са изпълнявани от заместник-кмет на Общината, определен със заповед съгласно чл. 9, ал. 1 от УП<sup>57</sup>.

Със заповед на кмета № РД-08-172/20.03.2020 г. са определени задълженията на началника на отдел ОП, юрисконсулта и главния специалист от същия отдел относно организирането, подготовката и провеждането на процедури за възлагане на обществени поръчки и публикуването на необходимите документи в РОП и ПК. За подаване на информация с квалифициран електронен подпис до РОП е упълномощен началникът на отдел ОП със заповед на кмета № РД-08.720/04.11.2021 г.<sup>58</sup>. С права на администратори на профила на възложителя на платформата са кметът и директорът на дирекция УТСД и младши експертът в отдел ОП.<sup>59</sup>

От кмета, със заповеди №№ РД-08-201/25.04.2018 г. и РД-08-218/03.05.2018 г. е определен директорът на дирекция АПИО да подписва и подава по електронен път заявления във връзка със служебно предоставяне на информация от електронната платформа на Министерството на правосъдието за издаване на електронно служебно свидетелство за съдимост и до системата на Националната агенция за приходите (НАП) – за удостоверенията по чл. 87, ал.ал. 10 и 11 от ДОПК.<sup>60</sup> Със заповед № РД-08-574/22.10.2018

<sup>54</sup> ОД № 3 (папка 4, под-папка 4.1, т. 4.1.1 и под-папка 4.2, т. 4.2.1)

<sup>55</sup> Актуализации на графиците за възлагане на ОП от: 03.05.2022 г.; 01.08.2022 г.; 03.10.2022 г.; 05.10.2021 г.; 04.11.2021 г.; 06.12.2021 г.; 21.04.2022 г.; 22.06.2022 г.; 16.08.2022 г.; 15.09.2022 г.; 10.10.2022 г.; 31.10.2022 г.; 16.11.2022 г.; 30.12.2022 г. и от 01.03.2023 г.

<sup>56</sup> ОД № 3 (папка 4, под-папка 4.1, т.т. 4.1.1 - 4.1.5 и под-папка 4.2, т. 4.2.2)

<sup>57</sup> ОД № 2 (т. 2)

<sup>58</sup> ОД № 3 (папка 5, т.т. 5.1 и 5.5)

<sup>59</sup> ОД № 3 (т. 13)

<sup>60</sup> ОД № 3 (папка 5, т.т. 5.2 и 5.3)

г. на кмета са определени началниците на отдели от общинската администрация да ползват достъп до средата на Междурегистров обмен Regix.<sup>61</sup>

Извършена е регистрация в ЦАИС ЕОП за провеждането на обществени поръчки, където е създаден и се поддържа ПК чрез платформата. В съответствие с разпоредбата на чл. 36а, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.) документите за всяка обществена поръчка са обособени на ПК в отделна електронна преписка.

Със средства от Европейски фондове и програми са финансирани пет<sup>62</sup> обществени поръчки, като за три<sup>63</sup> от тях е извършена проверка и е издаден Сертификат от първо ниво на контрол на Националния орган по Програма „INTERREG V-A Румъния – България 2014 - 2020“, а за обществена поръчка с предмет „Изпълнение на СМР, доставка и монтаж на необходимото оборудване на обект: „Изграждане на комбинирана мултифункционална спортна площадка в град Тръстеник, Община Долна Митрополия“ ([УНП 00601-2022-0004](#)) е извършена проверка и е издадено решение на Държавен фонд „Земеделие“ за съгласуване на поръчката. За провеждането на обществена поръчка с предмет „Доставка на хранителни продукти за функционирането на обществените трапезарии в Община Долна Митрополия във връзка с изпълнението на проект „Топъл обяд в Община Долна Митрополия“, финансирана по ПХОМП 2021-2027“ по обособени позиции“ ([УНП 00601-2022-0017](#)) не е извършвана проверка.<sup>64</sup>

### 3.1. Възложени обществени поръчки след проведени процедури по ЗОП

През одитирания период са открити и възложени десет обществени поръчки чрез проведени процедури, с обща прогнозна стойност 3 258 445 лв. без ДДС, в т.ч. две открити процедури с прогнозна стойност 666 441,78 лв. без ДДС, две процедури чрез „договаряне без предварително обявление“ с прогнозна стойност 295 091,67 лв. без ДДС, четири процедури чрез „публично състезание“ с прогнозна стойност 2 196 132,65 лв. без ДДС и две процедури чрез „пряко договаряне“ с прогнозна стойност 100 778,90 лв. без ДДС. В резултат на проведените обществени поръчки чрез процедури по ЗОП са сключени 21 договора за обществени поръчки на обща стойност 3 766 662,14 лв. с ДДС.<sup>65</sup>

<sup>61</sup> ОД № 3 (папка 5, т. 5.4)

<sup>62</sup> Обществени поръчки (ОП) с предмети: 1. Доставка на хранителни продукти за функционирането на обществените трапезарии в Община Долна Митрополия във връзка с изпълнението на проект „Топъл обяд в Община Долна Митрополия“, финансирана по ПХОМП 2021-2027“ по обособени позиции“ ([УНП 00601-2022-0017](#)); 2. „Доставка на техника и оборудване по проект „Joint investments in the field of emergency situations for Olt County Council and Dolna Mitropolia Municipality“ („Съвместни инвестиции в областта на спешните ситуации в Окръжен съвет Олт и Община Долна Митрополия“), e-MS code: ROBG-244, финансиран по Програма „INTERREG V-A Румъния-България 2014-2020“ по обособени позиции“ ([УНП 00601-2022-0018](#)); 3. „Изпълнение на СМР по проект „Tourism as a bond of perspective development of border region“ („Туризмът като връзка за перспективно развитие на трансграничния регион“), e-MS код ROBG-568, финансиран по Програма Interreg V-A Romania-Bulgaria чрез Европейския фонд за регионално развитие“ ([УНП 00601-2022-0020](#)); 4. „Изпълнение на СМР, доставка и монтаж на необходимото оборудване на обект: „Изграждане на комбинирана мултифункционална спортна площадка в град Тръстеник, Община Долна Митрополия“ ([УНП 00601-2022-0004](#)) и 5. „Упражняване на строителен надзор при изпълнение на строително-монтажни работи по проект „Tourism as a bond of perspective development of border region“ („Туризмът като връзка за перспективно развитие на трансграничния регион“), e-MS код ROBG-568, финансиран по Програма Interreg V-A Romania-Bulgaria чрез Европейския фонд за регионално развитие“ ([УНП 00601-2022-0022](#)).

<sup>63</sup> [УНП 00601-2022-0018](#); [УНП 00601-2022-0020](#) и [УНП 00601-2022-0022](#).

<sup>64</sup> ОД № 1.2

<sup>65</sup> ОД № 1.3

Проверено и оценено е съответствието на управленските решения с изискванията на ЗОП, ППЗОП, ВПРУЦОП и ИСФУК на девет процедури, открити и възложени през одитирания период, с обща прогнозна стойност 3 158 945 лв. без ДДС.

3.1.1. При проверката на две обществени поръчки, проведени чрез „открити процедури“ с предмети „Доставка на хранителни продукти за функционирането на обществените трапезарии в Община Долна Митрополия във връзка с изпълнението на проект „Топъл обяд в Община Долна Митрополия“, финансирана по ПХОМП 2021-2027“ по обособени позиции“ ([УНП 00601-2022-0017](#)) и прогнозна стойност 344 056,92 лв. без ДДС и „Доставка на техника и оборудване по проект „Съвместни инвестиции в областта на спешните ситуации в Окръжен съвет Олт и Община Долна Митрополия), e-MS code: ROBG-244, финансиран по Програма „INTERREG V-A Румъния-България 2014-2020“ по обособени позиции“ ([УНП 00601-2022-0018](#)) и прогнозна стойност 322 384,86 лв. без ДДС са установени следните съответствия с изискванията на ЗОП, ППЗОП и ВПРУЦОП:<sup>66</sup>

а) Обществените поръчки са включени в утвърдения от кмета график за възлагане на обществени поръчки за 2022 г. съгласно чл. 7, ал. 4 и чл. 8, ал. 1 от ВПРУЦОП.

б) В изпълнение на чл. 21, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.) за определянето на прогнозната стойност на обществена поръчка с УНП 00601-2022-0017 е направено пазарно проучване. За определяне на прогнозната стойност на обществена поръчка с УНП 00601-2022-0018 е изготвена експертна оценка за параметрите на оборудването и стойността му при определяне бюджета на проекта, финансиращ изпълнението на поръчката.

в) Съгласно чл. 13, ал. 1 от ВПРУЦОП, подготовката на всяка процедура стартира с издаване на заповед на кмета. От възложителя са издадени заповеди № РД-08-459/20.09.2022 г. и РД-08-532/18.10.2022 г. за стартиране на подготовката на поръчките, с което е спазена цитираната разпоредба. В изпълнение на заповедите на кмета от началника на отдел ФСДК и директора на дирекция ФПУЧР са изготвени становища за наличието на финансови средства по бюджета на Общината за 2022 г. От директорите на дирекция УТСД и на дирекция ЕИХД и ГР<sup>67</sup> са изготвени и публикувани в платформата документациите за участие в поръчките.

г) Преди откриването на процедурите, на 20.09.2022 г. за процедура с УНП 00601-2022-0017 и на 19.10.2022 г. за процедура с УНП 00601-2022-0018, от служители в отдел ОП са въведени данни за поръчките в „Системата за случаен избор“ (ССИ) в АОП съгласно чл. 121, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.), но не са избрани за контрол.

д) Процедурите са открити с Решения №№ F276850/26.09.2022 г. и F287991/28.10.2022 г. на възложителя, които са създадени в ЦАИС ЕОП и са подписани от възложителя с електронен подпис, в изпълнение на чл. 22, ал. 9 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г., в сила от 01.01.2021 г.). Решенията са с нормативно изискуемото съдържание, с които са одобрени обявленията за оповестяване откриването им и документациите за участие съгласно чл. 22, ал. 5, т. 6, б. „а“ от ЗОП (обн. ДВ, бр. 13/2016 г.). Обявлението за оповестяване откриването на обществена поръчка с УНП 00601-2022-0017 съдържа информацията, определена с Част Б от Приложение № 4 към чл. 23, ал. 5, т. 2, б. „а“ от ЗОП.

<sup>66</sup> ОД № 1.4

<sup>67</sup> Директора на дирекция УТСД за ОП с УНП 00601-2022-0017; директора на дирекция ЕИХД и ГР и началника на отдел ОП за ОП с УНП 00601-2022-0018.



Предметът на двете процедури е разделен на обособени позиции,<sup>68</sup> за които в обявленията са посочени предметът, прогнозната стойност и размерът на гаранциите за изпълнение, като в т. II.1.6 е посочено, че участниците могат да подават оферти за всички обособени позиции.

е) На основание чл. 35, ал. 1, т. 2 от ЗОП, обявленията за оповестяване откриването на процедурите са изпратени за публикуване в РОП и в Официален вестник на Европейския съюз (ОВ на ЕС) на 26.09.2022 г. и на 28.10.2022 г. при спазване на нормативно определения 3-дневен срок от изпращане на данни за регистрация на поръчките в ССИ на АОП.

ж) Решенията за откриването на процедурите и обявленията са изпратени за публикуване в РОП и ПК на 26.09.2022 г. и на 28.10.2022 г., в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 2 и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.), и са публикувани на 30.09.2022 г. и на 02.11.2022 г. - в деня на публикуването на обявленията в ОВ на ЕС - при спазване на чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.).

з) В обявленията са поставени критерии относно годността на участниците за упражняване на професионална дейност и техническите и професионалните им възможности и са посочени документите, чрез които се доказва съответствието с тях, съгласно чл. 59, ал. 5 от ЗОП (обн. ДВ, бр. 13/2016 г.). За доказването на техническите и професионалните способности на участниците са посочени документите в чл. 64, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.).

и) Документациите за участие в обществените поръчки включват посочените в чл. 31, ал. 1 от ЗОП документи. Публикувани са в електронните преписки на поръчките в РОП и на ПК на 30.09.2022 г. и на 02.11.2022 г., в регламентирания в ЗОП срок, като е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп до тях чрез платформата съгласно чл. 32, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.).

к) Спазени са изискванията на чл. 74, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.), като сроковете за получаването на офертите са определени - 30 дни от датата на изпращане на обявленията за обществените поръчки за публикуване.

л) Съгласно чл. 70, ал. 3 от ЗОП в обявленията, с които се оповестява откриването на поръчките, възложителят е посочил критерия за възлагането им - икономически най-изгодната оферта, определена въз основа на „оптимално съотношение качество/цена“ по посочена от възложителя методика за комплексна оценка на офертите.

м) За участие в процедурите са подадени оферти чрез платформата, с изключение за обособена позиция № 3 за обществена поръчка с УНП 00601-2022-0018, за която не са подадени оферти.

н) В изпълнение на чл. 51, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.) със заповеди №№ РД-08-547/27.10.2022 г. и РД-08-601/29.11.2022 г. на възложителя са назначени комисии за разглеждане и оценка на получените оферти. При определяне съставите на комисиите са спазени изискванията на чл. 103, ал. 1 от ЗОП, като същите се състоят от нечетен брой членове. Спазена е разпоредбата на чл. 51, ал. 8 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 35/2021 г.), като от членовете на комисиите преди разглеждането на документите за

---

<sup>68</sup> Обособени позиции №№: 1. „Месо и месни продукти“, 2. „Мляко и млечни продукти“, 3. „Яйца“, 4. „Масла и мазнини“, 5. „Зърнено-житни храни и храни на зърнено-житна основа“, 6. „Плодове, зеленчуци и продукти от тях, картофи и кореноплодни“ и 7. „Други хранителни продукти, варива и подправки“ за ОП с [УНП 00601-2022-0017](#); 1. „Доставка на фабрично нов колесен трактор с допълнителен към него прикачен инвентар“, 2. „Доставка на фабрично нова автовишка“ и 3. „Доставка на три броя професионални моторни коси /хросторез/“ за ОП с [УНП 00601-2022-0018](#).

съответствие с изискванията към личното състояние и критериите за подбор са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП за липса на конфликт на интереси.

о) Подадените оферти за участие в процедурите са декриптирани от председателите на комисиите и от участниците в определените срокове в обявленията за откриването на процедурите.

Комисията е документирала своите действия по разглеждането, оценяването и класирането на офертите чрез съставяне на протоколи и доклади. Изготвените доклади за работата на комисията са с определеното задължително минимално съдържание по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП. Подписани са от членовете на комисията и са предадени на възложителя съгласно чл. 60, ал. 3 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17/2019 г.).

Протоколите и докладите на комисиите са публикувани в РОП/ПК в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.) и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП.

п) С решения<sup>69</sup> на възложителя са определени изпълнителите на договорите за обществени поръчки при спазване на десетдневния срок от утвърждаването на протоколите, определен в чл. 181, ал. 6 от ЗОП.

От възложителя с Решение № D21402320/22.02.2023 г. е прекратена обобщена позиция № 3 на процедура с УНП 00601-2022-0018 на основание чл. 110, ал. 1, т. 1 от ЗОП поради неподадени оферти в определения срок.

Решенията на възложителя са публикувани в РОП и на ПК и са изпратени до участниците чрез платформата в същия ден в съответствие с изискванията на чл. 22, ал. 10, чл. 36 ал. 1, т. 1 и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.) и чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 35/2021 г.).

р) В изпълнение на чл. 112, ал. 6 от ЗОП от възложителя са сключени договори<sup>70</sup> за обществени поръчки с участниците, определени за изпълнители, в законоустановения едномесечен срок след влизането в сила на решенията за определяне на изпълнители и изтичане на 14-дневния срок от уведомяването на заинтересованите участници за решенията за определяне на изпълнители. Договор № РД-12-61/09.05.2023 г. за възлагане на обобщена позиция № 2 на обществена поръчка с [УНП 00601-2022-0018](#) е сключен от възложителя след срока, с което не е спазена цитираната разпоредба.

При подписването на договорите от изпълнителите са представени документите по чл. 112, ал. 1, т.т. 2 и 3 от ЗОП за липса на основанията за отстраняване и за съответствие с критериите за подбор. Сключените договори съответстват на приложените към документациите образци, включват всички предложения на участниците, избрани за

---

<sup>69</sup> Решения №№: D18840191/11.11.2022 г. за об. поз. № 1, D18840420/11.11.2022 г. за об. поз. № 2, D18840475/11.11.2022 г. за об. поз. № 3, D18840502/11.11.2022 г. за об. поз. № 4, D18840603/11.11.2022 г. за об. поз. № 5, D18840710/11.11.2022 г. за об. поз. № 6 и D18840787/11.11.2022 г. за об. поз. № 7 за ОП с УНП 00601-2022-0017 и № D21401332/22.02.2023 г. за об. поз. № 1 и № D21401918/22.02.2023 г. за об. поз. № 2 за ОП с УНП 00601-2022-0018.

<sup>70</sup> Договори №№: РД-12-158/25.11.2022 г. за об. поз. № 1 на стойност 111 429,65 лв. с ДДС; РД-12-159/25.11.2022 г. за об. поз. № 2 на стойност 26 335,67 лв. с ДДС; РД-12-160/25.11.2022 г. за об. поз. № 3 на стойност 10 614,24 лв. с ДДС; РД-12-161/25.11.2022 г. за об. поз. № 4 на стойност 20 998,66 лв. с ДДС; РД-12-162/25.11.2022 г. за об. поз. № 5 на стойност 103 918,90 лв. с ДДС; РД-12-163/25.11.2022 г. за об. поз. № 6 на стойност 46 375,37 лв. с ДДС и РД-12-164/25.11.2022 г. за об. поз. № 7 на стойност 36 938,59 лв. с ДДС с изпълнител „Евелин комерс“ ООД за възлагане на ОП с [УНП 00601-2022-0017](#); РД-12-44/31.03.2023 г. с изпълнител „Айтръкс“ ЕАД ООД за об. поз. № 1 на стойност 212 280,00 лв. с ДДС и РД-12-61/09.05.2023 г. с „Дестинация България“ ООД за об. поз. № 2 на стойност 154 584,00 лв. с ДДС за възлагане на ОП с [УНП 00601-2022-0018](#).

изпълнители и са с определеното съдържание, посочено в чл. 69 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.).

Договорите, включително приложенията към тях, са публикувани в РОП/ПК в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.) и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.). Вписани са в регистрите на договорите на Общината за 2022 г. съгласно чл. 33, ал. 4 от ВПРЦУОП.<sup>71</sup>

с) Обявленията за възлагане на обществените поръчки с [УНП 00601-2022-0017](#) и [УНП 00601-2022-0018](#) са изпратени чрез платформата за публикуване в ОВ на ЕС и РОП в нормативно определенния 30-дневен срок от сключването на договорите за възлагане на поръчките съгласно чл. 26, ал. 1, т. 1, чл. 35, ал. 1, т. 4 и чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП. Публикувани са в ОВ на ЕС, РОП и в ПК в един и същи ден съгласно чл. 36, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.) и чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.).

т) В изпълнение на чл. 18 от ВПРЦУОП, от експертите в отдел ОП са изготвени чек-листи за извършените действия и за създадените и получените документи при провеждането на процедурите (Приложение № 1 към ВПРЦУОП).

у) Спазени са разпоредбите на чл. 121 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.) и чл. 98 от ППЗОП, като за проведените поръчки са изготвени досиета от експерти в отдел ОП, в които са класирани по хронологичен ред документи за подготовката, провеждането, приключването и отчитането на изпълнението на обществените поръчки.

Документите за обществените поръчки са публикувани на ПК и в РОП в самостоятелни електронни преписки съгласно чл. 36, ал. 6 и чл. 36а, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.).<sup>72</sup>

3.1.2. При проверката на двете обществени поръчки, проведени чрез „открити процедури“, са установени следните несъответствия с изискванията на ЗОП и ППЗОП:<sup>73</sup>

а) Съгласно чл. 47, ал. 3 от ЗОП и чл. 39, ал. 3, т. 1, б. „д“ от ППЗОП възложителят изисква от участниците да декларират, че офертите им са изготвени при спазване на задълженията, свързани с данъци и осигуровки, опазване на околната среда, закрила на заетостта и условията на труд, като приложат декларация към техническите си предложения в случаите, когато обществената поръчка е с обект „услуга“ или „строителство“.

В т. 5.3.2. „Техническо предложение“ на указанията за участие от документацията на обществена поръчка с предмет „Доставка на хранителни продукти за функционирането на обществените трапезарии в Община Долна Митрополия във връзка с изпълнението на проект „Топъл обяд в Община Долна Митрополия“, финансирана по ПХОМП 2021-2027“ по обособени позиции“ ([УНП 00601-2022-0017](#)) и т. 5.3.4. „Техническо предложение“ на указанията за участие от документацията обществена поръчка с предмет „Доставка на техника и оборудване по проект „Съвместни инвестиции в областта на спешните ситуации в Окръжен съвет Олт и Община Долна Митрополия“, e-MS code: ROBG-244, финансиран по Програма “INTERREG V-A Румъния-България 2014-2020“ по обособени позиции“ ([УНП 00601-2022-0018](#)) е поставено изискване към участниците, като част от техническите им предложения, да представят декларация, че при изготвянето на офертата са спазени задълженията, свързани с данъци и осигуровки, опазване на околната среда, закрила на заетостта и условията на труд, с приложен образец за попълване в Раздел

<sup>71</sup> ОД № 2 (т. 9)

<sup>72</sup> [УНП 00601-2022-0017](#) и [УНП 00601-2022-0018](#).

<sup>73</sup> ОД № 1.4

„Техническо предложение“ на групата „Изисквания“ в електронните досиета на поръчките в платформата.

Разпоредбата на чл. 39, ал. 3, т. 1, б. „д“ от ППЗОП относно заявлението за участие да включва декларация, че при изготвяне на офертата са спазени задълженията, свързани с данъци и осигуровки, опазване на околната среда, закрила на заетостта и условията на труд не е приложима, т.к. обществената поръчка е с обект „доставка“. Поставеното в документацията за участие изискване за представяне на декларация по цитираната разпоредба не е съобразено с обекта на обществените поръчки, не съответства на изискването на чл. 47, ал. 3 от ЗОП и необосновано ограничава участието на лица в двете процедури. Нарушена е разпоредбата на чл. 2, ал. 2 от ЗОП (обн. ДВ, бр. 13/2016 г.), съгласно която при възлагането на обществени поръчки възложителите нямат право да ограничават конкуренцията чрез включване на условия или изисквания, които дават необосновано предимство или необосновано ограничават участието на стопански субекти в обществените поръчки, и които не са съобразени с предмета, стойността, сложността, количеството или обема на обществената поръчка.

В обяснението на кмета, като причина за установеното нарушение е посочено допуснатата техническа грешка<sup>74</sup> при изготвянето на документациите за участие в двете поръчки.

б) В обявлението за оповестяване откриването на процедура с [УНП 00601-2022-0018](#) не са посочени обстоятелствата относно личното състояние на участниците съгласно чл. 54, ал. 1 от ЗОП и националните основания за отстраняване, които биха могли да доведат до отстраняването им, определени в Раздел II. Изисквания за участие, т. 2.2. Изисквания към личното състояние на участниците от документацията за участие в поръчката, с което не е спазено изискването за минимално съдържание на обявлението, определено в Част Б, т. 11, б. „в“ от Приложение № 4 към чл. 23, ал. 5, т. 2, б. „а“ от ЗОП.

в) Съгласно чл. 26, ал. 1, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ. бр. 107/2020 г.) възложителите изпращат за публикуване обявление за възлагане на поръчка в срок до седем дни от влизането в сила на решението за прекратяване на процедура.

Обявлението за прекратяване на обособена позиция № 3 на обществена поръчка с [УНП 00601-2022-0018](#) е изпратено до ОВ на ЕС на 16.03.2023 г. - пет дни след нормативно определения срок от влизане в сила на Решение № D21402320/22.02.2023 г. на възложителя за прекратяване на обособена позиция № 3, в нарушение на цитираната разпоредба.

3.1.3. При извършената проверка за прилагането на регламентираните във ВПРУЦОП, ИСФУК и работна инструкция „Система на двоен подпис“ контролни дейности при възлагането на двете обществени поръчки е установено:<sup>75</sup>

а) В съответствие с чл. 39 от ВПРУЦОП и работна инструкция „Поемане на задължение“ от ИСФУК от финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение по сключените договори за обществени поръчки, документиран в контролни листи.<sup>76</sup>

б) Приложена е системата на двоен подпис съгласно работна инструкция „Система на двоен подпис“, като договорите са подписани от кмета и от главния счетоводител.

---

<sup>74</sup> ОД № 1.5

<sup>75</sup> ОД № 1.4

<sup>76</sup> Контролни листи №№: 83, 84, 85, 86, 87, 88 и 89 от 25.11.2022 г. за ОП с УНП 00601-2022-0017; 32/31.03.2023 г. и 47/09.05.2023 г. за ОП с УНП 00601-2022-0018

3.1.4. При проверката на две обществени поръчки, проведени чрез процедури на „договаряне без предварително обявление“, с предмети „Доставка на дървесни пелети за отопление за нуждите на Община Долна Митрополия за отоплителен сезон 2022/2023 г.“ ([УНП 00601-2022-0016](#)) и прогнозна стойност 144 375 лв. без ДДС и „Доставка на горива (автомобилен бензин А95Н, дизелово гориво и газ) за зареждане на автомобили, собственост на Община Долна Митрополия по райони на обслужване, за срок от 2 години“ ([УНП 00601-2023-0001](#)) и прогнозна стойност 150 716,67 лв. без ДДС са установени следните съответствия с изискванията на ЗОП, ППЗОП и ВПРУЦОП:<sup>77</sup>

а) Обществените поръчки са включени в утвърдените от кмета графици за възлагане на обществени поръчки за 2022 г. и за 2023 г. съгласно чл. 7, ал. 4 и чл. 8, ал. 1 от ВПРУЦОП.

б) В изпълнение на чл. 21, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.) за определянето на актуалната прогнозна стойност на обществените поръчки е направено пазарно проучване.

в) За процедурите не са въведени данни в ССИ в АОП, т.к. прогнозните им стойности са под прага от 200 000 лв., регламентиран в чл. 229, ал. 2, т. 2, вр. с ал. 1, т. 2, б. „г“ и б. „д“ от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.).

г) В изпълнение на чл. 13, ал. 1 от ВПРУЦОП за подготовката и провеждането на процедурите са издадени заповеди на кмета №№ РД-08-443/13.09.2022 г. и РД- 08- 64/10.02.2023 г.

Решенията на възложителя №№ F274238/13.09.2022 г. и F332581/13.02.2023 г. за откриването на процедурите са създадени в ЦАИС ЕОП и са подписани от възложителя с електронен подпис в изпълнение на чл. 22, ал. 9 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г., в сила от 01.01.2021 г.). Същите са с нормативно изискуемото съдържание, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП.

Основанието за откриването на процедурите е чл. 79, ал. 1, т. 7 от ЗОП.<sup>78</sup> От възложителя е приложено изключението по чл. 65, ал. 1, т. 2 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17/2019 г.) и не е одобрена покана за участие в процедурите.

В т. VII.1. „Допълнителна информация“ от Решение № F332581/13.02.2023 г. за откриване на обществената поръчка с [УНП 00601-2023-0001](#) е определена гаранция за изпълнение на договора в размер на 1 %, която не съответства на гаранцията, посочена в борсов договор № 142/28.02.2023 г. за обособена позиция № 1 - 3 %. Гаранцията от 3 % е посочена в т. 17 от Спецификацията и допълнителните клаузи към договора поради промяна в размера ѝ при сключването на сделката на „Софийска стокова борса“ АД.<sup>79</sup>

д) Спазени са изискванията на 19а, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.), вр. с чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.), като решенията са публикувани в РОП и ПК в един и същи ден. Техническите спецификации за поръчките са изпратени на брокера, представляващ възложителя на стокова борса. Заедно с решенията за откриване на поръчките в електронните им преписки са публикувани кратко описание/документация и срокове за подаване и отваряне на офертите.

е) В изпълнение на чл. 65, ал. 2 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 35/2021 г.), след влизането в сила на решенията за откриване на процедурите са сключени борсови договори<sup>80</sup>. При

<sup>77</sup> ОД № 1.7

<sup>78</sup> Доставка на стока, която се търгува на стокова борса, съгласно списък, одобрен с ПМС № 191/29.07.2016 г. (ред. ДВ, бр. 99/2016 г.)

<sup>79</sup> ОД № 1.5

<sup>80</sup> Борсови договори: № 829/29.09.2022 г. (РД-12-129/29.09.2022 г.) на стойност 173 250 лв. с ДДС с борсов член „Мазерини“ ООД, представител на изпълнителя „Биолес 2014“ ООД и „Еко оренда“ ООД, представляващ Община Долна Митрополия за ОП с [УНП 00601-2022-0016](#); № 142/28.02.2023 г. (РД-12-25/28.02.2023 г.) за об.

подписването на договорите от определените изпълнители са представени изискуемите документи съгласно чл. 112, ал. 1, т.т. 2 и 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.), както и декларация за липсата на обстоятелства по чл. 54, ал. 1, т. 7 от ЗОП. Спазени са изискванията на чл. 112, ал. 9 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.), като от изпълнителите на договорите не са изисквани документи, до които има достъп по служебен път или чрез публичен регистър. Гаранциите за изпълнение на договорите са внесени в полза на „Софийска стокова борса“ АД. Договорите са по образец на „Софийска стокова борса“ АД и са вписани в регистъра на договорите на Общината.<sup>81</sup>

ж) Обявленията за възлагане на обществените поръчки са изпратени за публикуване в ОВ на ЕС в нормативно определения 30-дневен срок от сключването на договорите съгласно чл. 26, ал. 1, т. 1 и чл. 35, ал. 1, т. 4 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г., в сила от 01.01.2020 г.) .

з) В изпълнение на чл. 36, ал. 1, т. 12 и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.), договорите за възлагане на обществените поръчки, вкл. приложенията към тях „Спецификация и допълнителни клаузи“, са публикувани в РОП и ПК в деня на публикуването на обявленията за възлагане на обществените поръчки в ОВ на ЕС при спазване на чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.).

и) От експерти в отдел ОП са изготвени чек-листи относно извършените действия, както и създадените и получените документи при провеждането на процедурите (Приложение № 1 към ВПРУЦОП) съгласно чл. 18 от ВПРЦУОП.

к) В изпълнение на чл. 121 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.) и чл. 98 от ППЗОП от експертите в отдел ОП са създадени досиета на проведените процедури, в които са класирани документите по хронологичен ред.

Документите за обществените поръчки са обособени в РОП и ПК в отделни електронни преписки с посочена датата на публикуване на всеки документ, в съответствие с изискванията чл. 36, ал. 6 и чл. 36а, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.).<sup>82</sup>

3.1.5. При извършената проверка за прилагането на регламентираните във ВПРУЦОП, ИСФУК и работна инструкция „Система на двоен подпис“ контролни дейности при възлагането на двете процедури чрез „договаряне без предварително обявление“ е установено:<sup>83</sup>

а) В съответствие с чл. 39 от ВПРУЦОП и работна инструкция „Поемане на задължение“ от ИСФУК от финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение по сключените договори, документиран в контролни листи.<sup>84</sup>

б) Договорите за възлагането на обществените поръчки не са подписани от кмета и от главния счетоводител, т.к. са сключени на Софийската стокова борса. При сключените

---

поз. № 1 на стойност 15 510 лв. с ДДС с борсов член „Мазерини“ ООД, представител на изпълнителя „Бент ойл“ АД и „Еко оренда“ ООД, представляващ Община Долна Митрополия; № 140/28.02.2023 г. (РД-12-24/28.02.2023 г.) на стойност 26 424 лв. с ДДС с борсов член „Мазерини“ ООД, представител на изпълнителя „Екоинвест 95“ ЕООД и „Еко оренда“ ООД, представляващ Община Долна Митрополия и № 141/28.02.2023 г. (РД-12-23/28.02.2023 г.) на стойност 120 020,40 лв. с ДДС с борсов член „Мазерини“ ООД, представител на изпълнителя „Палащурови инвест“ ООД и „Еко оренда“ ООД, представляващ Община Долна Митрополия за възлагане на ОП с [УНП 00601-2023-0001](#).

<sup>81</sup> Од № 2 (т. 9)

<sup>82</sup> [УНП 00601-2022-0016](#) и [УНП 00601-2023-0001](#)

<sup>83</sup> Од № 1.7

<sup>84</sup> Контролни листи №№: 66/29.09.2022 г. и 21/28.02.2023 г.; 22/28.02.2023 г.; 20/28.02.2023 г.

договори за борсово представителство<sup>85,86</sup> е приложена системата на двоен подпис от кмета и от главния счетоводител съгласно работна инструкция „Система на двоен подпис“.

3.1.6. При проверката на три<sup>87</sup> обществени поръчки, проведени чрез процедури на „публично състезание“, с обща прогнозна стойност 2 096 632,65 лв. без ДДС са установени следните съответствия с изискванията на ЗОП и ППЗОП:<sup>88</sup>

а) Обществените поръчки са включени в утвърдените графици за възлагане на обществени поръчки за 2022 г. и за 2023 г.

б) В изпълнение на чл. 21, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.) за определянето на прогнозната стойност на обществените поръчки са направени пазарни проучвания, като за процедура с УНП 00601-2020-0020 е изготвен и технически проект за изпълнението на обекта.

в) От възложителя са издадени заповеди<sup>89</sup> за стартирането на подготовката на поръчките съгласно чл. 13, ал. 1 от ВПРУЦОП. В изпълнение на заповедите на кмета, от началника на отдел ФСДК и директора на дирекция ФПУЧР са изготвени становища за наличие на финансови средства по бюджета на Общината за двете години, а от отговорните длъжностни лица за подготовката на поръчките<sup>90</sup> са изготвени и публикувани в платформата документации за участие в поръчките.

г) Преди откриването на процедура с УНП 00601-2022-0020 от възложителя са въведени данни за поръчката в ССИ в АОП съгласно чл. 121, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.). Процедурата не е избрана за контрол. За процедури с УНП 00601-2022-0011 и УНП 00601-2023-0002 не са въведени данни в ССИ, т.к. прогнозните им стойности са под праговете, регламентирани в чл. 229, ал. 2, вр. с ал. 1, т. 2, б. „г“ от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.).

д) Процедурите са открити с решения<sup>91</sup> на възложителя, които са създадени чрез ЦАИС ЕОП като електронен документ и са подписани от възложителя с електронен подпис, с което е спазен чл. 39а, ал. 4, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.). Решенията са изготвени по образец, с нормативно изискуемото по чл. 22, ал. 5 от ЗОП съдържание, с които са одобрени обявленията за оповестяване откриването им и документациите за участие. Обявленията за оповестяване откриването на обществени поръчки с УНП 00601-2022-0011 и УНП 00601-2023-0002 съдържат информацията по Приложение № 19 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП.

---

<sup>85</sup> Договори №№: РД-12-31/15.02.2021 г. РД-12-05/27.01.2023 г. с „Еко Оренда“ ЕООД – член на „Софийска стокова борса“, със срок 24 месеца.

<sup>86</sup> Од № 3 (папка 10, т.т. 10.9 и 10.10)

<sup>87</sup> ОП с предмети: **1.** „Ремонт на общинска пътна и улична мрежа в населени места от територията на Община Долна Митрополия по обособени позиции“ ([УНП 00601-2022-0011](#)) и прогнозна стойност 623 407,50 лв. без ДДС; **2.** „Изпълнение на СМР по проект „Tourism as a bond of perspective development of border region“ („Туризмът като връзка за перспективно развитие на трансграничния регион“), е-MS код ROBG-568, финансиран по Програма Interreg V-A Romania-Bulgaria чрез Европейския фонд за регионално развитие“ ([УНП 00601-2022-0020](#)) и прогнозна стойност 1 361 325,15 лв. без ДДС; **3.** „Избор на изпълнител за отпечатване и доставка на ваучери за храна за нуждите на Община Долна Митрополия през 2023 г.“ ([УНП 00601-2023-0002](#)) и прогнозна стойност 111 900 лв. без ДДС. **Обща прогнозна стойност 2 096 632,65 лв. без ДДС.**

<sup>88</sup> Од № 1.8

<sup>89</sup> Заповеди №№: № РД-08-339/20.07.2022 г.; РД-08-584/15.11.2022 г. и РД-08-110/28.02.2023 г.

<sup>90</sup> Директора на дирекция УТСД за ОП с УНП 00601-2022-0011; директора на дирекция ЕИХД и ГР и началника на отдел ОП за ОП с УНП 00601-2022-0020; началника на отдел ОП за ОП с УНП 00601-2023-0002.

<sup>91</sup> Решения №№: F258066/28.07.2022 г.; F299900/22.11.2022 г. и F339599/01.03.2023 г.

е) Спазени са изискванията на чл. 99, т. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.), вр. чл. 36, ал. 1, т. 1 и т. 4 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.), като решенията и обявленията са публикувани едновременно в РОП и ПК при спазване на 19а, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.).

ж) Спазени са изискванията на чл. 178, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.) при определянето на сроковете за получаване на оферти, които са посочени в обявленията - не по-кратък от 20 дни и започва да тече от изпращането на обявлението за публикуване.

з) В изпълнение на чл. 59, ал. 5 от ЗОП в обявленията, с които се оповестява откриването на процедурите, са посочени критериите за подбор и документите, чрез които се доказва изпълнението им. От възложителя са определени критерии за подбор за годност (правоспособност) за упражняване на професионална дейност, за икономическото и финансово състояние и за технически и професионални възможности на участниците, като изисканите документи за доказване на съответствие с поставените критерии за подбор са съгласно чл. 62 и чл. 64 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.).

и) В съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП в обявленията за оповестяване откриването на поръчките, възложителят е посочил критерия за възлагането им - икономически най-изгодната оферта, определена въз основа на „оптимално съотношение качество/цена“ за поръчки с УНП 00601-2022-0011 и УНП 00601-2022-0020 по утвърдена методика за комплексната оценка на офертите и „най-ниска цена“ за обществена поръчка с УНП 00601-2023-0002.

к) В изпълнение на чл. 51, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.) със заповеди<sup>92</sup> на възложителя са назначени комисии за разглеждане и оценка на получените оферти. При определяне съставите на комисиите са спазени изискванията на чл. 103, ал. 1 от ЗОП, като същите се състоят от нечетен брой членове. Със заповед № РД-08-04/03.01.2023 г. на възложителя е заменен член на комисията, определена със заповед № РД-08-629/13.12.2022 г. за разглеждане и оценка на офертите на процедура с УНП 00601-2022-0020.

Спазена е разпоредбата на чл. 51, ал. 8 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 35/2021 г.), като от членовете на комисиите преди разглеждане на документите за съответствие с изискванията към личното състояние и критериите за подбор са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.

л) Оферти за участие в процедурите са подадени чрез платформата и са декриптирани от председателите на комисиите и от участниците в нормативно определените срокове в съответствие с чл. 54, ал. 2 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.).

м) Спазени са изискванията на чл. 181, ал.ал. 4 и 5 от ЗОП, като комисията е документирала своите действия по разглеждането, оценяването и класирането на офертите чрез съставяне на протоколи и обобщени протоколи по чл. 181, ал. 4 от ЗОП, вр. с чл. 60а от ППЗОП, подписани от членовете на комисията и утвърдени от възложителя.

Протоколите са публикувани в РОП/ПК в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП.

н) С решения<sup>93</sup> на възложителя са определени изпълнителите на договорите за обществени поръчки при спазване на срока, определен в чл. 181, ал. 6 от ЗОП. Решенията са изпратени до участниците чрез платформата при спазване на чл. 22, ал. 10 от ЗОП (ред. ДВ,

<sup>92</sup> Заповеди №№: РД-08-390/18.08.2022 г.; РД-08-629/13.12.2022 г. и РД-08-151/22.03.2023 г.

<sup>93</sup> Решения №№: D17666473/29.09.2022 г. за об. поз. № 1, D17666556/29.09.2022 г. за об. поз. № 2 и D17666597/29.09.2022 г. за об. поз. № 3 на ОП с УНП 00601-2022-0011; D20357944/11.01.2023 г. за ОП с УНП 00601-2022-0020 и D22641431/07.04.2023 г. за ОП с УНП 00601-2023-0002.



бр. 107/2020 г.) и в същия ден са публикувани в РОП и на ПК в съответствие с изискванията на чл. 36 ал. 1, т. 1 и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 35/2021 г.).

о) От възложителя, при спазване на чл. 112, ал. 1, т. 2 и ал. 6 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.), с избраните за изпълнители участници са сключени договори<sup>94</sup> за обществените поръчки в законоустановения едномесечен срок след влизането в сила на решенията за определяне на изпълнители, в т.ч. след изтичане на 14-дневния срок от уведомяването на заинтересованите участници за решенията.

При подписването на договорите от изпълнителите са представени документите по чл. 112, ал. 1, т.т. 2 и 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.) за липса на основанията за отстраняване, за съответствие с критериите за подбор и за внесена гаранция за изпълнението на договора при спазване на чл. 112, ал. 9 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.).

Сключените договори съответстват на приложените към документациите образци и са с определеното съдържание, посочено в чл. 69 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.). Сроковете на договорите са в съответствие с чл. 113, ал. 1 от ЗОП.

Договорите, включително приложенията към тях, са публикувани в РОП/ПК в деня на публикуване на обявлението за възлагане на поръчката в съответствие с чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.). Вписани са в регистрите на договорите на Общината за 2022 г. и за 2023 г. съгласно чл. 33, ал. 4 от ВПРЦУОП.<sup>95</sup>

п) Обявленията за възлагане на процедурите са изпратени за публикуване до РОП в нормативно определения 30-дневен срок след сключването на договорите, при спазване на изискванията на чл. 185, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.).

р) В изпълнение на чл. 18 от ВПРЦУОП от експерти в отдел ОП са изготвени чек-листи за извършените действия и за създадените и получените документи при провеждането и възлагането на обществени поръчки (Приложение № 1 към ВПРЦУОП).

с) Спазени са разпоредбите на чл. 121 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.) и чл. 98 от ППЗОП, като за проведените поръчки са изготвени досиета от служители в отдел ОП, в които по хронологичен ред са класирани документи за подготовката, провеждането, приключването и отчитането на изпълнението на обществените поръчки.

Документите за обществените поръчки са публикувани на ПК и в РОП в самостоятелни електронни преписки, съгласно чл. 36, ал. 6 и 36а, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.).<sup>96</sup>

3.1.7. При проверката на обществените поръчки, възложени чрез процедури на „публично състезание“ са установени нарушения на ЗОП и ППЗОП:<sup>97</sup>

а) За обществени поръчки с предмети *„Ремонт на общинска пътна и улична мрежа в населени места от територията на Община Долна Митрополия по обособени позиции“*, ([УНП 00601-2022-0011](#)) и *„Изпълнение на СМР по проект „Tourism as a bond of perspective*

<sup>94</sup> Договори №№: РД-12-146/20.10.2022 г. за об. поз. № 1 с изпълнител „Ванков-Дунев“ ООД на стойност 135 908,08 лв. с ДДС; РД-12-151/09.11.2022 г. за об. поз. № 2 с изпълнител „Новако строй“ ЕООД на стойност 543 200,56 лв. с ДДС и РД-12-145/20.10.2022 г. за об. поз. № 3 с изпълнител „Ванков-Дунев“ ООД на стойност 67 789,93 лв. с ДДС за възлагане на ОП [УНП 00601-2022-0011](#); РД-12-13/15.02.2023 г. с изпълнител ДЗЗД „АБС ГРУП“ на стойност 1 628 972,86 лв. с ДДС за възлагане на ОП с [УНП 00601-2022-0020](#) и РД-12-55/24.04.2023 г. с изпълнител „Томбоу-България“ ООД на стойност до 111 900,00 лв. без ДДС за възлагане на ОП с [УНП 00601-2023-0002](#).

<sup>95</sup> ОД № 2 (т. 9)

<sup>96</sup> [УНП 00601-2022-0011](#); [УНП 00601-2022-0020](#) и [УНП 00601-2023-0002](#)

<sup>97</sup> ОД № 1.8

*development of border region*“ („Туризмът като връзка за перспективно развитие на трансграничния регион“), e-MS код ROBG-568, финансиран по Програма Interreg V-A Romania-Bulgaria чрез Европейския фонд за регионално развитие“ ([УНП 00601-2022-0020](#)):

аа) Съгласно чл. 70, ал. 7, т. 1, т. 2 и 3, б. „б“ от ЗОП в документацията възложителят посочва методиката за комплексна оценка и начина за определяне на оценката по всеки показател. Начинът за определяне на оценката по всеки показател трябва: 1. да дава възможност да се оцени нивото на изпълнение, предложено във всяка оферта, в съответствие с предмета на обществената поръчка и техническите спецификации; 2. да дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите; 3. да осигурява на кандидатите и участниците достатъчно информация за правилата, които ще се прилагат при определяне на оценката по всеки показател, като за качествените показатели, които са количествено неопределени, се посочва начинът за тяхното оценяване от комисията с конкретна стойност чрез експертна оценка.

аб) В утвърдената като част от документацията за участие методиката за определяне на комплексната оценка на офертите е разписана методика за комплексната оценка на офертите, съгласно която комплексната оценка на офертите (КО) може да е с максимална стойност 100 точки и се образува като сбор от включените показатели: К1 „Организация за изпълнение на поръчката“ с максимум 50 точки и К2 „Ценово предложение“ с максимум 50 точки.

ав) Определено е в методиката, че конкретният брой точки по показателя К1 „Организация за изпълнение на поръчката“ се изчислява, като участниците получават минималния брой точки - 10 т. при положение, че предложената от тях организация за изпълнението на поръчката осигурява изпълнение на минималните изисквания на възложителя, посочени в техническата спецификация, а именно: участникът е представил организация за изпълнение на строителството съгласно техническата спецификация; участникът е предложил организация на работата на ключовия екип за всички дейности, включени в поръчката, посочил е как се разпределят основните отговорности и дейностите между тях; начини за осъществяване на комуникацията, координация и съгласуване на дейностите и други организационни аспекти, които са необходими за качественото и срочно изпълнение на възложените дейности.

Участниците получават респективно 20 т., 30 т., 40 т. или 50 т. при положение, че техническото предложение на участниците надгражда минималните изисквания на възложителя по поръчката, при условие, че са налични съответно едно, две, три или четири от посочените обстоятелства: 1. За всяка от дейностите е показано обособяването на задачи и разпределението по експерти (кой какво ще изпълнява) на ниво отделна задача (за целите на настоящата методика под „задача“ се разбира обособена част от дефинирана дейност, която може да бъде самостоятелно възлагана на отделен експерт и чието изпълнение може да се проследи еднозначно, т.е. има ясно дефинирани начало и край и измерими резултати) с посочени конкретни задължения на отговорния/те за изпълнението ѝ експерт/и съобразно спецификата на задачите и са представени организационните и субординационни линии между служителите на изпълнителя; 2. За всяка задача са дефинирани необходимите ресурси за нейното изпълнение (материали, механизация и оборудване, човешки ресурси и др.) с посочени конкретни задължения на изпълнителя/ите съобразно спецификата; 3. Представена е вътрешна организация като последователност от конкретни мерки и действия и отговорности, които осигуряват вътрешния контрол на участника при изпълнението на поръчката, който да гарантира качественото и навременно изпълнение на поръчката и 4. Посочени са и други дейности, относими към конкретната специфика на

настоящата поръчка, извън нормативно и по стандарти изискуемите такива, свързани с прякото изпълнение на дейностите, които са описани като съдържание и е обосновано, че тяхното включване ще доведе до повишаване качеството и ефективността на изпълнение на поръчката.

Посочено е, че „Обосновава“ за целите на методиката, означава обяснение за приложимостта и полезността на предложените дейности при изпълнението на поръчката.

аг) Според чл. 33, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17/2019 г.), възложителите могат да изискват представяне на планове, графици и други документи за да оценяват организацията на изпълнение в съответствие с методиката за оценка. Не се допуска оценяване на пълнотата и начина на представяне на информацията в документите. В тези случаи в документацията за участие се определят ясни и конкретни условия, на които следва да отговарят плановете и графиците и информацията, която трябва да съдържат.

В утвърдената методика за показател К1 е предвидено да се оценява по начин, по който присъждането на по-голям брой точки е свързано с представянето на допълнителна информация, като надграждащ елемент, оценявайки пълнотата на изложеното, а не приносът ѝ за качествено изпълнение на поръчката. Утвърдената от възложителя скала за определяне на оценка за показател К1 се базира на пълнотата и начина на представяне на информацията, като са определени базовите условия, при наличието на които участниците в процедурата получават минимален брой точки (10 т.), както и четири отделни елемента, свързани с представянето на допълнителна информация за: разпределение на експерти; необходимите ресурси за изпълнение на поръчката; вътрешна организация като последователност от конкретни мерки и действия и отговорности, които осигуряват вътрешния контрол на участника, както и други детайлно описани дейности, извън посочените от възложителя, като присъждането на повече точки (респ. 20 т., 30 т., 40 т. или 50 т.) се обуславя от посочването на допълнително един, два, три или повече от посочените надграждащи елемента, в нарушение на чл. 33, ал. 1 от ППЗОП.

Надграждащите обстоятелства в т. 1 и т. 2 на показател К1 определят оценяване на разпределението на съответните експерти, дефиниране на необходими ресурси за всяка от дейностите, което по своята същност представлява оценка на пълнота и начин на представяне на информацията в изготвения план за организация на работата на участника, а не критерии, по които комисията да прецени нивото на изпълнение на обществената поръчка в съответствие с нейния предмет и с одобрената от възложителя техническа спецификация, което не съответства на изискването на чл. 70, ал. 7, т.1 от ЗОП.

Обстоятелствата по т.т. 1 - 4 не представляват обективни критерии, по които да се сравнят и оценят отделните предложения на участниците, тъй като допускат субективно интерпретиране от комисията, в резултат на което може да се присъдят точки за изпълнение на участник, който по съдържание не предлага икономически най-изгодните условия в сравнение с тези на останалите участници, което е в противоречие с правилото, регламентирано в чл. 70, ал. 7, т. 2 от ЗОП.

ад) Зададените изисквания в т. 3 и т. 4 за посочване на мерки за вътрешен контрол на участника при изпълнението на поръчката, с които да се гарантира качествено изпълнение на поръчката, както и за други детайлно описани дейности, извън посочените в изискванията на възложителя, за които „е обосновано, че тяхното включване ще доведе до повишаване качеството на изпълнение на поръчката“, без никаква конкретика какво възложителят влага в тези понятия не допринасят за избор на най-доброто предложение, с оглед дефиницията за „икономически най-изгодна оферта“ на ЗОП, съгласно която критерият „икономически най-изгодна оферта“ по ЗОП е този, при който показателите трябва да са пряко свързани с

предмета на обществената поръчка и да съдържат фактори, които се отнасят до всеки етап от жизнения цикъл на строителството, доставките или услугите, посочени в техническите спецификации. Те не трябва да дават неограничена свобода на избор и трябва да гарантират реална конкуренция.

Надграждащите обстоятелства, за които се присъждат допълнително точки са общи и неясно дефинирани, което не осигурява на участниците достатъчно информация за правилата, които ще се прилагат при определяне на оценката по този показател, не гарантират обективност при оценяване и сравняване на техническите предложения. Начинът на оценяване на този показател не представлява измерител на качество на изпълнението, тъй като няма пряко отношение към предмета, характеристиките и дейностите по изпълнението на обществената поръчка. Избраният подход от възложителя за разглеждане и оценяване по показател К1 „Организация за изпълнение на поръчката“ възпрепятства предвидимостта при оценяването на офертите на участниците от членовете на комисията, като оказва и възпиращ ефект по отношение на потенциалните участници и води до липса на информираност на заинтересованите лица за това по какъв начин да подготвят офертите си, за да бъдат допуснати до оценка и получат максимален брой точки, което е в разрез с разпоредбите на чл. 70, ал. 7, т. 3, б. „б“ от ЗОП.

С одобрения показател за оценка на офертите К1 в методиката се създават предпоставки за субективизъм от страна на комисията, което води до невъзможност да се прецени доколко обективни биха били действията ѝ при определяне на съответния подбор и оценка, а и нейната дейност обективно не би могла да бъде проверена, предвид използваните общи и абстрактни формулировки, термини, условности, създадени от възложителя. Законът за обществените поръчки не допуска липсата на достатъчно информация да бъде напълно заменена от експертната оценка на комисията. Методиката за оценка следва да съдържа ясни и непротиворечиви указания как се оценява офертата на участника.

Отсъствието на точни и ясни указания за определяне на оценката по показател К1 води до невъзможност да се оцени нивото на изпълнение, предложено във всяка оферта, в съответствие с предмета на обществената поръчка и техническите спецификации, не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите, както и не осигурява на участниците достатъчно информация за правилата, които ще се прилагат при определяне на оценката, поради което възложителят е утвърдил методиката за оценка на офертите в нарушение на чл. 70, ал. 7, т. 1, т. 2 и т. 3, б. „б“ от ЗОП.

ае) В обяснението на възложителя е посочено, че изискването на надграждащите обстоятелства е относимо към качествено изпълнение на дейностите, предмет на поръчката и с предвидения начин на оценяване предложените от участниците условия се сравняват и оценяват на обективен принцип, което не може да бъде прието за основателно.<sup>98</sup>

б) За обществена поръчка с предмет „Изпълнение на СМР по проект „*Tourism as a bond of perspective development of border region*“ („Туризмът като връзка за перспективно развитие на трансграничния регион“), е-MS код ROBG-568, финансиран по Програма Interreg V-A Romania-Bulgaria чрез Европейския фонд за регионално развитие“ ([УНП 00601- 2022-0020](#)):

ба) От възложителя не са посочени в обявлението определените в т.т. 2.2 и 2.3 от Раздел II „Изисквания към участниците“ от указанията за участие в обществената поръчка изисквания за липса на основанията за отстраняване по чл. 54, ал. 1 от ЗОП и на

---

<sup>98</sup> ОД № 1.5

националните основания за отстраняване, с което не е спазено определеното с Приложение № 19 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП минимално съдържание на обявлението.

бб) Съгласно чл. 111, ал. 4 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.) предвидените гаранции и техният процент се посочват в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата.

Определените от възложителя в т.т. 4.1 и 4.2 от Раздел IV „Гаранция за изпълнението на договора“ гаранции за: авансово предоставените средства - до размера на тези средства и за изпълнението на договора - в размер на 3 % от стойността на договора без ДДС, не са посочени от възложителя в обявлението за оповестяване откриването на процедурата, в нарушение на цитираната разпоредба.

3.1.8. При извършената проверка за прилагането на регламентираните във ВПРУЦОП, работна инструкция „Поемане на задължение“ и работна инструкция „Система на двоен подпис“ контролни дейности при възлагането трите обществени поръчки чрез процедури на „публично състезание“ е установено:<sup>99</sup>

а) В изпълнение на работна инструкция „Поемане на задължение“ и чл. 39 от ВПРУЦОП от финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение, документиран в контролни листи за извършване на предварителен контрол.<sup>100</sup>

б) Приложена е системата на двоен подпис, регламентирана в работна инструкция „Система на двоен подпис“, като договорите са подписани от кмета и от главния счетоводител.

3.1.9. При проверката на две обществени поръчки с предмети „Изпълнение на СМР, доставка и монтаж на необходимото оборудване на обект: „Изграждане на комбинирана мултифункционална спортна площадка в град Гръстеник, Община Долна Митрополия“ ([УНП 00601-2022-0004](#)) и прогнозна стойност 90 999,90 лв. без ДДС и „Упражняване на строителен надзор при изпълнение на строително-монтажни работи по проект „Tourism as a bond of perspective development of border region“ („Туризмът като връзка за перспективно развитие на трансграничния регион“), e-MS код ROBG-568, финансиран по Програма Interreg V-A Romania-Bulgaria чрез Европейския фонд за регионално развитие“ ([УНП 00601-2022-0022](#)) и прогнозна стойност 9 779 лв. без ДДС, проведени чрез процедури на „пряко договаряне“ са установени следните съответствия с изискванията на ЗОП, ППЗОП и ВПРУЦОП:<sup>101</sup>

а) Обществените поръчки са включени в утвърдения график за възлагане на обществени поръчки за 2022 г.

б) В изпълнение на чл. 21, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.) за определянето на прогнозната стойност на обществените поръчки са направени пазарни проучвания.

в) От възложителя са издадени заповеди №№ РД-08-38/20.01.2022 г. и РД-08-628/08.12.2022 г. за стартиране на подготовката на поръчките съгласно чл. 13, ал. 1 от ВПРУЦОП. В изпълнение на заповедите на кмета от директора на дирекция ФПУЧР са изготвени становища за наличие на финансови средства по бюджета на Общината за 2022 г.,

<sup>99</sup> ОД № 1.8

<sup>100</sup> Контролни листи №№: 78/20.10.2022 г.; 79/20.10.2022 г.; 80/09.11.2022 г.; 12/15.02.2022 г. и 41/24.04.2023 г.

<sup>101</sup> ОД № 1.9

а от отговорните длъжностни лица за подготовката на поръчките<sup>102</sup> са изготвени и публикувани в платформата документации за участие в поръчките.

г) За процедурите не са въведени данни в ССИ, т.к. прогнозните им стойности са под праговете, регламентирани в чл. 229, ал. 2, вр. ал. 1, т. 2, б. „г“ от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.).

д) Процедурите са открити с Решения №№ F192707/28.01.2022 г. и F309303/09.12.2022 г. на възложителя, които са с определеното в чл. 22, ал. 5 от ЗОП съдържание и са публикувани в РОП и в ПК в изпълнение на чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.).

В изпълнение на чл. 182, ал. 2 от ЗОП, в т. V.1 на решенията са посочени мотиви за избор на процедура „пряко договаряне“ поради наличието на хипотезата по чл. 182, ал. 1, т. 2 от ЗОП - прекратяване на процедури, проведени чрез „публични състезания“ с УНП 00601-2021-0011 и УНП 00601-2022-0014, поради неполучени оферти за участие и не съществена промяна на първоначално обявените условия на поръчките.

С Раздел VI на решенията са одобрени поканите за участие в поръчките, като съгласно изискванията на чл. 64, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 35/2021 г.), в т. V.2 са посочени лицата, до които се изпращат поканите.<sup>103</sup>

е) Документациите за участие в обществените поръчки включват посочените в чл. 31, ал. 1 от ЗОП документи и са публикувани в електронните преписки на поръчките в РОП и на ПК в регламентирания в ЗОП срок, като е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп до тях съгласно чл. 32, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.) чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП.

Поканите за участие са със съдържанието, определено в чл. 64, ал. 2 от ППЗОП. В изпълнение на чл. 64, ал. 3 от ППЗОП, поканите за участие са изпратени до лицата, посочени в решенията за откриване на процедурите и са публикувани едновременно в РОП и ПК съгласно чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.), вр. с чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

ж) При определянето на срока за получаване на офертите, от възложителя е взета предвид сложността на поръчките и времето, необходимо за изготвяне на офертите съгласно чл. 45 от ЗОП (обн. ДВ, бр. 13/2016 г.).

з) След изтичане на определените в поканите срокове за получаване на оферти, в изпълнение на чл. 51, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.) със заповеди №№ РД-08-57/11.02.2022 г. и РД-08-639/20.12.2022 г. на възложителя са назначени комисии за разглеждане и оценка на получените оферти. Спазен е чл. 103, ал. 1 от ЗОП и съставите на комисиите се състоят от нечетен брой членове. От членовете на комисиите, при спазване на изискванията на чл. 51, ал. 8 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 35/2021 г.) и преди разглеждане на документите за съответствие с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13/2016 г.).

и) Постъпилите оферти за участие в процедурите са подадени чрез платформата и са декриптирани от председателите на комисиите и от участниците в нормативно определените срокове.

<sup>102</sup> Директора на дирекция УТСД за ОП с УНП 00601-2022-0004; директора на дирекция ЕИХД и ГР и началника на отдел ОП за ОП с УНП 00601-2022-0022.

<sup>103</sup> Лица, до които се изпращат поканите за участие: „Тедипласт 2015“ ООД, „Ванков-Дунев“ ООД и „Прогрес БЦ“ ЕООД за ОП с УНП 00601-2022-0004; „Пешев“ ЕООД, „Ведипема“ ЕООД и „СД Консулт“ ООД за ОП с УНП 00601-2022-0022.

Комисията е документирала своите действия по разглеждането, оценяването и класирането на офертите, както и на проведените преговори с допуснатите участници на 17.02.2022 г. и на 03.01.2023 г. чрез съставяне на протоколи и доклади, с определеното задължително минимално съдържание по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17/2019 г.), подписани от членовете на комисията и утвърдени от възложителя.

Протоколите и докладите са публикувани в РОП/ПК в деня на изпращане на решенията за определяне на изпълнители до участниците, с което е спазен чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП.

к) С Решения №№ D12351879/18.02.2022 г. и D20330990/10.01.2023 г. на възложителя са определени изпълнителите на договорите за обществени поръчки. Решенията са с определеното в чл. 22, ал. 5 от ЗОП съдържание и са публикувани в РОП/ПК в съответствие с изискванията на чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 35/2021 г.). Изпратени са до участниците чрез платформата при спазване на три-дневния срок, посочен в чл. 22, ал. 10 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.).

л) В резултат на проведените процедури са сключени договори<sup>104</sup> за обществени поръчки в законоустановения едномесечен срок след влизането в сила на решенията за определяне на изпълнители, в т.ч. след изтичане на 14-дневния срок от уведомяването на заинтересованите участници за решенията за определяне на изпълнители, с което е спазен чл. 112, ал. 6 от ЗОП.

При подписването им от изпълнителите са представени документите по чл. 112, ал. 1, т.т. 2 и 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.) за липса на основанията за отстраняване и за съответствие с критериите за подбор, както и за внесена гаранция за изпълнение на договорите, при спазване на чл. 112, ал. 9 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.). Сключените договори съответстват на приложените към документациите образци и са с определеното съдържание, посочено в чл. 69 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.) и срокове, които не надвишават 5 години съгласно чл. 113, ал. 1 от ЗОП.

Договорите, включително приложенията към тях, са публикувани в РОП/ПК в съответствие с чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.). В изпълнение на чл. 33, ал. 4 от ВПРЦУОП договорите са вписани в регистрите на договорите на Общината за 2022 г.<sup>105</sup>

м) Обявленията за възлагане на процедурите са изпратени за публикуване до РОП в нормативно определения 30-дневен срок след сключването на договорите, при спазване на изискванията на чл. 185, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.).

н) На 31.10.2022 г., на основание чл. 116, ал. 1, т. 7 от ЗОП поради възникнали промени в количествата СМР вследствие на несъществуващи разминавания с инвестиционния проект, е сключено допълнително споразумение към договор № РД-12-25/11.03.2023 г. с изпълнител „Тедипласт 2015“ ООД за възлагане на обществена поръчка с предмет *„Изпълнение на СМР, доставка и монтаж на необходимото оборудване на обект: „Изграждане на комбинирана мултифункционална спортна площадка в град Тръстеник, Община Долна Митрополия“* ([УНП 00601-2022-0004](#)).

<sup>104</sup> Договори №№: РД-12-25/11.03.2023 г. с изпълнител „Тедипласт 2015“ ООД на стойност 109 192,46 лв. с ДДС за възлагане на ОП с [УНП 00601-2022-0004](#) и РД-12-14/15.02.2023 г. с изпълнител „Пешев“ ЕООД на стойност 11 640 лв. с ДДС за възлагане на ОП с [УНП 00601-2022-0022](#).

<sup>105</sup> ОД № 2 (т. 9)

Към 30.06.2023 г. няма сключвани допълнителни споразумения към договор № РД-12-14/15.02.2023 г. с изпълнител „Пешев“ ЕООД за възлагане на процедура с УНП 00601-2022-0022.

о) От експерти в отдел ОП са изготвени чек-листи относно извършените действия, създадените и получените документи при провеждането на двете процедури (Приложение № 1 към ВПРУЦОП) съгласно чл. 18 от ВПРЦУОП.

п) Спазени са изискванията на чл. 121 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.) и чл. 98 от ППЗОП, като за проведените поръчки са изготвени досиета от служители в отдел ОП, в които са класирани по хронологичен ред документите за подготовката, провеждането, приключването и отчитането на изпълнението на обществените поръчки.

Документите за обществените поръчки са публикувани на ПК и в РОП в самостоятелни електронни преписки съгласно чл. 36, ал. 6 и 36а, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.).<sup>106</sup>

3.1.10. При проверката на двете процедури, възложени чрез процедура на „пряко договаряне“, са установени следните нарушения и несъответствия с изискванията на ЗОП и ППЗОП:

3.1.10.1. За обществена поръчка с предмет „Упражняване на строителен надзор при изпълнение на строително-монтажни работи по проект „Tourism as a bond of perspective development of border region“ („Туризмът като връзка за перспективно развитие на трансграничния регион“), e-MS код ROBG-568, финансиран по Програма Interreg V-A Romania-Bulgaria чрез Европейския фонд за регионално развитие“ ([УНП 00601-2022-0022](#)).

Съгласно чл. 22, ал. 5, т. 5 от ЗОП, решенията съдържат мотиви в случаите, когато се изискват, а съгласно чл. 46, ал. 1, изр. 2 от ЗОП когато възложителят реши, че не е целесъобразно разделянето на обществената поръчка на обособени позиции, в решението за откриване на процедурата възложителят посочва причините за това.

В Решение № F309303/09.12.2022 г. за откриването на процедурата от възложителя не са посочени мотиви за неразделяне на поръчката на обособени позиции, в нарушение на чл. 46, ал. 1, изр. 2, вр. с чл. 22, ал. 5, т. 5 от ЗОП (обн. ДВ, бр. 13/2016 г.).<sup>107</sup>

3.1.10.2. За обществена поръчка с предмет „Изпълнение на СМР, доставка и монтаж на необходимото оборудване на обект: „Изграждане на комбинирана мултифункционална спортна площадка в град Тръстеник, Община Долна Митрополия“ ([УНП 00601-2022-0004](#)):

а) Съобразно утвърдената методика, за показател К1 е предвидено да се оценява по начин, по който присъждането на по-голям брой точки е свързано с представянето на допълнителна информация като надграждащ елемент, оценявайки пълнотата на изложеното, а не приносят ѝ за качествено изпълнение на поръчката. Надграждащите обстоятелства в т. 1 и т. 2 на показател К1 определят оценяване на разпределението на съответните експерти, дефиниране на необходими ресурси за всяка от дейностите, което по своята същност представлява оценка на пълнота и начин на представяне на информацията в изготвения план за организация на работата на участника, а не критерии, по които комисията да прецени нивото на изпълнение на обществената поръчка в съответствие с нейния предмет и с одобрената от възложителя техническа спецификация, което не съответства на изискването на чл. 70, ал. 7, т. 1 от ЗОП и чл. 33 от ППЗОП.

б) Посочените надграждащи обстоятелства не представляват обективни критерии, по които да се сравнят и оценят отделните предложения на участниците, тъй като допускат

<sup>106</sup> [УНП 00601-2022-0004](#) и [УНП 00601-2022-0022](#).

<sup>107</sup> ОД № 1.5



субективно интерпретиране от комисията, в резултат на което може да се присъдят точки за изпълнение на участник, който по съдържание не предлага икономически най-изгодните условия в сравнение с тези на останалите участници, което е в противоречие с правилото, регламентирано в чл. 70, ал. 7, т. 2 от ЗОП.

в) Надграждащите обстоятелства, за които се присъждат допълнително точки, са общи и неясно дефинирани, което не осигурява на участниците достатъчно информация за правилата, които ще се прилагат при определяне на оценката по този показател, не гарантират обективност при оценяване и сравняване на техническите предложения. Избраният подход от възложителя за разглеждане и оценяване по показател К1 „Организация за изпълнение на поръчката“ възпрепятства предвидимостта при оценяването на офертите на участниците от членовете на комисията, като оказва и възпиращ ефект по отношение на потенциалните участници и води до липса на информираност на заинтересованите лица за това по какъв начин да подготвят офертите си, за да бъдат допуснати до оценка и получат максимален брой точки, което не съответстват на разпоредбите на чл. 70, ал. 7, т. 3, б. „б“ от ЗОП.

г) Отсъствието на точни и ясни указания за определяне на оценката по показател К1 води до невъзможност да се оцени нивото на изпълнение, предложено във всяка оферта, в съответствие с предмета на обществената поръчка и техническите спецификации, не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите, както и не осигурява на участниците достатъчно информация за правилата, които ще се прилагат при определяне на оценката, поради което възложителят е утвърдил методиката за оценка на офертите в нарушение на чл. 70, ал. 7, т. 1, т. 2 и т. 3, б. „б“ от ЗОП.

д) В обяснението на възложителя е посочено, че изискването на надграждащите обстоятелства е относимо към качествено изпълнение на дейностите, предмет на поръчката и с предвидения начин на оценяване предложените от участниците условия се сравняват и оценяват на обективен принцип, което не може да бъде прието за основателно.<sup>108</sup>

е) Съгласно чл. 36, ал. 1, т. 14 и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 19а, ал. 2, т. 7 от ППЗОП възложителят публикува в РОП/ПК сключените допълнителни споразумения към договорите за изпълнение на обществени поръчки.

На 31.10.2022 г., на основание чл. 116, ал. 1, т. 7 от ЗОП поради възникнали промени в количествата СМР вследствие на несъществуващи разминавания с инвестиционния проект, е сключено допълнително споразумение към договор № РД-12-25/11.03.2023 г. с изпълнител „Тедипласт 2015“ ООД. Сключеното допълнително споразумение не е публикувано в РОП/ПК в нарушение на чл. 36, ал. 1, т. 14 и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.).

ж) Според чл. 185, т. 2 от ЗОП възложителят изпраща за публикуване в РОП/ПК обявление по образец в срок 30 дни от подписване на допълнителното споразумение за изменение на договор по чл. 116, ал. 1 от ЗОП.

Възложителят не е публикувал в РОП/ПК обявление за изменение на договора, с което е нарушил цитираната разпоредба.

По време на одита са предприети действия и допълнителното споразумение и обявление за изменение на договора са публикувани в РОП/ПК.<sup>109</sup>

---

<sup>108</sup> ОД № 1.5

<sup>109</sup> [УНП 00601-2022-0004](#)

3.1.11. При извършената проверка за прилагането на регламентираните във ВПРУЦОП, работна инструкция „Поемане на задължение“ и работна инструкция „Система на двоен подпис“ контролни дейности при възлагането на процедурите, проведени чрез „пряко договаряне“ е установено:<sup>110</sup>

а) В изпълнение на работна инструкция „Поемане на задължение“ и чл. 39 от ВПРУЦОП от финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение, документиран в контролни листи за извършване на предварителен контрол.<sup>111</sup>

б) Приложена е системата на двоен подпис, регламентирана в работна инструкция „Система на двоен подпис“, като договорите и допълнителното споразумение са подписани от кмета и от главния счетоводител.

*При проверката на обществените поръчки, възложени чрез процедури по ЗОП, са установени съществени по характер нарушения на ЗОП, като: от възложителя за две процедури, възложени чрез „публично състезание“ и една процедура, възложена чрез „пряко договаряне“ са одобрени методики за комплексната оценка на офертите в нарушение на ЗОП“; поставено е ограничително изискване в указанията за участие от документациите на две „открити процедури“; не е спазено минимално определеното съдържание на обявленията за оповестяване откриването на една „открита процедура“ и едно „публично състезание“, като не са посочени изисквания за липса на основанията за отстраняване по чл. 54, ал. 1 от ЗОП и на националните основания за отстраняване; в обявлението на едно „публично състезание“ не е посочена определената гаранция за изпълнението на договора; изпратено е обявление за прекратяването на обособена позиция от една „открита процедура“ след нормативно определения срок; не са посочени мотиви за неразделянето на процедура на „пряко договаряне“ в решението за откриването ѝ; не е публикувано в платформата допълнително споразумение към договор за възлагането на обществена поръчка и обявление за изменението му.*

*Обществените поръчки, проведени чрез процедури „договаряне без предварително обявление“ са в съответствие с правната рамка.*

*Въведените контролни дейности при провеждането и възлагането на обществените поръчки за извършване на предварителен контрол за законосъобразност преди сключването на договорите и системата на двоен подпис са прилагани непрекъснато и последователно през одитирания период, но не са ефективни тъй като не са предотвратили допуснатите нарушения на правната рамка.*

### **3.2. Възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява**

През одитирания период са открити и възложени пет обществени поръчки по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП чрез събиране на оферти с обява съгласно чл. 20, ал. 3 и чл. 187 от ЗОП, с обща прогнозна стойност 219 727,50 лв. без ДДС. В резултат на проведените възлагания са сключени пет договора на обща стойност 240 526,03 лв. с ДДС.<sup>112</sup>

---

<sup>110</sup> ОД № 1.9

<sup>111</sup> Контролни листи №№: 11/11.03.2022 г. и 13/15.02.2023 г.

<sup>112</sup> ОД № 1.10

3.2.1. При проверката на пет<sup>113</sup> обществени поръчки, възложени чрез събиране на оферти с обява, за съответствие с изискванията на ЗОП, ППЗОП и ВПРУЦОП е установено:<sup>114</sup>

а) Възлаганията са включени в утвърдения график за възлагане на обществени поръчки за 2022 г.

б) От възложителя са издадени заповеди<sup>115</sup> за стартиране на подготовката на поръчките съгласно чл. 13, ал. 1 от ВПРУЦОП. В изпълнение на заповедите на кмета, от директора на дирекция ФПУЧР са изготвени становища за наличието на финансови средства по бюджета на Общината за 2022 г., а от отговорните длъжностни лица за подготовката на поръчките<sup>116</sup> са изготвени и публикувани в платформата документации за участие в поръчките.

в) В изпълнение на чл. 21, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, 102/2019 г.) за определяне на прогнозната стойност на обществените поръчки са направени пазарни проучвания.

г) За откриването на възлаганията в РОП и ПК са публикувани обяви за събиране на оферти<sup>117</sup>, които са изготвени по образец и са с определеното минимално съдържание съгласно Приложение № 20 към чл. 187, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.). Посочените в обявите срокове за получаване на оферти са съобразени с обема и сложността на поръчките и са определени в съответствие с изискванията на чл. 188, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.).

д) По силата на чл. 187, ал. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.), заедно с публикуването на обявите, в РОП/ПК е осигурен достъп и до публикуваните технически спецификации, указанията за участие и проектите на договори.

е) В нормативно определения в чл. 189 от ЗОП срок до три дни преди изтичането на срока за получаване на оферти са постъпили искания за разяснения по условията на обществени поръчки с УНП 00601-2022-0006 и УНП 00601-2022-0008. Разяснения са публикувани в платформата най-късно на следващия работен ден съгласно чл. 189 от ЗОП (обн. ДВ, бр. 13/2016 г.).

---

<sup>113</sup> ОП с предмети: **1.** „Доставка на работно облекло за нуждите на Община Долна Митрополия и защитно облекло за доброволното формиране в Община Долна Митрополия“ ([УНП 00601-2022-0006](#)) и прогнозна стойност 34 437,50 лв. без ДДС; **2.** „Доставка на работно облекло за служителите от специализираната социална услуга „Асистентска подкрепа“ към Община Долна Митрополия“ ([УНП 00601-2022-0008](#)) и прогнозна стойност 6 000 лв. без ДДС; **3.** „Изготвяне на технически инвестиционен проект за обект: „Реконструкция и рехабилитация на улична мрежа в гр. Тръстеник, Община Долна Митрополия“ ([УНП 00601-2022-0015](#)) и прогнозна стойност 34 000 лв. без ДДС; **4.** „Изпълнение на СМР за ремонт на пътна мрежа на територията на с. Биволаре, Община Долна Митрополия“ ([УНП 00601-2022-0019](#)) и прогнозна стойност 75 290 лв. без ДДС и **5.** „Зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища на територията на Община Долна Митрополия и част от уличната мрежа в гр. Долна Митрополия и гр. Тръстеник през календарната 2023 г.“ ([УНП 00601-2022-0021](#)) и прогнозна стойност 70 000 лв. без ДДС. **Обща прогнозна стойност 219 727,50 лв. без ДДС.**

<sup>114</sup> ОД № 1.11

<sup>115</sup> Заповеди №№: РД-08-74/01.03.2022 г.; РД-08-256/06.06.2022 г.; РД-08-398/23.08.2022 г.; РД-08-575/11.11.2022 г. и РД-08-624/08.12.2022 г.

<sup>116</sup> Началника на отдел ОП за ОП с УНП 00601-2022-0006, 00601-2022-0008 и 00601-2022-0021; директора на дирекция УТСД за ОП с 00601-2022-0015 и 00601-2022-0019

<sup>117</sup> Обяви за събиране на оферти №№: F203491/02.03.2022 г.; F239227/06.06.2022 г.; F266939/23.08.2022 г.; F298301/11.11.2022 г. и F309159/09.12.2022 г.

ж) В съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17/2019 г.) със заповеди<sup>118</sup> на кмета са назначени комисии за разглеждане и оценка на получените оферти. Спазен е чл. 97, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17/2019 г.) по отношение съставите на комисиите и същите се състоят от нечетен брой лица. От членовете на комисиите са представени декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.

За участие в обществените поръчки са подадени оферти чрез платформата. Офертите са декриптирани от комисиите по реда на тяхното постъпване и са обявени ценовите предложения на участниците съгласно чл. 97, ал. 3 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.) и чл. 54, ал. 2 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.).

При установени непълноти/липси и несъответствия в подадените документи от участниците, от комисиите е предоставяна възможност за отстраняването им в срок от три работни дни от датата на писменото им уведомяване, в изпълнение на чл. 97, ал. 5 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.). За резултатите от работата на комисиите са съставени протоколи, в които са отразени резултатите от разглеждането и оценката на офертите и за класирането на участниците, подписани от всички членове и утвърдени от кмета. Протоколите са изпратени на участниците и са публикувани в РОП и ПК в един и същи ден съгласно чл. 192, ал. 4 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.).

з) За изпълнението на обществените поръчки от възложителя, след представяне на документи за лиса на основанията за отстраняване и за съответствие с критериите за подбор, са сключени договори<sup>119</sup> с определените изпълнители в определения с чл. 194, ал. 1 от ЗОП срок. Сроковете за изпълнението на договорите са съгласно нормативно определения срок в чл. 113, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13/2016 г.) до пет години. Клаузите на договорите съответстват на приложените към документациите проекти и са с определеното в чл. 69 от ППЗОП съдържание. Публикувани са в РОП и ПК в деня на публикуване на обявленията за възложени обществени поръчки. Договорите са вписани в регистрите на договорите на Общината за 2022 г., с което е спазен чл. 33, ал. 4 от ВПРЦУОП.

и) Обявленията за възлагане на обществените поръчки са публикувани в РОП и ПК в нормативно определения 5-дневен срок от сключването на договорите за възлагане на изпълнението им съгласно чл. 194, ал. 4 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.).

к) От експерти в отдел ОП са изготвени чек-листи за извършените действия, създадените и получените документи при провеждането на процедурите за възлагането на обществените поръчки (Приложение № 1 към ВПРЦУОП) съгласно чл. 18 от ВПРЦУОП.

л) За проведените обществени поръчки от служители от отдел ОП са съставени досиета, в които са класирани всички документи при провеждането, възлагането, изпълнението и отчитането им, подредени в хронологичен ред, съгласно чл. 121 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.) и чл. 98 от ППЗОП.

---

<sup>118</sup> Заповеди №№: РД-08-90/14.03.2022 г.; РД-08-276/20.06.2022 г.; РД-08-428/05.09.2022 г.; РД-08-590/22.11.2022 г. и РД-08-640/20.12.2022 г.

<sup>119</sup> Договори №№: РД-12-47/13.04.2022 г. с изпълнител „Ташев сейфти продуктс“ ЕООД, на стойност 22 014,92 лв. с ДДС за възлагане на ОП с УНП 00601-2022-0006; РД-12-92/21.07.2022 г. с изпълнител „ЕЛ БИ ЕКСПЕРТ“ ЕООД, обл. София на стойност 4 038 лв. с ДДС за възлагане на ОП с УНП 00601-2022-0008; РД-12-127/27.09.2022 г. с изпълнител „ДИЗАЙН ГРУП СТУДИО“ ООД, на стойност 40 320 лв. с ДДС за възлагане на ОП с УНП 00601-2022-0015; РД-12-166/25.11.2022 г. с изпълнител „Новако строй“ ЕООД, на стойност до 90 153,11 лв. с ДДС за възлагане на ОП с УНП 00601-2022-0019 и РД-12-185/23.12.2022 г. с изпълнител „Новако строй“ ЕООД, на стойност до 84 000 лв. с ДДС за възлагане на ОП с УНП 00601-2022-0021.

Документите са публикувани в РОП и ПК в самостоятелни електронни преписки в съответствие с чл. 36, ал. 6 и 36а, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.).<sup>120</sup>

3.2.2. При проверката на три възлагания са установени следните несъответствия с изискванията на правната рамка:

3.2.2.1. За обществени поръчки с предмет „Доставка на работно облекло за нуждите на Община Долна Митрополия и защитно облекло за доброволното формиране в Община Долна Митрополия“ ([УНП 00601-2022-0006](#)) и „Доставка на работно облекло за служителите от специализираната социална услуга „Асистентска подкрепа“ към Община Долна Митрополия“ ([УНП 00601-2022-0008](#))<sup>121</sup>:

В т. III.1.3 от обявите за събиране на оферти и в т. 2.6.3 от указанията за участие в двете поръчки, от възложителя е определен критерий за подбор за технически и професионални способности за извършване на дейности през последните три години, считано от датата на подаване на офертата, с предмет, идентичен или сходен с предмета на обществена поръчка, без значение от обема, като е посочил, че под „дейности с предмет, сходен с предмета на настоящата обществена поръчка“ следва да се разбира извършване на доставка на работно облекло и/или униформено и/или защитно облекло.“ От възложителя не е определено минимално изискване за дейностите, които следва да е изпълнил участникът за да отговаря на определения критерий за подбор, с което поставеният критерий е непълен.

В обяснението на възложителя е отбелязано, че с посоченото уточнение за дейности с предмет, сходен с предмета на двете поръчки, следва да се разбира извършването на „доставка на работно облекло и/или униформено и/или защитно облекло“ е имал предвид извършването на една дейност, което не може да бъде прието за основателно.<sup>122</sup>

3.2.2.2. За обществена поръчка с предмет „Изготвяне на технически инвестиционен проект за обект: „Реконструкция и рехабилитация на улична мрежа в гр. Тръстеник, Община Долна Митрополия““ ([УНП 00601-2022-0015](#)):

В т. 7.3.4. на Техническо предложение на указанията за участие в обществената поръчка от възложителя неточно е посочено, че в техническото предложение участникът трябва да посочи срок за изпълнение на строително-монтажните работи (СМР) в календарни дни, който не подлежи на оценка, т.к. предметът ѝ не е извършване на СМР, а изготвяне на технически инвестиционен проект. В т. 2 на образеца на техническо предложение, публикувано в платформата, е изискано посочване на срок за изготвяне на инвестиционния проект във фаза технически.

3.2.3. При извършената проверка за прилагането на регламентираните във ВПРУЦОП, работна инструкция „Поемане на задължение“ и работна инструкция „Система на двоен подпис“ контролни дейности при петте възлагания чрез събиране на оферти с обяви е установено:<sup>123</sup>

а) От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение, документиран в контролни листи за извършване на предварителен контрол<sup>124</sup>, съгласно работна инструкция „Поемане на задължение“ и чл. 39 от ВПРУЦОП.

<sup>120</sup> [УНП 00601-2022-0006](#); [УНП 00601-2022-0008](#); [УНП 00601-2022-0015](#); [УНП 00601-2022-0019](#) и [УНП 00601-2022-0021](#).

<sup>121</sup> ОД № 1.11, т. I

<sup>122</sup> ОД № 1.5

<sup>123</sup> ОД № 1.11

<sup>124</sup> Контролни листи №№: 23/13.04.2022 г.; 48/21.07.2022 г.; 65/27.09.2022 г.; 82/25.11.2022 г. и 98/23.12.2022 г.

б) Приложена е системата на двоен подпис при сключването на договорите, които са подписани от кмета и от главния счетоводител, с което е спазена работна инструкция „Система на двоен подпис“.

3.2.4. Спазено е изискването на чл. 230, ал. 1, т. 7 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.), като в нормативно определения срок от възложителя на 29.03.2023 г. е изпратена до АОП обобщена информация за разходените средства за обществени поръчки по чл. 20, ал. 4, 6 и 8 от ЗОП през 2022 г.<sup>125</sup> В информацията са посочени данни за разходвани средства - по чл. 20, ал. 4 от ЗОП в размер на 975 028,16 лв. и по чл. 20, ал. 3 от ЗОП в размер на 6 480 лв.

*При възлаганията на обществените поръчки чрез събиране на оферти с обява е установено съответствие с правната рамка, с изключение на: поставен неточен критерий за подбор към участниците в две възлагания и допусната техническа грешка в указанията за участие в едно възлагане.*

*Регламентираните контролни дейности за предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение и системата за двоен подпис са изпълнявани съгласно определения в Общината ред.*

#### **4. Изпълнение на договори за обществени поръчки**

През одитирания период в Общината са сключени и изпълнени осем договора<sup>126</sup> за обществени поръчки на обща стойност 651 832,43 лв. с ДДС лв., в т.ч. пет договора, възложени чрез процедури по ЗОП, с обща стойност 585 459,51 лв. с ДДС и три договора, сключени след възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП чрез събиране на оферти с обява, на обща стойност 66 372,92 лв. с ДДС, които са проверени.

4.1. При проверката на пет договора<sup>127</sup> с обща стойност 585 459,51 лв. с ДДС, сключени след проведени процедури по ЗОП, за съответствие с разпоредбите на ЗОП, ЗДДС, ППЗОП, РМС № 592/2018 г., ВПРУЦОП и договорените условия е установено:<sup>128,129</sup>

---

<sup>125</sup> ОД № 3 (папка 7)

<sup>126</sup> ОД № 1.12

<sup>127</sup> Договори: **1.** Договор № РД-12-129/29.09.2022 г. (борсов договор № 829/29.09.2022 г.) с предмет „Доставка на дървесни пелети за отопление за нуждите на Община Долна Митрополия за отоплителен сезон 2022/2023 г.“ на стойност 173 250 лв. с ДДС и изпълнител „Биолес 2014“ ООД с. Грамаждано, сключен след проведена процедура „договаряне без предварително обявление“ ([УНП 00601-2022-0016](#)); **2.** Договор № РД-12-72/15.06.2022 г. с предмет „Изработване, отпечатване и доставка на ваучери за храна за работниците и служителите на администрацията и общинските структури към Община Долна Митрополия“ на стойност 99 319,04 лв. с ДДС и изпълнител „Идъред България“ АД гр. София, сключен след проведена процедура „публично състезание“ ([УНП 00601-2022-0007](#)); **3.** Договор № РД-12-146/20.10.2022 г. с предмет „Основен ремонт на ул. „Георги Кирков“ с. Байкал, между О.Т.2 и О.Т.9“ на стойност 135 908,08 лв. с ДДС и изпълнител „Ванков - Дунев“ ООД гр. Плевен, сключен след проведена процедура „публично състезание“ ([УНП 00601-2022-0011](#)); **4.** Договор № РД-12-145/20.10.2022 г. с предмет „Ремонт на улична мрежа в с. Победа, Община Долна Митрополия чрез бетониране на определени участъци“ на стойност 67 789,93 лв. с ДДС и изпълнител „Ванков - Дунев“ ООД гр. Плевен, сключен след проведена процедура „публично състезание“ ([УНП 00601-2022-0011](#)) и **5.** Договор № РД-12-25/11.03.2022 г. с предмет „Изпълнение на СМР, доставка и монтаж на необходимото оборудване на обект: „Изграждане на комбинирана мултифункционална спортна площадка в гр. Тръстеник, Община Долна Митрополия“ на стойност 109 192,46 лв. с ДДС и изпълнител „Гедипласт - 2015“ ООД гр. Плевен, сключен след проведена чрез процедура „пряко договаряне“ по реда на чл. 182, ал. 1, т. 2 от ЗОП ([УНП 00601-2022-0004](#)). **Обща стойност 585 459,51 лв. с ДДС.**

<sup>128</sup> ОД № 3 (папка 10, т.т. 1-5)

<sup>129</sup> ОД №№ 1.13 - 1.17

а) В изпълнение на чл. 69 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 28/2016 г.) четири договора съдържат клаузи за: страните, датата и мястото на сключване; предмет, цена, ред и срок за разплащане; срок за изпълнение; права и задължения на страните; ред за приемане на работата; условия за прекратяване и размер на гаранциите за изпълнение и условия и ред за задържането и освобождаването им. В договор № РД-12-129/29.09.2022 г. не е регламентиран ред и срок за освобождаването на гаранцията за изпълнение и за прекратяването на договора, т.к. е сключен по образец и при условията на „Софийска стокова борса“ АД.

б) На основание чл. 116, ал. 1, т. 7 от ЗОП от възложителя са сключени:

- допълнително споразумение на 31.10.2022 г. към договор № РД-12-25/11.03.2023 г. с изпълнител „Гедипласт 2015“ ООД поради възникнали промени в количествата СМР вследствие на несъществени разминавания с инвестиционния проект;<sup>130</sup>

- допълнително споразумение на 23.06.2023 г. към договор № РД-12-72/15.06.2022 г. за изменение на посочената цена за изпълнение на договора на 99 299,20 лв. без ДДС или 99 319,04 лв. с ДДС поради допуснатата техническа грешка при посочването в договора на общата цена за изпълнение на поръчката с ДДС (119 159,04 лв.) и включването на ДДС и за номиналната стойност на ваучерите, вместо само за отпечатването и доставката им. Допълнителното споразумение е публикувано в РОП и на ПК на 01.07.2022 г. - в деня на публикуване в РОП и ПК на обявление за изменение на договора съгласно изискванията на чл. 36, ал. 1, т. 14 и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 19а, ал. 2, т. 7 от ППЗОП.<sup>131</sup>

в) Регистрирани са уведомления в ИС „РМС – Плащания“ в МФ за договорите при спазване на определения 30-дневен срок от сключването им съгласно т. 4, вр. с т. 1 от РМС № 592/2018 г.

Със заповеди<sup>132</sup> на кмета са определени лицата за упражняване на контрол по изпълнението на договорите съгласно чл. 37, ал. 1 от ВПРУЦОП.

г) При изпълнението на три<sup>133</sup> договора са съставени актове и протоколи, предвидени в Наредба № 3/2003 г. за съставяне на актове и протоколи по време на строителството. За приемането на дейностите по два договора № РД-12-72/15.06.2022 г. и № РД-12-129/29.09.2022 г. са изготвени приемо-предавателни протоколи. Протоколите за приемане на извършените дейности по изпълнението на договорите са подписани от лицата, осъществяващи контрол за изпълнението им.

д) Спазени са договорените единични цени, съгласно ценовите предложения на изпълнителите, както и сроковете за изпълнение на дейностите, предмети на договорите.

Съставените документи във връзка с изпълнението и плащанията по договорите са попълнени, окомплектовани и утвърдени съобразно изискванията на нормативните и вътрешните актове на Общината. Издадените фактури от изпълнителя на договорите съдържат реквизитите, определени в чл. 114, ал. 1 от ЗДДС.

е) Регистрирани са уведомления в ИС „РМС-Плащания“ преди плащанията по договорите, които са извършени след получени разрешения съгласно изискванията на т. 5, вр. т. 2 от РМС № 592/2018 г.

---

<sup>130</sup> ОД № 1.17

<sup>131</sup> [ОД № 1.14](#)

<sup>132</sup> Заповеди №№: РД-08-488/03.10.2022 г.; РД-08-281/22.06.2022 г.; РД-08-535/20.10.2022 г.; РД-08-535/20.10.2022 г. и РД-08-91/14.03.2022 г.

<sup>133</sup> Договори №№: РД-12-146/20.10.2022 г.; РД-12-145/20.10.2022 г. и РД-12-25/11.03.2022 г.

В определените срокове в четири договора са извършени плащания след представени фактури от изпълнителите. По договор № РД-12-146/20.10.2022 г. авансовото плащане е извършено с платежно нареждане от 03.11.2022 г. - четири дни след договорения 10-дневен срок от подписването му и получаването на фактура № 100000108/20.10.2022 г. на стойност 40 772,42 лв. от изпълнителя, поради това, че средствата са предоставени от МФ на 02.11.2022 г.<sup>134</sup>

ж) Възложителят не е констатирал неизпълнение на задължения от изпълнителите по договорите, поради което не са налагани санкции и не са начислявани неустойки.

з) От изпълнителите на два договора №№ РД-12-145/20.10.2022 г. и РД-12-25/11.03.2022 г. са представени гаранции за изпълнението им. Гаранцията за авансово предоставени средства по договор № РД-12-25/11.03.2022 г. е в договорения размер. За договор № РД-12-129/29.09.2022 г. определената гаранция за изпълнението му е внесена в полза на „Софийска стокова борса“ АД.

Гаранциите за изпълнението на договорите и за авансовото плащане са освободени от възложителя в договорените срок и начин.

и) Договорите са публикувани в РОП и ПК с приложенията към тях в деня на публикуване на обявленията за възложени поръчки в РОП съгласно чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.).

н) Обявленията за приключване изпълнението на договорите за обществени поръчки<sup>135</sup> са изпратени за публикуване в РОП в регламентирания в чл. 185, т. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.) 30-дневен срок. В обявленията за приключване изпълнението на договор № РД-12-129/29.09.2022 г. неточно е посочена изплатена сума, а за договор № РД-12-25/11.03.2022 г. е посочено, че изпълнението приключва на 16.06.2023 г., вместо на 14.06.2023 г. По време на одита са предприети действия и установените несъответствия са коригирани, като в РОП са публикувани обявления за приключване изпълнението на двата договора.<sup>136</sup>

л) Съгласно чл. 44 от ВПРУЦОП лицето, упражняващо контрол за изпълнението на договора изготвя досие, в което прилага всички документи, кореспонденция и др., съставени по време на изпълнението на договора. Като част от досиетата на обществените поръчки са създадени досиета за изпълнението на договорите, в които са класирани всички съставени документите, с което е спазена цитираната разпоредба. Досиетата се съхраняват в отделни ОП, „Териториално и селищно устройство“ (ТСУ) и ФСДК.

4.1.1. При проверката на два договора са установени следните неизпълнения на договорените клаузи:

4.1.1.1. За договор № РД-12-72/15.06.2022 г. с предмет „Изработване, отпечатване и доставка на ваучери за храна за работниците и служителите на администрацията и общинските структури към Община Долна Митрополия“ ([УНП 00601-2022-0007](#))<sup>137</sup>:

Съгласно чл. 6, ал.ал. 1, 2 и 4 от договора „след получаване на заявка в срок до три работни дни изпълнителят изпраща на възложителя две проформа-фактури - една за номиналната стойност и втора - за цената по отпечатване и доставка на заявените ваучери. Плащанията по договора се извършват за всяка писмена заявка в срок до пет работни дни от

<sup>134</sup> ОД №№ 1.15 и 1.18

<sup>135</sup> Обявления за приключването на договорите: от 14.03.2023 г. за договор № РД-12-129/29.09.2022 г.; от 28.11.2022 г. за договор № РД-12-72/15.06.2022 г.; от 26.04.2023 г. за договор № РД-12-146/20.10.2022 г.; от 30.11.2022 г. за договор № РД-12-145/20.10.2022 г. и от 04.07.2023 г. за договор № РД-12-25/11.03.2022 г.

<sup>136</sup> ОД №№ 1.13 и 1.17 [УНП 00601-2022-0016](#) и [УНП 00601-2022-0004](#).

<sup>137</sup> ОД №№ 3 (папка 10, т. 2) и 1.14



представяне на надлежно оформени проформа-фактури от изпълнителя в български лева по посочени от него банкови сметки за отпечатването и доставката на ваучерите и за номиналната стойност“.

За всяка от заявките от изпълнителя е представена по една обща проформа-фактура и една обща оригинална фактура за номиналната стойност и за отпечатването на ваучерите, а не по отделно за всяка от дейностите, в неизпълнение на чл. 6, ал.ал. 1, 2 и 4 от договора.

В обясненията на директора на дирекция ФПУЧР и началника на отдел ОП е посочено, че тъй като самата фактура е разделена на две части (в едната част е посочена номиналната стойност на ваучерите със съответната банкова сметка, а в другата разходите за отпечатване със съответната банкова сметка) от лицата, осъществяващи контрола по изпълнението на договора е преценено, че същата съдържа всички необходими реквизити съгласно договора, които не могат да бъдат приети за основателни.<sup>138</sup>

4.1.1.2. За договор № РД-12-146/20.10.2022 г. с предмет „*Основен ремонт на ул. „Георги Кирков“ с. Байкал, между О.Т.2 и О.Т.9 (УНП 00601-2022-0011)*“:<sup>139</sup>

Според чл. 18 и чл. 22, ал. 1, т. 3 от договора, при подписването му изпълнителят представя на възложителят гаранция за изпълнението в размер на 2 на сто от стойността на договора без ДДС (2 265,13 лв.), а когато като гаранция за изпълнението се представя застраховка, тя трябва да бъде със срок на действие за целия срок на действието на договора плюс 30 дни след прекратяването/изпълнението му.

Изпълнението на дейностите, предмет на договора, е приключено на 14.03.2023 г. с подписване на Констативен акт обр. 15 за установяване годността за приемане на строежа от страните. Представената гаранция следва да е със срок на валидност до 13.04.2023 г.

От изпълнителя е представена застрахователна полица № 1500165202200060/19.10.2022 г. със срок на валидност 60 дни – от 20.10.2022 г. до 18.12.2022 г., издадена от ЗАД „ОЗК-Застраховане“ на стойност 2 265,13 лв.

В неизпълнение на чл. 18 и чл. 22, ал. 1, т. 3 от договора, за периода от 19.12.2022 г. до 13.04.2023 г. от възложителя не е изисквана гаранция, обезпечаваща изпълнението, с което не са защитени финансовите интереси на Общината.

4.1.2. При проверката за прилагането на въведените контролни дейности за съответствието с изискванията на работна инструкция „Извършване на разход“ и работна инструкция „Система на двоен подпис“ при изпълнението на пет договора, сключени след проведени процедури по ЗОП, е установено:<sup>140</sup>

а) Осъществен е предварителен контрол за законосъобразност преди извършването на плащанията по договорите от финансовия контролор, документиран в контролни листи със становище за одобряване на разходите, в съответствие с работна инструкция „Извършване на разход“.

б) Приложена е системата на двоен подпис при извършването на плащанията по договорите, като платежните нареждания са подписани от заместник-кмета и от главния счетоводител съгласно работна инструкция „Система на двоен подпис“.<sup>141</sup>

<sup>138</sup> ОД № 1.18

<sup>139</sup> ОД №№ 3 (папка 10, т. 5) и 1.15

<sup>140</sup> ОД №№ 3 (папка 10, т.т. 1-5), 1.13 – 1.17

<sup>141</sup> ОД № 3 (папка 9, т. 9.3)

4.2. При проверката на три<sup>142</sup> договора, сключени след възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, на обща стойност 66 372,92 лв. с ДДС, за съответствие с разпоредбите на ЗОП, ППЗОП, ЗДДС, РМС № 592/2018 г., ВПУЦОП и договорените условия е установено:<sup>143,144</sup>

а) Съгласно чл. 69 от ППЗОП договорите съдържат клаузи за: страните, датата и мястото на сключване; предмет, цена, ред и срок за разплащане; срок за изпълнение; права и задължения на страните; ред за приемане на работата и условия за прекратяване.

б) В изпълнение на чл. 37, ал. 1 от ВПРУЦОП със заповеди<sup>145</sup> на кмета са определени длъжностни лица за упражняване на контрол по изпълнението на договорите и за приемането на извършените дейности.

в) Контролът по изпълнението на договорите е осъществен от отговорните длъжностни лица и е документиран с подписването на приемо-предавателни протоколи за извършените доставки за два договора №№ РД-12-47/13.04.2022 г. и РД-12-92/21.07.2022 г. и за изготвен технически проект за договор № РД-12-127/27.09.2022 г.

г) От възложителя е изпратено уведомление до НАП и Агенция „Митници“, с вх. № 298952/06.10.2022 г., за регистриране на договор № РД-12-127/27.09.2022 г. в нормативно определения 30-дневен срок съгласно т. 4, вр. т. 1 от РМС № 592/2018 г.

Два договора № РД-12-47/13.04.2022 г. на стойност 22 014,92 лв. с ДДС и № РД-12-92/21.07.2022 г. на стойност 4 038,00 лв. с ДДС, не подлежат на регистриране в системата на МФ поради това, че стойността им е под нормативно определената – 30 000 лв.

д) Спазени са договорените единични цени съгласно ценовите предложения на изпълнителите, както и сроковете за изпълнение на доставките и услугите, предмети на договорите. Съставените документи във връзка с изпълнението и плащанията по договорите са попълнени, окомплектовани и утвърдени съобразно изискванията на нормативните и вътрешните актове на Общината. Издадените фактури от изпълнителя по договорите съдържат реквизитите, определени в чл. 114, ал. 1 от ЗДДС.

Преди плащанията по договорите от общинската администрация са регистрирани уведомления в ИС „РМС-плащания“ на МФ съгласно изискванията на т. 5, вр. т. 2 от РМС № 592/2018 г.

е) В сроковете, определени в договорите са извършени плащания на изпълнителите след подписването на приемо-предавателни протоколи за извършените доставки и услуги и представени фактури.

ж) От възложителя не е констатирано неизпълнение на задълженията на изпълнителите по договорите, поради което не са налагани санкции и не са начислени

---

<sup>142</sup> Договори №№: 1. РД-12-47/13.04.2022 г. с предмет „Доставка на работно облекло за нуждите на Община Долна Митрополия и защитно облекло за доброволното формиране в Община Долна Митрополия“ на стойност 22 014,92 лв. с ДДС и изпълнител „Ташев сейфти продукте“ ЕООД ([УНП 00601-2022-0006](#)); 2. РД-12-92/21.07.2022 г. с предмет „Доставка на работно облекло за служителите от специализираната социална услуга „Асистентска подкрепа“ към Община Долна Митрополия“ на стойност 4 038 лв. с ДДС и изпълнител „Ел би експерт“ ЕООД ([УНП 00601-2022-0008](#)) и 3. РД-12-127/27.09.2022 г. с предмет „Изготвяне на технически инвестиционен проект за обект: „Реконструкция и рехабилитация на улична мрежа в гр. Тръстеник, Община Долна Митрополия“ на стойност 40 320 лв. с ДДС и изпълнител „Дизайн груп студио“ ООД ([УНП 00601-2022-0015](#)). **Обща стойност на договорите 66 372,92 лв. с ДДС.**

<sup>143</sup> ОД №№ 1.19 – 1.21

<sup>144</sup> ОД № 3 (папка 10, т.т. 6-8)

<sup>145</sup> Заповеди №№: РД-08-134/14.04.2022 г.; РД-08-349/25.07.2022 г. и РД-08-478/28.09.2022 г.

неустойки. Спазени са договорените единични цени съгласно ценовите предложения на изпълнителите, както и сроковете за изпълнение на дейностите, предмети на договорите.

з) Обявления за приключването на договорите са изпратени до РОП след нормативно определения 30-дневен срок от приключване на изпълнението им, в нарушение на чл. 185, т. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.).<sup>146,147</sup>

и) Като част от досиетата на проведените обществени поръчки са създадени досиета за изпълнението на договорите, в които са класирани всички документите и се съхраняват в отдели ОП, ТСУ и ФСДК съгласно чл. 44 от ВПРУЦОП.

4.2.2. При проверката за прилагането на въведените контролни дейности за съответствието им с изискванията на работна инструкция „Извършване на разходи“ и работна инструкция „Система на двоен подпис“ при изпълнението на трите договора е установено:<sup>148</sup>

а) Осъществен е предварителен контрол за законосъобразност преди извършването на плащанията по договорите от финансовия контролор, документиран в контролни листи със становище за одобряване на разходите, в съответствие с работна инструкция „Извършване на разход“.

б) Приложена е системата на двоен подпис при извършването на плащанията по договорите, като платежните нареждания са подписани от заместник-кмета и от главния счетоводител съгласно работна инструкция „Система на двоен подпис“.

*Договорите за изпълнение на обществените поръчки, сключени след проведени процедури и възлагания по реда на ЗОП, са изпълнени съгласно договорените срокове. За приемането на извършената работа са съставени определените в договорите протоколи и актове. Плащанията на изпълнителите са извършени след представени фактури съгласно договорените клаузи.*

*При изпълнението на договорите са допуснати съществени по характер несъответствия с правната рамка и договорените клаузи, като: не са представени от изпълнителя на един договор фактури за всяка от договорените дейности; не е изискано удължаване на гаранцията за изпълнението на един договор и са изпратени до РОП обявления за приключването на три договора след нормативно определения срок.*

*Въведените в Общината контролни дейности са прилагани непрекъснато и последователно от определените длъжностни лица съгласно регламентирания вътрешен ред, но не са ефективни т.к. не са предотвратили констатираните несъответствия с правната рамка и договорите.*

## **II. Общинска собственост**

### **1. Нормативна осигуреност**

При проверката на действащите през одитирания период наредби и вътрешни актове, регламентиращи дейностите и процесите по управление и разпореждане с общинско имущество и управлението на търговските дружества за съответствие с правната рамка е установено:

---

<sup>146</sup> Обявления за приключени договори от 03.08.2023 г.: 201 дни закъснение при договор № РД-12-47/13.04.2022 г., 314 дни закъснение при договор № РД-12-92/21.07.2022 г. и 231 дни закъснение при договор № РД-12-127/27.09.2022 г.

<sup>147</sup> [УНП 00601-2022-0006](#); [УНП 00601-2022-0008](#) и [УНП 00601-2022-0015](#).

<sup>148</sup> ОД №№ 1.19 – 1.21

1.1. *Наредба за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество (НРПУРОИ)*

На основание чл. 8, ал. 2 от ЗОС от ОбС с Решение № 234/23.02.2005 г. е приета НРПУРОИ, изменена с шест решения, като последното изменение е с Решение № 61/30.01.2020 г. и четири решения на Административен съд гр. Плевен, като последното е Решение № 61/30.01.2020 г. Наредбата определя условията и реда за придобиването на собственост и ограничени вещни права, за управлението и разпореждането с имоти и вещи общинска собственост, за придобиването, управлението и разпореждането с общински земеделски земи, гори и земи от общинския горски фонд, за управлението на безстопанствените имоти на територията на Общината и за опазването и защитата на общинската собственост. Определени са правомощията на кмета, кметовете на кметства и кметския наместник при придобиването, управлението и разпореждането с имоти общинска собственост.

Като Приложение № 1 към НРПУРОИ е приета „Тарифа за базисните (начални) наемни цени за отдаване под наем на общински имоти“ (Тарифа), последно изменена с Решения №№ 247/30.03.2015 г. и 535/26.04.2022 г. на ОбС.<sup>149</sup> В Тарифата са определи началните наемни цени за общинските недвижими имоти за период от един месец на квадратен метър, съобразно предназначението на обекта и съответните му прилежащи площи, както и цените за ползване под наем на земеделски земи от общинския поземлен фонд за една година на декар площ.

1.1.1. Наредбата е съобразена с действащата през одитирания период правна рамка, с изключение на:

а) Не е определен ред за съставяне и предоставяне от кмета на Общината на ОбС на отчети за състоянието на общинската собственост и резултатите от нейното управление по видове и категории обекти по чл. 66а от ЗОС (ред. ДВ, бр. 101/2004 г.);

б) Съгласно чл. 45, ал. 9, чл. 49, ал. 2, чл. 53, ал. 2 и 59, ал. 2 от НРПУРОИ при разпореждане с имот, физическите и юридическите лица заплащат на Общината режийни разноски.

Изискването за заплащане на режийни разноски не съответства на чл. 111 от ЗМДТ, който регламентира заплащането на такса при придобиване, управление и разпореждане с общински имоти. В § 1, т. 15 от Допълнителните разпоредби (ДР) на ЗМДТ са посочени отделните елементи на таксата, един от които са режийните разходи и същите не следва да се събират отделно.

в) Разпоредбата на чл. 83б, ал. 3 от НРПУРОИ за съгласуване на списъка с данни на земеделските стопани и отглежданите от тях животни с участъковия ветеринарен лекар е в несъответствие с чл. 37о, ал. 6 от ЗСПЗЗ (ред. ДВ, бр. 14/2015 г.), съгласно който кметът на Общината, района, кметството съгласува списъка с Областната дирекция по безопасност на храните.

г) В чл. 26, ал. 5 от НРПУРОИ е посочено, че отдадените под наем имоти частна общинска собственост не могат да се преотдават, да се ползват по договор за съвместна дейност с трети лица или не по предназначение, освен с писменото изрично съгласие на наемодателя. Съгласно чл. 11, ал. 2 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 101/2004 г.) имоти и вещи - общинска собственост се използват съобразно предназначението им и за нуждите, за които са предоставени. Предоставените имоти и вещи не могат да се преотстъпват за ползване, да се ползват съвместно по договор с трети лица, да се отдават под наем или да се пренаемат,

---

<sup>149</sup> ОД № 2.1 (т.т 1.3 и 9.2)

освен в случаите, предвидени в закон. Разпоредбата на чл. 26, ал. 5 от НРПУРОИ е в противоречие на чл. 11, ал. 2 от ЗОС.

д) В Глава седма „Административнонаказателни разпоредби“ от НРПУРОИ са посочени разпоредби за налагане на административно наказание на лица за нарушение на наредбата, издаване на актове за установяване на нарушения и реда за извършване на административнонаказателното производство. Глава девета „Административнонаказателни разпоредби“ от ЗОС е отменена (отм. ДВ, бр. 54/2008 г.).

В чл. 15, ал. 1 от Закона за нормативните актове (ЗНА) е посочено, че нормативният акт трябва да съответства на Конституцията на Република България и на другите нормативни актове от по-висока степен, а актовете по прилагане на закона съгласно чл. 45, ал. 2 от Указ № 883/24.04.1974 г. за прилагане на ЗНА се приемат най-късно в шестмесечен срок от влизането на закона в сила. Не са спазени чл. 15, ал. 1, вр. с чл. 8 от ЗНА и чл. 45, ал. 2 от Указ № 883/24.04.1974 г. за прилагане на ЗНА, като Глава седма „Административнонаказателни разпоредби“ от НРПУРОИ е в противоречие със ЗОС.

1.2. *Наредба за реда и условията за провеждане на публични търгове и публично оповестени конкурси за отдаване под наем и разпореждане с общинско имущество (НРУППТПОК)*

На основание чл. 8, ал. 2 от ЗОС от ОбС с Решение № 818/05.12.2002 г. е приета НРУППТПОК, изменена с Решение № 619/31.03.2010 г. и последно изменена с Решение № 7/06.01.2012 г. на Административен съд гр. Плевен<sup>150</sup>.

С наредбата са определени условията и реда за провеждането на публични търгове и публично оповестени конкурси за отдаването под наем и разпореждането с имоти - общинска собственост.

1.2.1. При проверката на НРУППТПОК за съответствие с изискванията на правната рамка е установено:

а) Съгласно чл. 1, ал. 1 от НРУППТПОК по реда и условията, предвидени в наредбата, се провеждат публични търгове и публично оповестени конкурси за отдаване под наем на имоти - общинска собственост при условията на чл. 12, ал. 4 от ЗОС. Позоваването на чл. 12, ал. 4 от ЗОС е неправилно, тъй като разпоредбата е за определяне на ред за предоставяне за безвъзмездно управление на имоти и вещи - общинска собственост.

б) В чл. 12, ал. 2 от НРУППТПОК е определено, че в състава на комисиите за провеждане на публични търгове или публично оповестени конкурси задължително се включва правоспособен юрист, както и че с решението за провеждане на публичен търг или публично оповестен конкурс Общинският съвет може да реши в състава на комисията да бъдат включени до двама общински съветници, определени от председателя на ОбС.

Текстът на разпоредбата не съответства на чл. 8, ал. 7 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.), който изисква включване в състава на комисиите за провеждането на търгове или конкурси кметовете на кметства, кметските заместници или определени от тях служители от съответната администрация, в случаите, в които предоставянето под наем, под аренда или разпореждането с имоти на територията на съответното населено място се извършва от кмета на Общината.

в) Съгласно чл. 25, ал. 3 от НРУППТПОК, заповедта за определяне на спечелилия търга може да се обжалва от останалите участници в търга по реда на Закона за административното производство, който е отменен (ДВ, бр. 30/2006 г.).

---

<sup>150</sup> ОД № 2.1 (т.т. 2, 2.1 и 2.2)

г) В чл. 26, ал. 1 от НРУППТПОК е посочено, че в седемдневен срок след изтичането на срока за обжалване, спечелилият търга участник е длъжен да внесе дължимите суми, полагащи се данъци, режийни разноски, а при договор за наем и обезпеченията, определени в НРПУРОИ.

Изискването за заплащане на режийни разноски не съответствие на чл. 111 от ЗМДТ (ред. ДВ, бр. 119/2002 г.), който регламентира заплащането на такса при управление и разпореждане с общински имоти. В разпоредбата на §1, т. 15 от ДР на ЗМДТ (ред. ДВ, бр. 119/2002 г.) е определено, че пълните разходи по предоставянето на услугата включват всички разходи на Общината, включително режийните и те не следва да се събират отделно от определената такса.

1.3. *Наредба за реда и условията за установяване на жилищни нужди, за настаняване под наем и разпореждане с жилища от общинския жилищен фонд (НРУУЖН)*

На основание чл. 45а от ЗОС с Решение № 246/30.03.2005 г. на ОбС е приета НРУУЖН, изменена Решение № 151/31.02.2012 г. и последно изменена с Решение № 656/18.11.2019 г. на Административен съд гр. Плевен.<sup>151</sup> С НРУУЖН са определени условията и реда за настаняването на лица с установени жилищни нужди, за настаняването под наем на служители във ведомствени жилища, както и разпореждането с имоти от общинския жилищен фонд.

1.3.1. Наредбата е съобразена с действащата през одитирания период правна рамка, с изключение на:

а) Не е определен ред, по който се отдават под наем свободните общински жилища за настаняването, в които няма нуждаещи се граждани, отговарящи на условията по чл. 43 и чл. 45 от ЗОС, в изпълнение на чл. 45а, ал. 3 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 101/2004 г.).

б) Според чл. 41, ал. 2 от НРУУЖН, купувачът на жилище заплаща режийни разходи, което е в несъответствие с чл. 111 от ЗМДТ (ред. ДВ, бр. 119/2002 г.), който регламентира заплащането на такса при управление и разпореждане с общински имоти. В разпоредбата на §1, т. 15 от ДР на ЗМДТ (ред. ДВ, бр. 119/2002 г.) е определено, че пълните разходи по предоставянето на услугата включват всички разходи на Общината, включително режийните и те не следва да се събират отделно от определената такса.

г) В разпоредбите на чл. 41, ал. 1 от НРУУЖН е посочено, че заповедта на кмета за определяне на купувач се връчва срещу подпис. Заповедта на кмета е индивидуален административен акт по смисъла на чл. 21, ал. 1 от АПК (ред. ДВ, бр. 77/2018 г.) и за връчването ѝ е приложим редът в АПК. Цитираната разпоредба не е приведена в съответствие с изискването на АПК.

д) В Глава четвърта „Административнонаказателни разпоредби“ от НРУУЖН са посочени разпоредби за налагане на административни наказания на лица за нарушение на наредбата, издаване на актове за установяване на нарушения и реда за извършване на административнонаказателното производство.

Глава девета „Административнонаказателни разпоредби“ от ЗОС е отменена (отм. ДВ, бр. 54/2008 г.). В чл. 15, ал. 1 от Закона за нормативните актове (ЗНА) е посочено, че нормативният акт трябва да съответства на Конституцията на Република България и на другите нормативни актове от по-висока степен, а актовете по прилагане на закона съгласно чл. 45, ал. 2 от Указ № 883/24.04.1974 г. за прилагане на ЗНА се приемат най-късно в шестмесечен срок от влизането на закона в сила. Не са спазени чл. 15, ал. 1, вр. с чл. 8 от ЗНА

---

<sup>151</sup> ОД № 2.1 (т.т. 11, 11.1 и 11.2)

и чл. 45, ал. 2 от Указ № 883/24.04.1974 г. за прилагане на ЗНА, като Глава четвърта „Административнонаказателни разпоредби“ от НРУУЖТ е в противоречие със ЗОС.

1.4. *Наредба за упражняване на правата върху общинската част от капитала на търговските дружества, за участието на Общината в граждански сдружения и в сдружения с нестопанска цел (НУПОЧКТД)*

В изпълнение на чл. 51а, ал. 4 от ЗОС с Решение на ОбС 269/31.05.2005 г. е приета НУПОЧКТД, изменена с Решение на № 150/31.05.2021 г.

С НУПОЧКТД са определени условията и реда за: образуването, преобразуването и прекратяването на едноличните търговски дружества с общинско участие; органите на търговските дружества и техните правомощия; съставът на органите на едноличните търговски дружества; възлагане на управлението и контрола на едноличните търговски дружества; сключването на договори за дълготрайни материални активи от търговските дружества с общинско участие; установяването и внасянето на дивидент от търговските дружества с общинско участие и покриването на загубите им; участието на Общината в дружества по Закона за задълженията и договорите и юридически лица с нестопанска цел.

При проверката на НУПОЧКТД за съответствие с изискванията на правната рамка е установено:

а) Не е спазена разпоредбата на чл. 51а, ал. 4, т. 3 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 45/2012 г.), като в НУПОЧКТД не са определени правила за задължително застраховане на имуществото в едноличните дружества с ограничена отговорност и едноличните акционерни дружества.

б) Разпоредбите на Раздел VIII, чл. 26, ал. 1 и чл.чл. 27 и 29 от НУПОЧКТД относно изискванията към органите за управление и контрол на търговските дружества с общинско участие, несъответствие на посочените изисквания в чл. 20 от ЗППр.

в) Текстът на чл. 39, ал. 1, т. 4 от НУПОЧКТД относно случаите за прекратяване на договорите за възлагане на управление с управителите и с членовете на съветите на директорите на едноличните дружества с ограничена отговорност е в несъответствие с посочените случаи в чл. 24, ал. 1 и ал. 2 от ЗППр.

г) В чл. 1, ал. 2 от ППЗППр (ред. ДВ, бр. 40/2020 г.) е регламентирано, че органите на местното самоуправление и общинските публични предприятия прилагат разпоредбите на Глава осма „Общински публични предприятия“.

Според изискванията на Глава осма „Общински публични предприятия“ от ППЗППр, органите на местното самоуправление определят: съдържанието на общинската политика за участие на Общината в общинските публични предприятия (чл. 66, ал. 1); условията и реда за номиниране на кандидати за членове на органите за управление и контрол на общинските публични предприятия (чл. 68); числеността и състава на съветите на директорите и надзорните съвети в общинските публични предприятия, както и броя на независимите членове в тях, при спазване изискванията на ЗПП (чл. 69, ал. 1).

От ОбС не е разработена и приета политика за участието на Общината в общинските публични предприятия, в изпълнение на чл. 66, ал. 1 от ППЗППр.<sup>152</sup>

е) Съгласно §1, т. 1 от ДР на ЗППр, Бизнес програма е документ за планиране на дейността на публичното предприятие за период най-малко три години, съдържащ и ключови показатели за изпълнение на заложените финансови и нефинансови цели. В чл. 15, ал. 2, т. 3 и чл. 20, ал. 2, т. 3 от НУПОЧКТД е посочено, че кметът на Общината упражнява правата на едноличен собственик на капитала на едноличните дружества с ограничена отговорност и акционерните дружества, като до края на всяка календарна година съгласува

<sup>152</sup> ОД № 2.2

и утвърждава бизнес програмите им за развитие за следващата година. Цитираната разпоредба е в противоречие с § 1, т. 1 от ДР на ЗППр.

1.5. *Наредба за реда за управление и разпореждане с общински спортни имоти (НРУРОСИ)*

С Решение № 326/27.02.2009 г. на ОбС е приета НРУРОСИ.<sup>153</sup> В нея са определени условията и реда за управление и разпореждане със спортни имоти и съоръжения – частна общинска собственост. Наредбата не е изменяна и допълвана с приемането на нов ЗФВС (обн. ДВ, бр. 86/2018 г.).

1.5.2. При проверката на НРУРОСИ за съответствие със ЗФВС е установено:

а) С разпоредбата на чл. 7 от наредбата е регламентирано воденето на публичен регистър на спортните имоти и спортните съоръжения - общинска собственост от специализираната администрация на Общината, който да се публикува и на официалната ѝ интернет страница. В чл. 104, ал.ал. 1 и 2 от ЗФВС, според който държавните органи, на които са предоставени за управление спортни обекти, и общинските съвети изготвят, приемат и актуализират списък на спортните обекти, които може да са обект на управление и разпореждане по този закон, и се обявява в сградата на съответния орган и на интернет страницата на съответната администрация. Текстът на чл. 7 от НРУРОСИ не е актуализиран, с което не е спазена цитираната разпоредба.

б) В чл. 10 от НРУРОСИ е посочена Държавната агенция за младежта и спорта, която е защитена с ПМС № 195 от 06.08.2009 г.

в) Съгласно чл. 13, ал. 1 от НРУРОСИ с решение на ОбС части от спортни имоти и спортни съоръжения – публична общинска собственост могат да се отдават под наем за срок до 10 години, при условие че наемането им не пречи на дейността на лицата, които ги управляват. В чл. 13, ал. 2 и ал. 3 от НРУРОСИ е определено, че отдаването под наем се извършва пряко или чрез конкурс, като пряко отдаване под наем се извършва в случай, че бъде подадено искане от лицензирана спортна организация или спортен клуб, членуващ в такава организация.

Текстът на чл. 13, ал. 2 и ал. 3 от НРУРОСИ е в несъответствие с разпоредбата на чл. 109, вр. чл. 108, ал. 1 от ЗФВС, която изисква отдаването под наем на спортни обекти или части от тях - държавна или общинска собственост за срок до 10 години да се извършва чрез провеждане на търг или конкурс.

г) Съгласно чл. 19, ал. 2 от НРУРОСИ, спортните площадки с общо предназначение – частна общинска собственост се отдават под наем за срок до 3 години от кмета на Общината без конкурс на спортни организации, заявили интерес да ползват имота за упражнявания от тях спорт, след представяне на конкретна програма за развитие и инвестиции върху спортното съоръжение. В §1, т. 4 от НРУРОСИ е дадено определение на спортна площадка, съгласно което тя е спортен обект.

В чл. 102, ал. 1 от ЗФВС е определено, че спортен обект е недвижим имот или част от него, който съгласно подробен устройствен план е предназначен за спортни функции, заедно с изградените и/или поставените преместваеми обекти и съоръжения, необходими за практикуване на съответния вид спорт, включващи и необходимите спомагателни и обслужващи обекти и помещения, свързани с неговото функциониране.

Разпоредбата на чл. 19, ал. 2 от НРУРОСИ е в несъответствие с чл. 108, ал. 3 от ЗФВС, според който спортни обекти – държавна или общинска собственост може да се отдават под наем за срок до една година без търг или конкурс на спортен клуб – сдружение с нестопанска

---

<sup>153</sup> ОД № 2.1 (т.т. 9 и 9.1)



цел за осъществяване на общественополезна дейност, на спортна федерация или на обединен спортен клуб, които са вписани в съответния регистър по чл. 9, ал. 1 от същия закон.

д) Съгласно чл. 22 от НРУРОСИ върху спортни имоти и спортни съоръжения – общинска собственост може да се учредява концесия на основание чл. 50в от ЗФВС и при условията на Закона за концесиите (ЗК).

Разпоредбата на чл. 50в от ЗФВС е отменена с приемането на нов ЗФВС (обн. ДВ, бр. 86/2018 г.).

е) Текстът на чл. 27, ал. 2 от НРУРОСИ за учредяване възмездно или безвъзмездно, безсрочно или за определен срок на правото на строеж върху незастроени спортни имоти не съответства на чл. 113, ал. 4 от ЗФВС, според който право на ползване или право на строеж се учредява за срок, не по-дълъг от 30 години, като срокът започва да тече от датата на влизане в сила на договора за учредяване на правото.

1.6. *Наредба за реда и условията при предоставяне на общински концесии (НРУПОК)*

Наредбата е приета с Решение № 270/31.05.2005 г. на ОбС.<sup>154</sup> С приемането на Закона за концесии (обн. ДВ, бр. 96/2017 г.), Глава осма „Предоставяне на концесии“ от ЗОС е отменена, с което отпада и законовото изискване условията и реда за провеждане на конкурси или търгове за определяне на концесионер да се уреждат с наредба на ОбС.

1.1.2. *Стратегия управление на общинската собственост в Община Долна Митрополия за периода 2019-2023 г. (СУОС)*

С Решение № 54/30.01.2020 г. на ОбС, на основание чл. 8, ал. 8 от ЗОС, е приета СУОС.<sup>155</sup> Стратегията определя политиката за развитието на общинската собственост на Общината и съдържа: принципите, основните цели и приоритети при управлението и разпореждането с общинската собственост, основните характеристики на отделните видове имоти, придобиването на нови имоти и способите за това, и други. Съдържанието на СУОС е в съответствие с чл. 8, ал. 8 от ЗОС. В изпълнение на чл. 8, ал. 10 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 96/2017 г.), СУОС е публикувана на интернет страницата на Общината.<sup>156</sup>

1.1.3. *Годишна програма за управление и разпореждане с имоти - общинска собственост в Община Долна Митрополия през 2022 г. (ГПУРИОС 2022 г.) и Годишна програма за управление и разпореждане с имоти - общинска собственост в Община Долна Митрополия през 2023 г. (ГПУРИОС 2023 г.).*

При проверката на двете програми е установено:

а) На основание чл. 8, ал. 9 от ЗОС в нормативно определения срок преди приемане на бюджета на Общината за 2022 г., с Решения №№ 473/31.01.2022 г. и 691/27.01.2023 г. на ОбС са приети ГПУРИОС 2022 г. и ГПУРИОС 2023 г.<sup>157,158</sup> В програмите за двете години се съдържа прогнозата за очакваните приходи от управлението и разпореждането с общинско имущество и са определени имотите за предоставяне под наем, имуществото за продажба и имотите за учредяване на ограничени вещни права.

<sup>154</sup> ОД № 2.1 (т.т. 10 и 10.1)

<sup>155</sup> ОД № 2.1 (т. 3)

<sup>156</sup> [Стратегия за придобиване, управление и разпореждане на общинската собственост в Община Долна Митрополия за периода 2019 - 2023 г.](#) (Раздел „Проекти и програми“, подраздел „Програми“)

<sup>157</sup> ОД №№ 2.1 (т.т. 4 и 6) и 2 (т. 8)

<sup>158</sup> Към 30.06.2023 г. бюджетът на Общината за 2023 г. не е приет от ОбС.

б) Двете програми са публикувани на интернет страницата на Общината в съответствие с чл. 8, ал. 10 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 96/2017 г.).<sup>159,160</sup>

в) От ОбС са приети девет решения за актуализиране на ГПУРИОС 2022 г.<sup>161,162</sup> и десет решения за актуализиране на ГПУРИОС 2023 г.<sup>163,164</sup>

Актуализациите на ГПУРИОС за 2022 г. и за 2023 г. не са публикувани на интернет страницата на Общината и не е осигурена публичност на действията на общинската администрация относно решенията на ОбС за управлението и разпореждането с общински имоти, с което не са спазени чл. 8, ал. 10 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 96/2017 г.) и чл. 4, ал. 3 от НРПУРОИ.<sup>165</sup>

1.1.4. *Правила за ползване на пасищата, мерите и ливадите за общо и индивидуално ползване.*

В изпълнение на чл. 37и, ал. 3, изр. първо и чл. 37о, ал. 4 от ЗСПЗЗ с Решение № 493/28.02.2022 г.<sup>166</sup> на ОбС са определени пасищата и мерите за общо и индивидуално ползване за стопанската 2022/2023 г. и са приети: Годишен план за паша за стопанската 2022/2023 година и Правила за ползване на мерите, пасищата и ливадите на територията на Община Долна Митрополия за стопанската 2022/2023 година.

Спазена е разпоредбата на чл. 37и, ал. 3, изр. второ от ЗСПЗЗ (ред. ДВ, бр. 61/2015 г.), като списъкът на имотите за общо и индивидуално ползване за стопанската 2022/2023 г. с категории е публикуван на интернет страницата на Общината на 21.02.2022 г.<sup>167</sup>

1.8. От кмета е изготвен *Отчет за състоянието на общинската собственост и резултатите от нейното управление през 2022 г.* по видове и категории обекти, с което е спазен чл. 66а от ЗОС (ред. ДВ, бр.101/2004 г.). Отчетът е приет с Решение № 690/27.01.2023 г. на ОбС.<sup>168</sup>

1.9. *Система за управление и контрол на общинската собственост (СУКОС).*

Като част от ИСФУК е въведена СУКОС<sup>169</sup>, включваща работни инструкции: „Отдаване под наем на недвижими имоти – общинска собственост“; „Общински концесии“; „Продажба на общински жилища“; „Разпореждане с недвижими имоти, общинска собственост“ и „Придобиване, надзор, актуване и отписване на имотите - общинска собственост. В тях са описани стъпките в процесите, разпределението на задълженията и видовете контроли.

1.9.1. При проверката на СУКОС е установено:

а) В работните инструкции не е определен начинът за документирание на разписаните контролни процедури на подлежащите на предварителен контрол за законосъобразност процеси за управление и разпореждане с движимо и недвижимо имущество, в

---

<sup>159</sup> [Програма за управление и разпореждане с имоти - общинска собственост за 2022 г.; Програма за управление и разпореждане с имоти - общинска собственост за 2023 г.](#)

<sup>161</sup> ОД № 2.1 (т. 5)

<sup>162</sup> Решения №№ 534/26.04.2022 г.; 581/30.06.2022 г.; 595/29.07.2022 г.; 618/31.08.2022 г.; 633/30.09.2022 г.; 648/28.10.2022 г.; 649/28.10.2022 г.; 650/28.10.2022 г. и № 655/25.11.2022 г.

<sup>163</sup> ОД № 2.1 (т. 7)

<sup>164</sup> Решения №№: 714/28.02.2023 г.; 729/30.03.2023 г.; 730/30.03.2023 г.; 750/27.04.2023 г.; 751/27.04.2023 г.; 769/31.05.2023 г.; 776/27.06.2023 г.; 777/27.06.2023 г.; 778/27.06.2023 г. и 779/27.06.2023 г.

<sup>165</sup> ОД № 2.2

<sup>166</sup> [Решение № 493/28.02.2022 г.](#)

<sup>167</sup> [Списък пасища 2022 г.](#)

<sup>168</sup> ОД № 2.1 (т. 8)

<sup>169</sup> ОД № 2 (папка 1, т. 1.5)

несъответствие с т. 3 от Раздел V. Ред за осъществяване на предварителен контрол от Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със заповед № ЗМФ-184/06.03.2020 г. на министъра на финансите.

б) В работните инструкции са посочени следните отменени нормативни актове: Правилник за прилагане на Закона за концесиите, отменен с ДВ, бр. 70/2018 г.; Наредба № 5 от 10.09.2005 г. за утвърждаване на образците на актовете за общинска собственост и на регистрите, предвидени в Закона за общинската собственост, и за определяне реда за съставянето, воденето и съхраняването им, отменена с ДВ, бр. 1/2010 г.

в) Посочените структурни звена в Работните инструкциите не са актуализирани с действащата структура на общинската администрация съгласно УП, утвърден от кмета със заповед № РД-08-79/26.02.2020 г.<sup>170</sup>.

#### 1.10. *Риск-регистър на Община Долна Митрополия*

В риск-регистрите за 2022 г. и за 2023 г. не са идентифицирани рискове при управлението и разпореждането с общинско имущество, с което е създадена предпоставка за допускане на грешки.<sup>171</sup>

*Приетите от ОбС наредби уреждат в добра степен дейностите, свързани с управлението и разпореждането с общинско имущество, провеждането на публични търгове и публично оповестени конкурси, установяването на жилищни нужди, настаняването под наем и разпореждането с жилища от общинския жилищен фонд и упражняването правата на собственост на Общината върху общинската част от капитала на търговските дружества.*

*Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество, Наредбата за реда и условията за провеждане на публични търгове и публично оповестени конкурси за отдаване под наем и разпореждане с общинско имущество, Наредбата за реда и условията за установяване на жилищни нужди, за настаняване под наем и разпореждане с жилища от общинския жилищен фонд, Наредбата за упражняване на правата върху общинската част от капитала на търговските дружества, за участието на Общината в граждански сдружения и в сдружения с нестопанска цел и Наредбата за реда за управление и разпореждане с общински спортни имоти не са актуализирани своевременно, поради което са установени несъответствия с правната рамка.*

*Стратегията за управление на общинската собственост за 2020 - 2023 г., Програмите за управление и разпореждане с имотите общинска собственост за 2022 г. и за 2023 г. са приети от ОбС и са публикувани на интернет страницата на Общината. Актуализациите на програмите за управление и разпореждане с имотите общинска собственост за 2022 г. и за 2023 г. не са публикувани на интернет страницата на Общината.*

*От кмета е внесен в ОбС Отчет за управлението на общинската собственост през 2022 г.*

*Работните инструкции от СУКОС не са актуализирани с Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор относно начина на документирането на предварителен контрол за*

<sup>170</sup> ОД № 2 (т. 2)

<sup>171</sup> ОД № 2 (т.т. 5.1. и т. 5.2)

законосъобразност на процеси за управлението и разпореждането с имущество и действащата структура на общинската администрация.

За одитирания период в риск-регистрите за 2022 г. и за 2023 г. не са идентифицирани рискове за управлението и разпореждането с общинско имущество.

## **2. Управление на имоти - общинска собственост**

### **2.1. Отдаване под наем на нежилищни имоти чрез търг или конкурс**

Свободни нежилищни имоти - частна общинска собственост, които не са необходими на Общината, могат да се отдават под наем на трети лица. Отдаването под наем се извършва от кмета след провеждането на публичен търг или публично оповестен конкурс. Въз основа на резултата от търга или конкурса се сключва договор за наем съгласно чл. 14, ал. 2 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 45/2012 г.).

Свободни имоти или части от тях публична общинска собственост (ПОС) могат да се отдават под наем за срок до десет години след решение на ОбС чрез публичен търг или оповестен конкурс на основание чл. 14, ал. 7 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 15/2011 г.).

Редът и условията за провеждането на публичен търг и публично оповестен конкурс са определени в Глава трета на НРПУРОИ и НРУПШТПОК.

През одитирания период са проведени седем търга с тайно наддаване за отдаване под наем на седем нежилищни имота за търговска дейност,<sup>172</sup> за които са сключени пет договора за имоти или части от имоти ПОС и два договора за имоти или части от имоти частна общинска собственост (ЧОС), с обща месечна наемна цена 3 732,18 лв. с ДДС.<sup>173</sup>

2.1.1 При проверката на управленските решения и действия при отдаването на имоти - общинска собственост чрез провеждането на седем публични търга за съответствие с изискванията на ЗОС, АПК, Правилника за вписванията (ПВ), НРПУРОИ, НРУПШТПОК, Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП, работна инструкция „Система на двойния подпис“ и договорените клаузи е установено:<sup>174</sup>

а) За имотите са съставени актове за общинска собственост, които са вписани в Службата по вписванията гр. Плевен в съответствие с чл. 56, ал. 1 и чл. 58, ал. 1 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 98/2014 г. и бр. 101/2004 г.).

---

<sup>172</sup> Имоти: **1.** Помещение за офис с площ 11.00 кв. м., находящо се в административната сграда на Кметство - с. Горна Митрополия, разположена в УПИ Ш, кв. 1; **2.** Нежилищно помещение с площ 13.50 кв.м., находящо се в адм. сграда на Кметство - с. Славовица, разположена в УПИ I, кв. 22, с. Славовица; **3.** Част от обект автоспирка, находяща се в УПИ V-1004, кв. 19 по плана на гр. Долна Митрополия, представляваща: павилион № 2 с нетна площ 7,98 кв.м.; **4.** Част от обект автоспирка, находяща се в УПИ V-1004, кв. 19 по плана на гр. Долна Митрополия, представляваща павилион № 1 с брутна плащ 4.65 кв. м./нетна площ 4.18 кв.м.; **5.** Част от имот на първия етаж в адм. сграда на Община Долна Митрополия, разположена в УПИ II-363, кв. 34 по плана на гр. Долна Митрополия, с площ 1.00 кв.м.; **6.** Четири помещения с обща площ 55.21 кв. м., находящи се в източната част на нежилищна сграда, разположена в УПИ XXI, кв. 33 по плана на гр. Д. Митрополия и **7.** Пункт за обществено обслужване с площ 14.00 кв.м., находящ се в кв. 1 по плана на с. Победа.

<sup>173</sup> ОД № 2.4

<sup>174</sup> ОД №№ 2.5 (папка 2), 2.6 - 2.8

б) Пет от отдадените под наем имоти<sup>175</sup> са включени в ГПУРИОС за 2022<sup>176</sup> г., в изпълнение на чл. 8, ал. 9, т. 2 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 96/2017 г.).

в) От ОбС са взети решения<sup>177</sup> за отдаването под наем на имотите ПОС чрез провеждане на публични търгове с тайно наддаване в съответствие с изискванията на чл. 14, ал. 7 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 15/2011 г.), чл. 3, ал. 1, т. 1 от НРУППТПОК и чл. 15, ал. 1 от НРПУРОИ.

Началната тръжна наемна цена за имотите - частна общинска собственост е определена по Тарифата за базисните наемни цени за отдаване под наем на общински имоти, а за имотите ПОС - с решението на Общински съвет за откриване на търга, в съответствие с чл. 14, ал.ал. 2 и 8 от ЗОС.

г) Процедурите по провеждането на търговете са открити със заповеди<sup>178</sup> на кмета, с които е утвърдена тръжната документация. В изпълнение на чл.чл. 6 и 7 от НРУППТПОК тръжната документация е съгласувана от старши юрисконсулт и съдържа списък на документите, които следва да бъдат представени от кандидатите и основанията за недопускане до участие в търга. Заповедите за откриването на публичните търгове съдържат информация за: описание на имотите; вид на търга - публичен с тайно наддаване; начална цена, дата, място, ден и час за провеждане на търга; размер на депозита и начин на плащане; цена на тръжната документация; ред за оглед на обектите; дата, място и срок за подаване на заявления за участие; начин на плащане на тръжната документация.

Депозитите за участие в търговете са определени в размер на 10 на сто върху първоначално определената цена съгласно чл. 5 ал. 1, т. 6 от НРУППТПОК.

д) Осигурена е публичност, като обявите за търговете са публикувани във вестник „Посоки“<sup>179</sup>, при спазване на определения в чл. 8, ал. 1 от НРУППТПОК срок - десет дни преди крайния срок за подаването на оферти.

е) Със заповеди<sup>180</sup> на кмета са определени комисии в деня на провеждането на търговете в състав председател и четири члена, в т.ч. правоспособен юрист в съответствие с чл. 12, ал.ал. 1 и 2 от НРУППТПОК. Определени са и резервни членове.

От всички членове на комисията за провеждане на търговете са подписани декларации, че не са заинтересовани от резултатите на търга и не са „свързани лица“ по смисъла на Търговския закон (ТЗ) с участници в търга или с членове на техните управителни и контролни органи, не са участвали в подготовката на офертата, както и че няма да разпространяват търговска и служебна информация, свързана с участниците и техните оферти, в съответствие с чл. 13, ал. 3 от НРУППТПОК.

---

<sup>175</sup> Имоти: нежилищно помещение с площ 13.50 кв.м., находящо се в адм. сграда на Кметство - с. Славовица, разположена в УПИ I, кв. 22, с. Славовица; част от обект автоспирка, находяща се в УПИ V-1004, кв. 19 по плана на гр. Долна Митрополия, представляваща: Павилион № 2 с нетна площ 7,98 кв.м.; част от имот на първия етаж в адм. сграда на Община Долна Митрополия, разположена в УПИ II-363, кв. 34 по плана на гр. Долна Митрополия, с площ 1.00 кв.м.; 4 бр. помещения с обща площ 55.21 кв.м., находящи се в източната част на нежилищна сграда, разположена в УПИ XXI, кв. 33 по плана на гр. Д. Митрополия и пункт за обществено обслужване с площ 14.00 кв.м., находящ се в кв. 1 по плана на с. Победа.

<sup>176</sup> ОД № 2.1 (т. 4)

<sup>177</sup> Решения №№: 464/31.12.2021 г.; 524/31.03.2022 г.; 596/29.07.2022 г.; 621/31.08.2022 г. и 677/23.12.2022 г.

<sup>178</sup> Заповеди №№: РД-08-58/11.02.2022 г.; РД-08-154/20.04.2022 г.; РД-08-205/21.04.2022 г.; РД-08-251/01.06.2022 г.; РД-08-362/04.08.2022 г.; РД-08-452/20.09.2022 г. и РД-08-455/20.09.2022 г.

<sup>179</sup> Вестник „Посоки“ бр.: 12/15-16.02.2022 г.; 61/23-25.09.2022 г.; 61/23-25.09.2022 г.; електронно издание от 24.04.2023 г.; 31/29.04.-04.05.2022 г.; 40/03-05.06.2022 г. и електронно издание от 05.08.2022 г.

<sup>180</sup> Заповеди №№: РД-08-73/01.03.2022 г.; РД-08-205/10.05.2022 г.; РД-08-266/13.06.2022 г.; РД-08-384/16.08.2022 г.; РД-08-486/03.10.2022 г. – за два търга и РД-08-222/04.05.2023 г.

ж) За участие в публичните търгове са подадени по едно заявления по образец с приложени документи за внесен депозит, закупена тръжна документация, ценова оферта и други.

з) В изпълнение на чл. 14, ал. 3 и чл. 24 от НРУППТПОК за резултатите от публичните търгове от комисиите са съставени протоколи,<sup>181</sup> които са подписани от всички членове.

и) Внесени са гаранции за изпълнение на договорите в размер на три месечни наемни вноски преди подписването им, в изпълнение на чл. 26, ал. 1 от НРУППТПОК и заповедта на кмета.

к) В определения 10-дневен срок от приключването на търговете, със седем заповеди<sup>182</sup> на кмета са обявени спечелилите участници и са определени наемните цени, условията и сроковете за плащане съгласно чл. 25, ал. 1 от НРУППТПОК и чл. 15, ал. 4 от НРПУРОИ.

Спазена е разпоредбата на чл. 61, ал. 1 от АПК и чл. 25, ал. 2 от НРУППТПОК, като заповедите са съобщени на спечелилите търговете в деня на издаването им и са връчени срещу подпис.

л) От кмета със спечелилите търговете лица са сключени седем договора<sup>183,184</sup> за наем за срок от пет години в съответствие с чл. 14, ал.ал. 2, 3 и 7 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 15/2011 г.), чл. 15, ал. 4 от НРПУРОИ и чл. 27, ал. 1 от НРУППТПОК.

За одитирания период от наемателите са внесени договорените наемни вноски общо в размер на 3 415,54 лв., като за невнесените наеми в срок е начислена и платена лихва за забава, с изключение на два договора №№ 3464/14.07.2022 г. с „Х-Арт дизайн“ ЕООД и 3748/01.06.2023 г. с Потребителна кооперация „Изгрев“, за които дължимите наемни вноски заедно с начислените лихви са внесени след одитирания период.

м) Договорите са вписани в Службата по вписванията гр. Плевен, с което е спазен чл. 4, б. „е“ от ПВ.

Имотите, предмет на договорите за наем, са предадени на наемателите с приемо-предавателни протоколи съгласно чл. 23 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП.

н) Съгласно чл. 6 от договорите за наем, размерът на наемната цена подлежи на ежегодна индексация в съответствие с размера на годишния инфлационен индекс за предходната календарна година, отчетен от Националния статистически институт (НСИ) и влиза в сила от 1 март на съответната година.

До наемателите<sup>185</sup> е изпратено уведомително писмо с изх. № УОС-01-14-1935/06.03.2023 г. за промяна на наемната цена въз основа на инфлационен индекс за 2022 г. с 16,9 %. На основание заповед № РД-08-74/15.02.2023 г., договорената месечна вноска е актуализирана, считано от 01.03.2023 г.

---

<sup>181</sup> Протоколи от: 01.03.2022 г.; 10.05.2022 г.; 13.06.2022 г.; 16.08.2022 г.; 03.10.2022 г. – два протокола; 04.05.2023 г.

<sup>182</sup> Заповеди №№: РД-08-84/07.03.2022 г.; РД-08-223/20.05.2022 г.; РД-08-277/20.06.2022 г.; РД-08-405/25.08.2022 г.; РД-08-504/07.10.2022 г.; РД-08-505/07.10.2022 г. и РД-08-231/09.05.2023 г.

<sup>183</sup> Договори №№: 3446/28.03.2022 г. с „Авия“ ООД; 3488/03.11.2022 г. с „АМИГОС 2000“ ЕООД; 3487/01.11.2022 г. с „АВИЯ“ ООД; 3449/16.06.2022 г. с „Кафе-Маркет“ ЕООД; 3748/01.06.2023 г. с Потребителна кооперация „Изгрев“; 3464/14.07.2022 г. с „Х-Арт дизайн“ ЕООД и 3485/29.09.2022 г. с ФЛ

<sup>184</sup> ОД № 2.5 (папка 2)

<sup>185</sup> ОД №№ 2.6 - 2.8

о) Приложена е системата за двоен подпис, като договорите за наем са подписани от кмета и от главния счетоводител съгласно работна инструкция „Система на двойния подпис“.

2.1.2. При провеждането на седем търга с тайно наддаване за отдаване под наем на нежилищни имоти за търговска дейност са установени следните несъответствия с изискванията на правната рамка и договорите:

а) Два от отдадените под наем имота не са включени в Програмите за управление и разпореждане с имотите-общинска собственост<sup>186</sup>, в несъответствие чл. 8, ал. 9, т. 2 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 96/2017 г.).<sup>187</sup>

б) Не е спазен чл. 8, ал. 7 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.), като в състава на комисиите, назначени със три заповеди на кмета<sup>188</sup>, не са включени кметовете на кметства на с. Победа, с. Горна Митрополия и с. Славовица или определени от тях служители от съответната администрация на територията, на която се намират имотите.<sup>189</sup>

в) В чл. 14 от договорите<sup>190</sup> за наем на имотите общинска собственост е включена клауза за заплащане от наемателите на таксата за битови отпадъци. За одитирания период от общинската администрация не са предприети действия за определянето на таксата за битовите отпадъци на отдадените под наем имоти и за издаването на фактури на наемателите за внасянето ѝ.<sup>191</sup>

По време на одита от общинската администрация са предприети действия за определянето на дължимата такса за битови отпадъци, като са издадени фактури<sup>192</sup> на наемателите за заплащането ѝ, общо в размер на 41,02 лв. за 2022 г. и 41,02 лв. за 2023 г. От наемателите по четири<sup>193</sup> договора са заплатени дължимите суми, общо в размер на 30,46 лв.<sup>194</sup>

г) Договорите за наем не са вписани в главния регистър за частна или публична общинска собственост<sup>195</sup>, в изпълнение на чл. 25, т. 6 и чл. 26, т. 6 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП. По време на одита от общинската администрация са предприети действия, като договорите са вписани и е извършена актуализация на регистрите<sup>196</sup> на сайта на Общината.

*Отдаването под наем на нежилищни имоти за търговска дейност чрез провеждането на публичните търгове е в частично несъответствие с правната рамка, като: два имота не са включени в Програмата за управление и разпореждане с имотите -*

<sup>186</sup> В ГПУРИОС за 2022 г. имот ПОС - Помещение за офис с площ 11.00 кв.м., находящо се в Административната сграда на Кметство - с. Горна Митрополия, разположена в УПИ III, кв. 1; в ГПУРИОС за 2023 г. имот ЧОС - част от обект Автоспирка, находяща се в УПИ V-1004, кв. 19 по плана на гр. Долна Митрополия, Павилион № 1 с брутна площ 4.65 кв.м./нетна площ 4.18 кв.м.

<sup>187</sup> ОД №№ 2.6 и 2.8

<sup>188</sup> Заповеди №№ РД-08-384/16.08.2022 г., РД-08-73/01.03.2022 г. и РД-08-486/03.10.2022 г.

<sup>189</sup> ОД №№ 2.6 и 2.8

<sup>190</sup> ОД №№ 2.5 (папка 2), 2.3, 2.6, 2.7 и 2.8

<sup>191</sup> ОД №№ 2.3, 2.6, 2.7 и 2.8

<sup>192</sup> ОД № 2.5 (папка 3)

<sup>193</sup> По договори №№: 3487/01.11.2022 г. и 3446/28.03.2022 г. с „Авия“ ООД - внесени 21,44 лв.; 3485/29.09.2022 г. с ФЛ - внесени 7,42 лв. и 3748/01.06.2023 г. с Потребителска кооперация „Изгрев“ - внесени 1,60 лв.

<sup>194</sup> ОД № 2.9

<sup>195</sup> ОД №№ 2.3 и 2.10

<sup>196</sup> [Регистри за публична и частна общинска собственост](#)

общинска собственост; в съставите на комисиите за провеждане на три търга не са включени кметовете на четири кметства или определени от тях служители; не е определена дължимата такса битови отпадъци по договорите за наем и не са вписани в главния регистър за частна или публична общинска собственост сключените договори за наем.

Системата на двоен подпис е прилагана съгласно регламентирания в Общината ред.

## 2.2. Отдаване под наем на полски пътища

През одитирания период, по реда на чл. 37в, ал. 16 от ЗСПЗЗ (ред. ДВ, бр. 100/2015 г.), без провеждане на публичен търг или конкурс са отдадени под наем 4 583,179 дка полски пътища – общинска собственост, за които са сключени 203 договора с обща годишна наемна цена 252 135,23 лв.<sup>197</sup>

Проверени са процедурите за отдаването под наем на имоти с начин на трайно ползване (НТП) – полски пътища по сключените 61 договора на обща стойност 221 753,40 лв.<sup>198</sup> за съответствие с изискванията на ЗСПЗЗ, ППЗСПЗЗ и Наредба № 8 на МРРБ и МП, ИСФУК и клаузите на договорите.

2.2.1. При проверката на 43 договора<sup>199</sup>, с обща годишна наемна цена 201 301,88 лв. с ДДС, за отдадени под наем полски пътища за съответствие с изискванията на ЗСПЗЗ, ППЗСПЗЗ, Наредба № 8 на МРРБ и МП и клаузите на договорите е установено:<sup>200</sup>

<sup>197</sup> ОД № 2.11

<sup>198</sup> ОД №№ 2.12 и 2.13

<sup>199</sup> Договори №№: **1.** 3729/22.12.2022 г. с Агротрейд комерс“ ООД, наемна цена 21 501,26 лв.; **2.** 3611/14.12.2022 г. с „СИ БИ Илчовски“ ЕООД, наемна цена 16 201,85 лв.; **3.** 3563/14.12.2022 г. със ЗКПТУ „Златен клас-Ставерци“, наемна цена 15 816,74 лв.; **4.** 3734/22.12.2022 г. с „Агроком 2006“ ООД, наемна цена 12 643,07 лв.; **5.** 3564/14.12.2022 г. с ЕТ „Ивел-Илия Валентинов“, наемна цена 9 363,42 лв.; **6.** 3579/14.12.2022 г. с „Десислава 85“ ЕООД, наемна цена 6 959,26 лв.; **7.** 3626/16.02.2023 г. с „Троя Авто“ ЕООД, наемна цена 6 411,41 лв.; **8.** 3565/23.12.2022 г. с „Пидва 02“ ЕООД, наемна цена 6 267,58 лв.; **9.** 3624/16.12.2022 г. с „Агримарт“ ЕООД, наемна цена 6 146,20 лв.; **10.** 3625/14.12.2022 г. с „Десислава 85“ ЕООД, наемна цена 5 928,40 лв.; **11.** 3658/14.12.2022 г. със „Славовица 2011“ ЕООД, наемна цена 5 187,88 лв.; **12.** 3651/21.12.2022 г. с ЕТ „Рубин-Румен Иванов“, наемна цена 5 122,37 лв.; **13.** 3583/13.12.2022 г. с ЕТ „Хелга-Светла Стоянова“, наемна цена 4 937,13 лв.; **14.** 3738/22.12.2022 г. с „Агроком 2006“ ООД, наемна цена 4 265,97 лв.; **15.** 3568/21.12.2022 г. с „Агримарт“ ЕООД, наемна цена 3 922,38 лв.; **16.** 3693/29.12.2022 г. с ЕТ „Красимир Георгиев 2004“, наемна цена 3 862,82 лв.; **17.** 3671/23.12.2022 г. с „Вивамед“ ЕООД, наемна цена 3 723,83 лв.; **18.** 3746/19.04.2023 г. с „Троя Авто“ ЕООД, наемна цена 3 528,14 лв.; **19.** 3581/22.12.2022 г. с „ПП Агро“ ЕООД, наемна цена 3 401,70 лв.; **20.** 3584/13.12.2022 г. с ЕТ „Гергина Стоянова“, наемна цена 3 348,24 лв.; **21.** 3677/14.12.2022 г. с „Агрисем“ ООД, наемна цена 3 280,42 лв.; **22.** 3547/16.12.2022 г. с „Агримарт“ ЕООД, наемна цена 3 113,50 лв.; **23.** 3635/14.12.2022 г. с „Илвен груп“ ООД, наемна цена 3 029,35 лв. с ДДС; **24.** 3675/21.12.2022 г. с ФЛ, наемна цена 2 814,41 лв.; **25.** 3533/21.12.2022 г. със ЗК „Нов път“, наемна цена 2 736,09 лв.; **26.** 3555/30.12.2022 г. с ЕТ „Васко Данаилов-Вас и Иво“, наемна цена 2 661,51 лв.; **27.** 3736/22.12.2022 г. с „Капка роса“ ООД, наемна цена 2 632,14 лв.; **28.** 3603/16.02.2023 г. с „Недкови“ ЕООД, наемна цена 2 545,02 лв.; **29.** 3567/05.01.2023 г. с „Агростар“ ЕООД, наемна цена 2 498,21 лв.; **30.** 3549/14.12.2022 г. със „СИ БИ Илчовски“ ЕООД, наемна цена 2 477,53 лв.; **31.** 3676/22.12.2022 г. с „Ню лайф-Валентина Йорданова“, наемна цена 2 418,90 лв.; **32.** 3577/19.12.2022 г. с „Фамилиар“ ООД, наемна цена 2 382,11 лв.; **33.** 3545/03.01.2023 г. с „Биотекс“ ЕООД, наемна цена 2 139,61 лв.; **34.** 3557/14.12.2022 г. с „Десислава 85“ ЕООД, наемна цена 2 052,05 лв.; **35.** 3582/16.12.2022 г. с „Агримарт“ ЕООД, наемна цена 2 042,21 лв.; **36.** 3570/22.12.2022 г. с „Агромит 2011“ ЕООД, наемна цена 1 979,67 лв.; **37.** 3721/19.12.2022 г. с „Агрокласик“ ООД, наемна цена 1 954,43 лв.; **38.** 3660/16.12.2022 г. с „Агримарт“ ЕООД, наемна цена 1 916,26 лв.; **39.** 3640/14.12.2022 г. с ФЛ, наемна цена 1 792,73 лв.; **40.** 3590/12.12.2022 г. с ФЛ, наемна цена 1 647,97 лв.; **41.** 3580/14.12.2022 г. със „СИ БИ Илчовски“ ЕООД, наемна цена 1 632,62 лв.; **42.** 3546/14.12.2022 г. с „Грийн агро фарм“ ЕООД, наемна цена 1 534,23 лв. и **43.** 3646/10.01.2023 г. с „Водолей 77“ ЕООД, наемна цена 1 481,26 лв. **Обща наемна цена 201 301,88 лв. с ДДС.**

<sup>200</sup> ОД №№ 2.5 (папка 1) и 2.12



а) Съгласно чл. 37в, ал. 16 от ЗСПЗЗ (ред. ДВ, бр. 100/2015 г.) в едномесечен срок от получаване на искане от директора на Областна дирекция (ОД) „Земеделие“ за предоставяне на имотите - полски пътища, попадащи в масивите за ползване, по цена в размер на средното годишно рентно плащане за землището, Общинският съвет приема решение.

От директора на ОД „Земеделие“ - Плевен са подадени искания с вх. № УОС-05-055208(4)/17.10.2022 г. и УОС-04-2210(4)/15.03.2023 г. до ОбС за предоставяне на имотите - полски пътища, попадащи в масивите за ползване на територията на Община Долна Митрополия.<sup>201</sup>

От кмета е внесено до ОбС предложение за ползване на полските пътища за стопанската 2022-2023 г. с вх. № 305/21.10.2022 г. С Решение № 647/28.10.2022 г.<sup>202</sup> от ОбС е дадено съгласие за проектираните и отразени в плановете за земеразделяне в землищата на Общината и попадащи в масивите за обработка полски пътища - общинска собственост, които не са необходими за пътен достъп до имотите, да бъдат предоставени на ползвателите на съответните масиви за стопанската 2022-2023 г., след постъпило искане от тях, по цена в размер на 55 лв./дка и на кмета е възложено да сключи договори за отдаване под наем на полските пътища. Решението е прието в изискуемия съгласно чл. 37в, ал. 16, изр. второ от ЗСПЗЗ (ред. ДВ, бр. 100/2015 г.) едномесечен срок от подаване на искането от ОД „Земеделие“ – Плевен.

г) От ползвателите на съответните масиви са подадени заявления до председателите на комисиите по чл. 37в, ал. 1 от ЗСПЗЗ (ред. ДВ, бр. 14/2015 г.) за предоставяне на проектираните в плана за земеразделяне полски пътища, които не са необходими за осигуряване на пътен достъп до имотите.

д) От кмета е издадена заповед № 608/30.11.2022 г. за предоставяне за ползване на имотите с начин на трайно ползване - полски пътища, публикувана на интернет страницата на Общината на 09.12.2022 г.,<sup>203</sup> в съответствие с чл. 37в, ал. 16 от ЗСПЗЗ. В заповедта е определена цена за ползване за стопанската 2022-2023 година в размер на 55 лв./дка, в изпълнение решението на ОбС.

е) От кмета са сключени 36<sup>204</sup> едногодишни договора за ползване на полски пътища след постъпили плащания от наемателите в нормативно определения 30-дневен срок от издаването на заповедта.

2.2.2. При проверката на 43 договора<sup>205</sup> са установени следните несъответствия с правната рамка:

а) В неизпълнение на чл. 37в, ал. 16 от ЗСПЗЗ, за постъпилото искане с вх. № УОС- 04-2210(4)/15.03.2023 г. до ОбС за предоставяне на имотите – полски пътища от директора на ОД „Земеделие“ – Плевен не е прието решение от ОбС в едномесечен срок, а от кмета не е издадена заповед поради липса на решение.

<sup>201</sup> ОД № 2.12

<sup>202</sup> Решение № 647/28.10.2022 г./Протокол № 46/28.10.2022 г.

<sup>203</sup> Заповед № РД-08-608/30.11.2022 г.

<sup>204</sup> Договори №№: 3729/22.12.2022 г.; 3611/14.12.2022 г.; 3563/14.12.2022 г.; 3734/22.12.2022 г.; 3564/14.12.2022 г.; 3579/14.12.2022 г.; 3565/23.12.2022 г.; 3624/16.12.2022 г.; 3625/14.12.2022 г.; 3658/14.12.2022 г.; 3651/21.12.2022 г.; 3583/13.12.2022 г.; 3738/22.12.2022 г.; 3568/21.12.2022 г.; 3693/29.12.2022 г.; 3671/23.12.2022 г.; 3581/22.12.2022 г.; 3584/13.12.2022 г.; 3677/14.12.2022 г.; 3547/16.12.2022 г.; 3635/14.12.2022 г.; 3675/21.12.2022 г.; 3533/21.12.2022 г.; 3555/30.12.2022 г.; 3736/22.12.2022 г.; 3549/14.12.2022 г.; 3676/22.12.2022 г.; 3577/19.12.2022 г.; 3557/14.12.2022 г.; 3582/16.12.2022 г.; 3570/22.12.2022 г.; 3721/19.12.2022 г.; 3660/16.12.2022 г.; 3640/14.12.2022 г.; 3590/12.12.2022 г. и 3546/14.12.2022 г.

<sup>205</sup> ОД № 2.12

Посочената причина в обяснение на кмета<sup>206</sup>, че за една стопанска година се издава едно решение на ОбС и една заповед, независимо от допълнително получените заявления от ползватели и искания от директора на ОД „Земеделие“, се приема за основателна.

б) Съгласно чл. 37в, ал. 16 от ЗСПЗЗ в 7-дневен срок от влизането в сила на решението на ОбС кметът издава заповед, която се публикува на интернет страницата на Общината.

Заповед № 608/30.11.2022 г. за предоставянето за ползване на полските пътища е издадена от кмета 26 дни след определения в чл. 37в, ал. 16, изр. второ от ЗСПЗЗ (ред. ДВ, бр. 100/2015 г.) 7-дневен срок от издаването на Решение № 647/28.10.2022 г. на ОбС.

в) Според чл. 37в, ал. 16 от ЗСПЗЗ въз основа на заповедта ползвателите внасят наемната сума по банкова сметка на Общината в едномесечен срок от издаването ѝ и сключват договори за съответната стопанска година с кмета на Общината. В чл. 3, ал. 1 на договорите<sup>207</sup> е посочено, че наемът се плаща при подписването на договора, с което не е спазена цитираната разпоредба.

г) В неизпълнение на чл. 37в, ал. 16 от ЗСПЗЗ, от кмета е сключен договор № 3580/14.12.2022<sup>208</sup> г. със „СИ БИ Илчовски“ ЕООД, като дължимата наемна цена в размер на 1 632,62 лв. е внесена с преводно нареждане на 19.12.2022 г., след сключването му.

д) Дължимите суми по шест договора за наем<sup>209</sup> са заплатени и договорите са сключени след изтичането на едномесечния срок от издаването на заповедта на кмета, в неизпълнение на чл. 37в, ал. 16, изр. четвърто от ЗСПЗЗ. От ползвателя по договор № 3746/19.04.2023 г. „Троя Авто“ ЕООД е подадено заявление № 204/09.03.2023 г. - след издаване на заповед № РД-08-608/30.11.2022 г. на кмета за стопанската 2022/2023 г. От Общината са начислени и от ползвателя са платени лихви в размер на 115,28 лв., въпреки че дължимата наемна цена по договора в размер на 3 528,14 лв. с ДДС е платена в деня на подписването му.<sup>210</sup>

е) За фактическото предаване на имотите не са съставени приемо-предавателни протоколи, в несъответствие с чл. 23 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП.

2.2.3. При проверка за прилагането на контролните дейности при предоставяне за ползване на полски пътища по 18 договора за наем<sup>211</sup>, с обща годишна наемна цена 20 451,52 лв. с ДДС, е установено, че е приложена системата на двоен подпис при

---

<sup>206</sup> ОД № 2.14

<sup>207</sup> ОД № 2.5 (папка 1)

<sup>208</sup> ОД № 2.12

<sup>209</sup> Договори №№: 3626/16.02.2023 г. с „Троя Авто“ ЕООД; 3746/19.04.2023 г. с „Троя Авто“ ЕООД; 3603/16.02.2023 г. с „Недкови“ ЕООД; 3567/05.01.2023 г. с „Агростар“ ЕООД; 3545/03.01.2023 г. с „Биотекс“ ЕООД и 3646/10.01.2023 г. с „Водолей 77“ ЕООД.

<sup>211</sup> Договори №№: **1.** 3610/14.12.2022 г. с „Магнолия 58“ ЕООД, наемна цена 1 411,85 лв.; **2.** 3745/19.04.2023 г. с „Троя Авто“ ЕООД, наемна цена 1 394,09 лв.; **3.** 3642/21.12.2022 г. с ЕТ „Житотекс-Ивайло Кожухаров“, наемна цена 1 330,51 лв.; **4.** 3609/20.12.2022 г. с „Петранов и син“, наемна цена 1 317,14 лв.; **5.** 3571/21.12.2022 г. с „Фоленд ленд“ ЕООД, наемна цена 1 249,00 лв.; **6.** 3566/14.01.2023 г. с ФЛ, наемна цена 1 197,24 лв.; **7.** 3605/16.02.2023 г. с „Троя Авто“ ЕООД, наемна цена 1 181,57 лв.; **8.** 3573/14.12.2022 г. с ФЛ, наемна цена 1 167,32 лв.; **9.** 3655/22.12.2022 г. с „Агростар 2015“ ЕООД, наемна цена 1 148,79 лв.; **10.** 3596/14.12.2022 г. с „Про ленд“ ООД, наемна цена 1 143,89 лв.; **11.** 3692/22.12.2022 г. с „Любесмо 88“ ООД, наемна цена 1 143,84 лв.; **12.** 3602/14.12.2022 г. с ЕТ „Светослав Илчовски“, наемна цена 1 069,42 лв.; **13.** 3654/21.12.2022 г. с ЕТ „Ирко-Никола Димитров“, наемна цена 974,71 лв.; **14.** 3613/29.12.2022 г. с „Човиков 75“ ЕООД, наемна цена 965,03 лв.; **15.** 3672/21.12.2022 г. с „Бета Хикс“ ЕООД, наемна цена 963,00 лв.; **16.** 3711/16.12.2022 г. с ФЛ, наемна цена 946,50 лв. с; **17.** 3659/20.12.2022 г. с ФЛ, наемна цена 944,24 лв. и **18.** 3612/21.12.2022 г. с „Желев 1968“ ЕООД, наемна цена 903,38 лв. **Обща наемна цена 20 451,52 лв. с ДДС.**

сключването на договорите от кмета и от главния счетоводител в изпълнение на работна инструкция „Система на двойния подпис“.<sup>212</sup>

*При отдаването под наем на полските пътища са установени несъответствия с изискванията на правната рамка, като: заповедта на кмета за предоставяне на имотите – полски пътища е издадена след нормативно определения срок; един договор е сключен преди заплащането на дължимата сума; шест договора са сключени след изтичането на едномесечния срок от заповедите на кмета; не са съставени протоколи за предаването на имотите на ползвателите; подадено е заявление след издаване на заповедта на кмета и са платени лихви, без да са дължими по един договор.*

*Системата на двоен подпис е прилагана съгласно регламентирания ред в Общината.*

*Предприетите от общинската администрация действия за събирането на просрочените вземания от наеми на общинско имущество не са достатъчни, поради което в приход на бюджета не са постъпили 123 960,31 лв.*

### **3. Разпореждане с имоти - общинска собственост**

#### **3.1. Разпореждане с имоти - общинска собственост чрез провеждане на публичен търг**

През одитирания период са проведени осем публични търга с тайно наддаване за разпореждане с имоти - ЧОС<sup>213</sup> и са сключени девет договора<sup>214,215</sup> за продажба на общински имоти с обща стойност 88 753 лв.

Проверени са процедурите на проведените осем публични търга за съответствие с разпоредбите на ЗОС, НРУППТПОК, НРПУРОИ, Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП и клаузите на договорите.

3.1.1. Установено е съответствие с правната рамка и договорите, като:<sup>216,217</sup>

а) В изпълнение на чл. 40 от НРПУРОИ и чл. 3, ал. 3 от НРУППТПОК за разпореждането с имотите - общинска собственост от кмета са внесени предложения в ОбС<sup>218</sup>, към които са приложени актове за общинска собственост, скици за имотите, описание на имотите, начин на разпореждане и други условия.

<sup>212</sup> ОД №№ 2.13 и 2.5 (папка 1)

<sup>213</sup> ОД №№ 2.19 и 2.20

<sup>214</sup> Договори №№: **1.** РД-12-53/26.04.2022 г., цена 5 499,60 лв., купувач ФЛ за незастроен имот - ЧОС с. Биволаре; **2.** РД-12-76/20.06.2022 г., цена 6 800,00 лв., купувач ФЛ за недвижим имот - ЧОС с идентификатор 22215.80.5 гр. Долна Митрополия; **3.** РД-12-142/18.10.2022 г., цена 8 745,00 лв., купувач ФЛ за недвижими имоти - ЧОС с идентификатори 73359.2.53, 73359.6.38 и 73359.6.39 гр. Тръстеник; **4.** РД-12-143/18.10.2022 г., цена 5 880,00 лв., купувач ФЛ за недвижими имоти - ЧОС с идентификатори 73359.4.48, 73359.4.57, 73359.9.23 и 73359.9.27 гр. Тръстеник; **5.** РД-12-31/13.03.2023 г., цена 7 920,00 лв., купувач „ПАНТАЛБЕЕВ 67“ ЕООД за незастроен имот - ЧОС гр. Долна Митрополия; **6.** РД-12-29/07.03.2023 г., цена 24 002,40 лв., купувач ФЛ за имот - ЧОС гр. Долна Митрополия; **7.** РД-12-33/15.03.2023 г., цена 6 300,00 лв., купувач ФЛ за имот - ЧОС с. Славовица; **8.** РД-12-39/23.03.2023 г., цена 13 100,00 лв., купувач „ПАЛКОЛЕС“ ЕООД за имот - ЧОС с. Гостиля и **9.** РЗ-12-149/31.10.2022 г., цена 10 506,00 лв., купувач „СПАСОВ 2011“ ООД за нежилищна сграда по плана на гр. Тръстеник. **Обща цена 88 753,00 лв.**

<sup>215</sup> ОД № 2.21

<sup>216</sup> ОД №№ 2.22 - 2.29

<sup>217</sup> ОД № 2.21

<sup>218</sup> Предложения на кмета вх. №№: 35/16.02.2022 г.; 78/22.03.2022 г.; 187/15.06.2022 г.; 224/20.07.2022 г.; 278/21.09.2022 г.; 326/17.11.2022 г.; 328/17.11.2022 г. и 327/17.11.2022 г.

б) Разпоредителните сделки са извършени след приемането на решения от ОбС<sup>219</sup> за продажба на имотите - ЧОС, в изпълнение на 35, ал. 1 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 54/2008 г.). Решенията на ОбС съдържат: вид и предмет на правната сделка; начин на възлагане и специфични изисквания съгласно чл. 3, ал. 2 от НРУППТПОК.

в) Имотите са включени в ГПУРИОС за 2022 г. и ГПУРИОС за 2023 г. в съответствие с чл. 8, ал. 9, т. 2 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 96/2017 г.).<sup>220</sup>

г) За имотите са съставени актове за ЧОС, които са вписани в Службата по вписванията гр. Плевен съгласно изискванията на чл. 56, ал. 1 от ЗОС (ред., ДВ, бр. 98/2014 г.).

д) Търговете са проведени с тайно наддаване и са открити със заповеди на кмета,<sup>221</sup> които са с изискуемото съдържание, определено в чл. 42, ал. 2 от НРПУРОИ - условия за провеждане на публичен търг (вид на процедурата; начална тръжна цена; депозит за участие в търг; дата, час и място на провеждане на търга; цена на тръжната документация; оглед на имота; дата и място на представяне на документи за участие) и конкретните изисквания на ОбС, определени в решението за откриване на процедура.

е) Съгласно чл. 41, ал. 2 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 15/2011 г.), разпоредителните сделки с имоти се извършват по пазарни цени, но не по-ниски от данъчните им оценки. Пазарните цени на имотите се определят от общинския съвет въз основа на пазарни оценки, изготвени от оценители, определени по реда на чл. 22, ал. 3 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 13/2016 г.), освен ако в закон е предвидено друго. Началните цени при провеждане на търгове или конкурси за разпореждане не могат да бъдат по-ниски от цените, определени от общинския съвет.

В заповедите на кмета за провеждането на търговете, началните тръжни цени са по-високи от пазарните цени на имотите, изготвени от лицензиран оценител и от данъчните им оценки, в изпълнение на цитираната разпоредба.

Оценките на недвижимите имоти са възложени на оценител на имоти с рамково споразумение № РД-12-128/15.09.2021 г. за срок от 24 месеца, с изпълнител „ЕРА 95“ ЕООД<sup>222</sup>, в съответствие с чл. 63, ал. 1 от НРПУРОИ. Конкретните оценки за имотите - предмет на разпореждане са възложени с отделни договори<sup>223</sup> по реда на чл. 4, ал. 2 от НРУППТПОК.

ж) Документацията за провеждане на всеки публичен търг е съгласувана с юрисконсулт в изпълнение на чл. 6 от НРУППТПОК, утвърдена е от кмета в съответствие с чл. 7 от НРУППТПОК и съдържа: предмета на сделката; вида на търга; условия на търга; начална тръжна цена; начина за плащане на цената, такси и данъци; вида, размера и начина на плащане на депозита за участие; място за получаване на документацията; дата, място и час на провеждане на търга; образци на документи; проект на договори други изисквания, определени в чл. 5, ал. 1 от НРУППТПОК.

з) Обявите за провеждане на публичните търгове са публикувани в един регионален ежедневник (в-к „Посоки“) най-малко десет дни преди крайния срок за подаването на

---

<sup>219</sup> Решения на ОбС №№: 495/28.02.2022 г.; 522/31.03.2022 г.; 583/30.06.2022 г.; 601/29.07.2022 г.; 636/30.09.2022 г.; 665/25.11.2022 г.; 663/25.11.2022 г. и 664/25.11.2022 г.

<sup>220</sup> ОД № 2.1 (т.т. 4 - 7)

<sup>221</sup> Заповеди №№: РД-08-103/18.03.2022 г.; РД-08-212/12.05.2022 г.; РД-08-463/21.09.2022 г.; РД-08-418/01.09.2022 г.; РД-08-11/13.01.2023 г.; РД-08-14/13.01.2023 г.; РД-08-13/13.01.2023 г. и РД-08-10/11.01.2023 г.

<sup>222</sup> ОД № 2.30

<sup>223</sup> Договори №№: РД-12-18/11.02.2022 г., № РД-12-30/16.03.2022 г., РД-12-88/14.07.2022 г., РД-12-121/09.09.2022 г. и РД-12-144/19.10.2022 г. с изпълнител „ЕРА 95“ ЕООД

офертите, в изпълнение на чл. 8, ал. 1 от НРУППТПОК. Обявите съдържат определената в чл. 8, ал. 2 от НРУППТПОК информация и са поставяни на определеното за целта място - информационното табло в Общински център за услуги и информация.

и) В изпълнение на чл. 12, ал. 1 и ал. 2, изр. първо от НРУППТПОК за провеждането на търговете с тайно наддаване от кмета са издадени седем заповеди<sup>224</sup> за назначаване на комисии в петчленен състав, в т.ч. правоспособен юрист. От членовете на комисиите са попълнени декларации по чл. 13, ал. 1 и ал. 3 от НРУППТПОК за липса на заинтересованост от резултата на търга и на свързаност по смисъла на ТЗ с участници в търга или с членове на техните управителни и контролни органи.

к) От кандидатите за участие в търговете са подадени писмени заявления по образец. Към заявленията са приложени изискуемите по чл. 10, ал. 1 от НРУППТПОК документи - за закупени тръжни книжа и за внесен депозит за участие в търга, удостоверение за липса на задължения и други.

л) За резултатите от проведените търгове от комисиите са съставени протоколи,<sup>225</sup> подписани от председателя и членовете в съответствие с чл. 14, ал. 3 от НРУППТПОК и представени на кмета за утвърждаване. Протоколите на комисиите са утвърдени от кмета.

м) Въз основа на резултатите от търговете и в изпълнение на чл. 25, ал. 1 от НРУППТПОК за определяне на спечелил търга участник, цената и условията на плащане от кмета са издадени осем заповеди,<sup>226</sup> които са съобщени на лицата по реда, определен в чл. 61, ал. 1 от АПК и чл. 25, ал. 2 от НРУППТПОК.<sup>227</sup>

н) Съгласно чл. 26, ал. 1 от НРУППТПОК в 7-дневен срок след изтичане срока на обжалване, спечелилият търга участник е длъжен да внесе дължимите суми, дължимите данъци, такси и режийни разноски. От пет купувача на имоти - общинска собственост<sup>228</sup> дължимите суми са платени след изтичането на срока за обжалване на заповедите на кмета за определяне на спечелили търговете участници. От купувачите на четири общински имота цените са заплатени преди изтичането на срока за обжалване на заповедта на кмета<sup>229</sup>.

---

<sup>224</sup> Заповеди №№: РД-08-119/06.04.2022 г.; РД-08-238/25.05.2022 г.; РД-08-490/04.10.2022 г.; РД-08-460/21.09.2022 г.; РД-08-46/31.01.2023 г.; РД-08-56/08.02.2023 г. и РД-08-46/31.01.2023 г.

<sup>225</sup> Протоколи от: 06.04.2022 г.; 25.05.2022 г.; 04.10.2022 г.; 21.09.2022 г.; 31.01.2023 г. за непроведен търг и от 07.02.2023 г. за повторен търг; 08.02.2023 г.; 31.01.2023 г. за непроведен търг и от 07.02.2023 г. за повторен търг; 31.01.2023 г.

<sup>226</sup> Заповеди №№: РД-08-126/11.04.2022 г.; РД-08-250/31.05.2022 г.; РД-08-507/10.10.2022 г.; РД-08-479/28.09.2022 г.; РД-08-76/15.02.2023 г.; РД-08-81/15.02.2023 г.; РД-08-80/15.02.2023 г. и РД-08-57/08.02.2023 г.

<sup>227</sup> ОД № 2.31

<sup>228</sup> 1. Двама купувачи на имоти - ЧОС с идентификатори 73359.9.27; 73359.9.23; 73359.6.39; 73359.6.38; 73359.4.57; 73359.4.48 и 73359.2.53. 2. Купувач на имот - ЧОС, представляващ УПИ IV в кв. 25 по плана на с. Славовица. 3. Купувач на имот - ЧОС застроено дворно място ведно с построената в него масивна едноетажна нежилищна сграда, находящи се в кв. 23 по плана на с. Гостиля. 4. Купувач на имот - ЧОС, представляващ УПИ XXXVI, кв. 33 по плана на гр. Долна Митрополия.

<sup>229</sup> Имоти ЧОС: 1. С идент. № 22215.80.5 с площ 4 163 кв.м., в гр. Долна Митрополия, заповед № РД-08-250/31.05.2022 г. влиза в сила на 16.06.2022 г., сумата е внесена на 09.06.2022 г.; 2. С площ 700.00 кв.м., представляващ УПИ I, кв. 39а по плана на с. Биволаре, на заповед № РД-08-126/11.04.2022 г. влиза в сила на 25.04.2022 г., сумата е внесена на 12.04.2022 г.; 3. Три етаж, 223 кв. м., кв. 59 гр. Тръстеник, заповед № РД-08-507/10.10.2022 г. влиза в сила на 26.10.2022 г., семата е внесена на 17.10.2022 г.; 4. С площ 300 кв.м., кв. 91 на гр. Долна Митрополия, заповед № РД-08-80/15.02.2023 г. влиза в сила 06.03.2023 г., сумата е внесена на 27.02.2023 г.

о) В изпълнение на чл. 27, ал. 1 от НРУППТПОК с купувачите са сключени пет договора за продажба<sup>230</sup> в 7-дневен срок след представянето на документи за извършено плащане на цената.

Договорите за продажба са вписани от купувачите в Службата по вписванията гр. Плевен, с което е спазен чл. 34, ал. 7 от ЗОС и чл. 36, ал. 1 от НРПУРОИ.

п) Данните за разпоредителните сделки са вписани в публичния регистър за разпоредителните сделки с имоти - общинска собственост по реда на чл. 41, ал. 4 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 54/2008 г.), който на 02.08.2023 г. е публикуван на интернет страницата на Общината.<sup>231,232</sup>

р) В изпълнение на чл. 64, ал. 1 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 101/2004 г.) имотите, предмет на разпореждане, са отписани от актовете книги от служител в отдел „Стопански дейности“ (СД).

3.1.2. Установено е несъответствие с изискванията на правната рамка и договорите, като:

а) Съгласно чл. 27, ал. 1 от НРУППТПОК, договорите се сключват от кмета в 7-дневен срок след представянето на документ за извършено плащане от купувача. Четири договора<sup>233</sup> са сключени след определения срок, в изпълнение на цитираната разпоредба.<sup>234</sup>

б) В девет договора<sup>235</sup> е договорено собствеността върху имотите и всички рискове да преминават върху купувача от датата на подписването им, с което продавачът - Община Долна Митрополия предава окончателно на купувача имота, предмет на продажбата.

Съгласно 27, ал. 2 от НРУППТПОК, имуществото, предмет на сделката се предава с приемо-предавателен протокол от представители на Общината на спечелилия участник. Протоколът е неразделна част от договора.

За имотите, предмет на разпореждане, не са подписани приемо-предавателни протоколи, с което не е спазен чл. 27, ал. 2 от НРУППТПОК<sup>236</sup> и чл. 23 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП. Клаузите в договорите за приемането на имотите са в противоречие с изискванията на НРУППТПОК.

в) След приключването на търговете, от служители в отдел СД са изготвени справки за внесените депозити за участие и въз основа на тях същите са възстановени на всички участници, с което не е спазено изискването на чл. 28, ал. 1 от НРУППТПОК да се възстановяват внесените депозити за участие само на нерегистрираните за търга кандидати и на неспечелилите търга участници.<sup>237</sup>

---

<sup>230</sup> Договори №№: РД-12-29/07.03.2023 г.; РД-12-39/23.03.2023 г.; РД-12-33/15.03.2023 г.; РД-08-12-142/18.10.2022 г. и РД-08-12-143/18.10.2022 г.

<sup>231</sup> ОД № 2.32

<sup>232</sup> [Публичен регистър на разпоредителните сделки](#)

<sup>233</sup> Договори №№: 1. РД-12-76/20.06.2022 г., сключен пет дни след определения срок (15.06.2022 г. вкл.); 2. РД-12-53/26.04.2022 г., сключен седем дни след определения срок (18.04.2022 г. вкл.); 3. РД-12-149/31.10.2022 г., сключен четири дни след определения срок (27.10.2022 г. вкл.) и 4. РД-12-31/13.03.2023 г., сключен седем дни след определения срок (06.03.2023 г.).

<sup>234</sup> ОД №№ 2.22, 2.23, 2.24 и 2.28

<sup>235</sup> Договори №№ РД-12-53/26.04.2022 г.; РД-12-76/20.06.2022 г.; РД-12-142/18.10.2022 г.; РД-12-143/18.10.2022 г.; РД-12-31/13.03.2023 г.; РД-12-29/07.03.2023 г.; РД-12-33/15.03.2023 г.; РД-12-39/23.03.2023 г. и РД-12-149/31.10.2022 г.

<sup>236</sup> ОД №№ 2.22 - 2.29 и 2.31

<sup>237</sup> ОД №№ 2.22 - 2.29

г) Съгласно чл. 35 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП регистрите, предвидени в ЗОС, се водят от упълномощено от кмета на Общината длъжностно лице. За одитирания период, данните в регистъра за разпоредителните сделки са вписвани в публичния регистър от служител в отдел СД без упълномощаване, в изпълнение на нормативното изискване. По време на одита, със заповед № РД-08-706/05.12.2023 г.<sup>238</sup> от кмета е определено старши специалист СД от отдел СД към дирекция УТСД да извършва вписвания в публичния регистър.

д) В обясненията на директора на дирекция УТСД, началника на отдел СД и главния счетоводител, относно допуснатите грешки при извършените разпоредителни сделки не са изложени мотиви, които могат да бъдат приети за основателни.<sup>239</sup>

3.1.3. При проверката за прилагането на системата на двоен подпис е установено, че договорите за продажба с имоти - общинска собственост са подписани от кмета и от главния счетоводител<sup>240</sup> в изпълнение на работна инструкция „Система на двоен подпис“.

*Разпореждането с имоти - общинска собственост чрез провеждането на публичен търг е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка и договорите, като: сключени са четири договора след определения 7-дневен срок от представянето на документи за извършени плащания от купувачите; на девет участника, класирани на първо място, са възстановени депозитите за участие след приключването на търговете, в изпълнение на изискване на НРУППТПОК; не са изготвени приемо-предавателни протоколи за предаването имотите на купувачите. Приложена е системата за двоен подпис при сключването на договорите за продажба на имоти.*

#### **4. Приватизация на акции на търговско дружество с дялово участие на Общината**

Общинският съвет, в качеството си на орган по чл. 4, ал. 4 от Закона за приватизация и следприватизационен контрол (ЗПСК), ръководи цялостната дейност по приватизацията и следприватизационния контрол на общинската собственост в Общината, за което приема решения.

Община Долна Митрополия е акционер в „БГ Енерджи ДМ“ АД гр. Долна Митрополия. Капиталът на дружеството е 1 625 375 лв., разпределен в 65 015 акции, всяка с номинална стойност от 25,00 лева. Акциите са обикновени, налични и поименни, и са разпределени между Община Долна Митрополия - 43 560 бр. и „Крам Комплекс Къмпани“ ЕООД - 21 455 бр. Предметът на дейност на дружеството е изграждане и експлоатиране на централи за производство на електроенергия от възобновяеми източници, пренос, разпределение и продажба на електроенергия.<sup>241</sup>

През одитирания период са проведени две тържни процедури за приватизация на 43 560 акции на Общината, представляващи 67 на сто от внесенния капитал на „БГ Енерджи ДМ“ АД, които са проверени.<sup>242</sup> Критериите за оценка са изискванията на ЗПСК, Наредбата за търговете и конкурсите (НТК), Наредбата за анализите на правното състояние и приватизационните оценки (НАПСПО), Наредбата за сведенията, които съдържа

---

<sup>238</sup> ОД № 2.35

<sup>239</sup> ОД №№ 2.33 и 2.34

<sup>240</sup> ОД № 2.21

<sup>241</sup> ОД № 2.36

<sup>242</sup> ОД № 2.39

декларацията по чл. 7, ал. 3 от Закона за приватизация и следприватизационен контрол, и за реда и органите за контрол на декларираните данни (НСДЗПСК), Наредбата за задължителната информация, предоставяна на лицата, заявили интерес за участие в приватизацията по ЗПСК, и за документите и сведенията, представляващи служебна тайна (НЗИПЛЗИУП), Наредбата за данните, подлежащи на вписване в публичните регистри, за процеса на приватизация и следприватизационен контрол (НДПВПРПСК).

4.1. При проверката на решенията и действията, свързани с приватизация на дела на Общината за съответствие с правната рамка, е установено:<sup>243</sup>

а) Съгласно чл. 4 от НТК, преди да вземе решение за продажба чрез публичен търг или публично оповестен конкурс, органът за приватизация може да проведе маркетинг с цел привличане на инвеститорски интерес към обекта на приватизация. Начинът и сроковете за провеждане на маркетинг се определят от органа за приватизация. В зависимост от вида на обекта на приватизация, начинът за провеждане на маркетинг може да включва: оповестяване на предстоящата продажба чрез средствата за масово осведомяване, придружено с кратка информация за обекта на приватизация; предоставяне на информация за приватизиращия се обект в Българската агенция за инвестиции; изпращане на покани за участие в приватизацията до лица, заявили интерес, до консултантски фирми и до други институции по преценка на органа за приватизация; други действия по преценка на органа за приватизация.

Преди вземането на решение за продажбата чрез публичен търг на 67 на сто от вписания капитал на „БГ Енерджи ДМ“ АД, от ОбС не е прието решение за провеждане на маркетинг с цел привличане на инвеститорски интерес към обекта на приватизация.

б) Съгласно чл. 6, ал. 2 от ЗПСК (ред. ДВ, бр. 79/2019 г.), общинските съвети изготвят и оповестяват публично годишни планове за работа със съдържанието по ал. 1 на същия закон.<sup>244</sup>

От общинската администрация не е изготвен годишен план за приватизация, включващ основни цели, показатели и прогноза за приходите и разходите от приватизационния процес, поради което не е внесен в ОбС, в изпълнение на цитираната разпоредба.

Причината за това, посочена в обяснението на кмета,<sup>245</sup> са предприети действия за реструктуриране на капитала на дружеството, с цел придобиване на мажоритарния дял от капитала на „БГ Енерджи ДМ“ АД и проведените преговори с другия акционер за приватизацията на общинската част от капитала.

в) Съгласно чл. 3, ал. 1 от НДПВПРПСК (ред. ДВ, бр. 37/21.04.2020 г.) всеки от органите за приватизация организира създаването и поддържането на публичен регистър, който отразява процеса на приватизация, осъществяван от съответния орган.

За периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г. в Общината не е заведен публичен регистър за процеса по приватизация и следприватизационен контрол, в несъответствие с цитираната разпоредба.

г) По време на одита са предприети действия и със заповед № РД-08-723/13.12.2023 г. от кмета е определено старши специалист в отдел „Човешки ресурси и бюджет“ към

---

<sup>243</sup> ОД № 2.37

<sup>244</sup> Чл. 6, ал. 1 от ЗПСК „Агенцията за публичните предприятия и контрол изготвя годишни планове за работа, които съдържат приоритетите в дейността ѝ за съответния период и се оповестяват публично. Годишните планове включват и прогноза за приходите и разходите за приходите и разходите, която се представя за одобряване от Министерския съвет преди приемането на Закона за държавния бюджет за съответната година“

<sup>245</sup> ОД № 2.38



дирекция ФПУЧР да извършва вписвания в публичен регистър за приватизация и следприватизационен контрол.<sup>246</sup>

Причините за установените несъответствия с правната рамка са липсата на утвърдени правила и процедури за контрол върху приватизационния процес и за контрол върху действията при провеждане на процедури за приватизация през одитирания период.<sup>247</sup>

По време на одита със заповед № РД-08-697/30.11.2023 г. на кмета са утвърдени Вътрешни правила за подготовка на приватизационни сделки, провеждане на публични търгове и конкурси, сключване на приватизационни сделки и следприватизационен контрол в Общината.<sup>248</sup>

4.2. При проверката на първия проведен търг е установено съответствие с правната рамка, като:<sup>249</sup>

а) С Решение на ОбС № 479/31.01.2022 г., на основание чл. 4, ал. 4 и чл. 32, ал. 1, т. 2 от ЗПСК (ред. ДВ, бр. 18/2010 г.), е открита процедура за приватизация на 43 560 броя обикновени, налични и поименни акции, представляващи 67 на сто от вписания капитал на „БГ Енерджи ДМ“ АД.

б) Съгласно чл. 2 от НАПСПО (ред. ДВ, бр. 37/2020 г.), анализите на правното състояние на обектите за приватизация се възлагат от органите за приватизация и се изготвят от правоспособни юристи. Органите по приватизация в изпълнение на чл. 5, ал. 3 и чл. 12, ал. 2 от НАПСПО разглеждат и приемат изготвените анализи за правното състояние на обектите, предмет на приватизация.

В изпълнение на цитираните разпоредби, с Адвокатско дружество Лазаров е сключен договор за възлагане № РД-12-184/03.12.2021 г. с предмет изготвяне на анализ на правното състояние и информационен меморандум на дяловото участие на Община Долна Митрополия в капитала на „БГ Енерджи ДМ“ АД.<sup>250</sup> С Решение № 479/31.01.2022 г.<sup>251</sup> е утвърден изготвеният правен анализ на правното състояние и информационния меморандум на акционерното участие на Общината и е приета приватизационната оценка (т. 2 от решението) в размер на 6 362 000 лв.

в) С Решение на № 479/31.01.2022 г. от ОбС е определен методът за извършване на приватизацията - чрез публичен търг с явно наддаване съгласно изискването на чл. 31, ал. 1 от ЗПСК (ред. ДВ, бр. 79/2019 г.). Решението съдържа информацията, посочена в чл. 6, ал. 1 от НТК и с него са определени общински съветници, които следва да бъдат включени в комисията, определена за провеждането на търга.

В т. 6 от Решение № 479/31.01.2022 г. на ОбС, са делегирани на кмета на Общината всички регламентирани в НТК правомощия на органа за приватизация, с изключение на тези, посочени в чл. 6 от НТК, и е възложено изпълнението на всички последващи съгласно ЗПСК действия по изпълнението на решението.

г) От лицензиран оценител е изготвен доклад за приватизационната сделка на дяловото участие на Общината в съответствие с чл. 5, ал. 2 изр. второ от ЗПСК (ред. ДВ, бр. 79/2019 г.).

---

<sup>246</sup> ОД №№ 2.37 и 2.53

<sup>247</sup> ОД № 2.54

<sup>248</sup> ОД № 2.55

<sup>249</sup> ОД № 2.40

<sup>250</sup> ОД № 2.41

<sup>251</sup> ОД № 2.42

д) Решението на ОбС за приватизация и провеждане на процедура е обнародвано в ДВ, бр. 13/15.02.2022 г.<sup>252</sup> и е публикувано на интернет страницата на Общината<sup>253</sup>, в изпълнение на чл. 31, ал. 3 от ЗПСК (ред. ДВ, бр. 65/2020 г.). Обявата за провеждане на публичен търг е публикувана на интернет страницата на Общината на 16.02.2022 г.<sup>254</sup>

е) Съгласно чл. 2 от НЗИПЛЗИУП (ред. ДВ, бр. 115/2004 г.), задължителната информация се предоставя на лицата, заявили интерес за участие в приватизация, във вид на информационен меморандум, освен в случаите по чл. 3, ал. 4 и чл. 11, ал. 2-4. Информационният меморандум се състои от текстова част и приложения и съдържа данни за правното, финансово-икономическото, техническото и организационното състояние на обекта на приватизация.

Към документацията за участие е изготвен информационен меморандум за приватизация на акциите, който съдържа информацията и приложенията, определени в чл. 3, ал. 1 и ал. 2 от НЗИПЛЗИУП.<sup>255</sup>

ж) Според чл. 9 от НТК, тръжната документация за провеждане на публичен търг с явно наддаване се утвърждава от органа по приватизация едновременно с решението по чл. 5 от същата наредба (ред. ДВ, бр. 79/2019 г.).

Тръжната документация е утвърдена от кмета и съдържа: обстоятелствата по чл. 6, ал. 1 от НТК, с конкретни данни за всяко от тях; списък на документите, които следва да бъдат представени от кандидатите; основанията за недопускане до участие; разяснения относно процедурата по провеждане на търга и сключване на договор; проект на договор за продажба на обекта на търга; информационен меморандум; типови бланки.

з) Със заповед № РД-08-85/08.03.2022 г. от кмета, в изпълнение на чл. 8, ал. 1 от НТК е назначена комисия в състав: председател и членове - директор на дирекция ФПУЧР, юрист и трима общински съветници, определени с Решение на ОбС № 479/31.01.2022 г.

и) За участие в публичния търг са подадени две заявления - вх. № УОС-03-1690/07.03.2022 г. и вх. № УОС-03-1701/07.03.2022 г. с представени документи, определени в тръжната документация.

к) За резултатите от проведения търг, от комисията е изготвен протокол от 08.03.2022 г., подписан от председателя и членовете ѝ, в съответствие с чл. 16, ал. 1 от НТК. Докладът за резултатите от търга, заедно с протокола са представени на кмета на 08.03.2022 г. при спазване на срока, определен в чл. 16, ал. 2 от НТК - 3 работни дни след провеждането на търга.

л) Съгласно чл. 16, ал. 3 от НТК, в срок от 3 работни дни след получаването на протокола от проведения търг, органът за приватизация с решение определя спечелилия търга участник. Участниците в търга се уведомяват писмено за решението по предходното изречение.

Със заповед № РД-08-89/10.03.2022 г. на кмета е определен спечелилият търга участник „ПАРК ПРОПЪРТИ“ ЕООД с предложена цена в размер на 15 962 000 лв. Заповедта е получена от участници „ПАРК ПРОПЪРТИ“ ЕООД на 15.03.2022 г. и от ФЛ на 14.03.2022 г. и не е обжалвана

м) В определения срок за внасяне на достигнатата цена, същата не е внесена от купувача „ПАРК ПРОПЪРТИ“ ЕООД по банкова сметка на Общината. На основание чл. 37,

---

<sup>252</sup> ОД № 2.43

<sup>253</sup> ОД № 2.44

<sup>254</sup> ОД № 2.45

<sup>255</sup> ОД № 2.36

ал. 1 от НТК, комисията с доклад от 10.04.2022 г.<sup>256</sup> предлага на кмета да бъде обявен класираният на второ място за спечелил публичния търг с явно наддаване по предложената от него цена в размер на 15 662 000 лв.

н) Съгласно чл. 37, ал. 1 от НТК, ако в срока по чл. 36, ал. 1, т. 1 не бъде сключен договор за приватизация по вина на участника, спечелил търга, органът по приватизация въз основа на доклад на тръжната комисия взема решение за даване на нов срок 30 дни за сключване на договор с класирания на второ място участник. След изтичането на определения срок, със заповед № РД-08-144/18.04.2022 г. на кмета е определен класираният на второ място участник за купувач на акциите.

След връчване на заповедта, с уведомление, вх. № УОС-03-1690(3)/26.04.2022 г.<sup>257</sup> участникът информира кмета за отказ от заплащане на дължимата сума по приватизационната сделка. От определената за провеждане на търга комисия е изготвен доклад, който е получен от кмета на 04.05.2022 г., с предложение за прекратяване на процедурата за продажба на акциите. От кмета със заповед № РД-08-178/04.05.2022 г. е прекратен публичният търг.<sup>258</sup> На основание заповедта на кмета с Решение № 561/16.05.2022 г. на ОбС е прекратена процедурата.

4.3. При проверката на втория проведен публичен търг с явно наддаване е установено:<sup>259</sup>

а) С Решение на ОбС № 562/16.05.2022 г. е открита процедура за приватизация на акции на Общината в „БГ Енерджи ДМ“ АД. Решението за приватизация чрез публичен търг съдържа задължителната информация, определена в чл. 6, ал. 1 от НТК и е определена началната тръжна цена в размер на 6 362 000 лв. и стъпката на наддаване - 300 000.

б) Решение № 562/16.05.2022 г. на ОбС е обнародвано в ДВ, бр. 40/31.05.2022 г., като е определен срок за подаване на предложения за участие - до 15-ия ден и срок за закупуване на тръжната документация - не по-кратък от 10 дни от обнародването му в ДВ, с което е спазено изискването на чл. 6, ал. 1, т.т. 6 и 7 от НТК.

в) Със заповед № РД-08-271/16.06.2022 г. на кмета е назначена комисия за провеждане на търга в деветчленен състав, включващ: председател, шест членове, от които юрист и двама резервни членове общински съветници. От председателя и всички членове на комисията са подписани седем декларации за липса на конфликт на интереси по чл. 8, ал. 11 от НТК (ред. ДВ, бр. 103/2004 г.).

г) За участие в търга е подадено едно заявление с вх. № УОС-03-4349/14.06.2022 г. от ФЛ с представени документите, определени в тръжната документация в чл. 9, т. 2 от НТК.

д) За резултатите от проведения публичен търг от комисията са изготвени протокол и доклад от 16.06.2022 г. за достигната тръжна цена в размер на 6 662 000,00 лв. и участника спечелил търга, които са подписани от председателя и членовете ѝ в изпълнение на чл. 16, ал. 1 от НТК.

е) Протоколът и докладът за резултатите от проведения търг са получени от кмета на 20.06.2022 г., който със заповед № РД-08-279/21.06.2022 г. е определил спечелилият търга участник.

---

<sup>256</sup> ОД № 2.46

<sup>257</sup> ОД № 2.47

<sup>258</sup> ОД № 2.48

<sup>259</sup> ОД № 2.49

ж) При публичен търг, декларацията по чл. 8, ал. 2 от НСДЗПСК за произхода на средствата се попълва единствено от участника, спечелил търга и се представя на органа по приватизация в 20-дневен срок от датата на провеждане на търга.

За проведения публичният търг от спечелилия търга участник е представена декларация Образец № 1, в която не е попълнена датата. Декларацията е нотариално заверена на 17.06.2022 г., която е датата на попълване, с което е спазен определеният в чл. 8, ал. 2 от НСДЗПСК срок.<sup>260</sup>

В изпълнение на чл. 12, ал. 1 от НСДЗПСК, декларацията е представена в териториалната данъчна дирекция по регистрация на ФЛ за проверка.

Депозитът на спечелилия търга участник, внесен с платежно нареждане от 13.06.2022 г. в размер на 1 000 000 лв., е задържан като гаранция за сключването на договора за приватизация, в изпълнение на чл. 16, ал. 4 от НТК.

з) От купувача с платежно нареждане от 21.06.2022 г., преди подписването на договора, е внесена дължимата сума по приватизационната сделка в размер на 5 662 000 лв., като е приспаднат внесения депозит за участие.

и) Съгласно чл. 36, ал. 1, т. 1 от НТК, договорът за приватизация при продажба чрез публичен търг с явно наддаване се сключва в срок 30 дни от датата на решението по чл. 16, ал. 3.

С определения за спечелил търга участник, от кмета е сключен договор № РД-12-101/01.08.2022 г. на стойност 6 662 000 лв. за продажба на акционерното участие на Общината в капитала на „БГ Енерджи ДМ“ АД. Договорът № РД-12-101/01.08.2022 г.<sup>261</sup> за продажба на акционерното участие на Общината е сключен 11 дни след определения срок (до 21.07.2022 г. вкл.).

В писмено обяснение от кмета, като причина за сключването на договора след определения срок е обжалване на заповедта за определяне на спечелилия търга участник от „КРАМ КОМПЛЕКС КЪМПАНИ“ ЕООД пред Административен съд гр. София.<sup>262</sup> С Определение № 6015/28.07.2022 г. Административен съд гр. София допуска предварително изпълнение на заповед № РД-08-279/21.06.2022 г., въз основа на което на 01.08.2022 г. е сключен договор с купувача.<sup>263</sup>

к) В чл. 36, ал. 2 от НТК е посочено, че в договора за приватизация задължително се включва достигнатата на търга цена при продажба чрез публичен търг, съответно условията, при които е спечелен конкурсът - при продажба чрез публично оповестен конкурс. В чл. 3 от Раздел II „Цена, срокове и начин на плащане“ от договора за приватизация е посочена достигнатата на търга цена съгласно предложението на купувача от проведения публичен търг с явно наддаване, в изпълнение на цитираната разпоредба.<sup>264</sup>

4.4. По реда на чл. 10, ал. 1 от ЗПСК (ред. ДВ, бр. 54/2020 г.), паричните постъпления от приватизацията на общинското участие в капитала на търговски дружества, на обособени части от имуществото на едноличните търговски дружества с общинско участие в капитала, както и на обекти по чл. 1, ал. 2, т. 6 постъпват по бюджета на Общината и се разходват по реда на чл. 127, ал. 3 от ЗПФ - само за придобиване и основен ремонт на дълготрайни активи,

---

<sup>260</sup> ОД № 2.50

<sup>261</sup> ОД № 2.51

<sup>262</sup> „КРАМ КОМПЛЕКС КЪМПАНИ“ ЕООД е собственик на 21 455 бр. обикновени, налични и поименни акции в „БГ Енерджи ДМ“ АД гр. Долна Митрополия

<sup>263</sup> ОД № 2.52

<sup>264</sup> ОД № 2.51

за разходи, свързани с приватизационния процес, както и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти на социалната и техническата инфраструктура.

При проверката на приходите от сделката по приватизация и извършените разходи за одитирания период за съответствие с правната рамка е установено:<sup>265</sup>

а) В приход по бюджета на Общината са постъпили 1 000 000 лв. - депозит за участие в публичен търг с явно наддаване и 5 662 000 лв. от сделката по приватизация.

б) За одитирания период от ОбС не са приемани решения за разходването на средствата от приватизацията по реда на чл. 127, ал. 3 от ЗПФ.<sup>266</sup>

*За приватизацията на акционерното участие на Общината в капитала на „БГ Енерджи ДМ“ АД са проведени два публични търга с явно наддаване. Сключен е един договор за продажба на 43 560 броя обикновени, налични и поименни акции, представляващи 67 на сто от вписания капитал на търговското дружество.*

*Установено е частично несъответствие с изискванията на правната рамка и договорите, като: не е заведен публичен регистър за процеса по приватизация и следприватизационен контрол; от ОбС не е приет годишен план за приватизация; не са разработени процедури за контрол при подготовка на приватизационни сделки, провеждане на публични търгове и конкурси и сключване на договори за приватизация.*

## **5. Продажба на дървесина от горски територии - общинска собственост**

През одитирания период от Общината е извършена продажба на стояща дървесина на корен за два обекта №№ 221 и 222 чрез публичен търг с тайно наддаване, на обща стойност 135 853,20 лв. с ДДС, и са сключени два договора - № РД-12-50/20.04.2022 г. с „ДЪБ 2013“ ЕООД и № РД-12-51/20.04.2022 г. с „И-БИСС“ ЕООД.<sup>267</sup>

5.1. В изпълнение на чл. 181, ал. 1, т. 3 от Закона за горите (ЗГ) (обн. ДВ, бр. 19/2011 г.) за управлението на горските територии - общинска собственост и за извършването на дейности по стопанисването им от Общината е сключен договор № РД-12-149/23.08.2019 г.<sup>268</sup> с „Илида форест консулт“ ООД за срок 5 г., с управител - регистриран търговец в публичния регистър на Изпълнителната агенция по горите (ИАГ) съгласно чл. 241 от ЗГ (ред. ДВ, бр. 60/2015 г.) и Решение № 737/27.06.2019 г.<sup>269</sup> на ОбС. Дейностите, предмет на договора, се осъществяват чрез регистриран лесовъд, притежаващ удостоверение за извършване на лесовъдна практика № 2004-2/20.09.2011 г.<sup>270</sup>

5.2. На основание чл. 111, ал. 4, т. 1 от ЗГ (ред. ДВ, бр. 60/2012 г.) и чл. 7, ал.ал. 1 и 2 от Наредбата за условията и реда за възлагане изпълнението на дейности в горските територии - държавна и общинска собственост и за ползването на дървесина и недървесни горски продукти (НУРВИДГТ) (ред. ДВ, бр. 26/2019 г.) от „Илида форест консулт“ ООД са изготвени Годишен план за ползване на дървесина на Община Долна Митрополия за 2022 г. и за 2023 г., одобрени от кмета и приети с Решения №№ 471/31.01.2022 г.<sup>271</sup> и 680/23.12.2022 г. на ОбС.<sup>272</sup> Публикувани са на електронната страница на Общината на

<sup>265</sup> ОД № 2.56

<sup>266</sup> ОД № 2.60

<sup>267</sup> ОД №№ 2.61, 2.62 и 2.5 (папка 5, т.т. 9 и 10)

<sup>268</sup> ОД № 2.5 (папка 5, т. 6)

<sup>269</sup> [Решение № 737/27.06.2019 г. по Протокол № 67/27.06.2019 г. на ОбС](#)

<sup>270</sup> ОД № 2.5 (папка 5, т. 6)

<sup>271</sup> ОД № 2.5 (папка 5, т.т. 1 и 3)

<sup>272</sup> СД № 2.5 (папка 5, т.т. 2 и 4)

15.02.2022 г. и на 06.01.2023 г.<sup>273</sup> в нормативно определения срок в съответствие с чл. 7, ал. 4 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 96/2016 г.).

Годишните планове за ползване на дървесина за 2022 г. и за 2023 г. не са променяни през одитирания период.<sup>274</sup>

5.3. При проверката на продажбата на дървесина - общинска собственост през 2022 г. чрез търг с тайно наддаване за съответствие със ЗГ и НУРВИДГТ, Наредба № 8 от 05.08. 2011 г. за сечите в горите (Наредба № 8/05.08.2011 г.) и сключените договори е установено:<sup>275</sup>

а) Обемът на дървесината, предмет на продажба в обособен обект № 221 с прогнозно количество 596 м<sup>3</sup> и в обект № 222 с прогнозно количество 805 м<sup>3</sup>, е съгласно определения в чл. 47, ал. 3, т. 1 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 96/2016 г.) обем до 20 000 м<sup>3</sup>.

б) На основание чл. 5, ал. 1, т. 1 и ал. 3 от НУРВИДГТ (обн. ДВ, бр. 96/2011 г.) от ОбС е прието Решение № 472/31.01.2022 г.<sup>276</sup> за продажбата на стояща дървесина на корен от горските територии, собственост на Общината чрез публичен търг с тайно наддаване и е възложено на кмета да организира и проведе процедурата.

в) В съответствие с чл. 15, ал. 3 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 26/2019 г.) за откриването на тръжната процедура за продажба на стояща дървесина на корен за обекти №№ 221 и 222 от кмета е издадена заповед № РД-08-80/04.03.2022 г. В заповедта се съдържа изискуемата информация, определена с чл. 15, ал. 4 от НУРВИДГТ (обн. ДВ, бр. 96/2011 г.).

г) От главен специалист „Зем и гори“ в отдел СД е изготвена документацията за участието в процедурата с нормативно определеното съдържание, в изпълнение на чл 16, ал. 1 от НУРВИДГТ. Към документацията за участие е приложена заповедта на кмета за откриването на процедурата и от възложителя не са поставени условия или изисквания, които дават необосновано предимство или необосновано ограничават участието на участници, и които не са съобразени с предмета, сложността и обема на дейностите, съгласно чл. 16, ал.ал. 1, 2 и 3 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 26/2019 г.).

Документацията за участие е утвърдена със заповедта за откриването на търга съгласно чл. 15, ал. 3 и чл. 16, ал. 1 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 26/2019 г.).

д) В определения със заповедта срок за участие в публичния търг до 18.03.2022 г. са подадени оферти за двата обекта от трима участника.<sup>277</sup> Офертите са с определеното в чл. 18, ал. 1 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 26/2019 г.) съдържание.

За подадените оферти е изготвен входящ регистър от 18.03.2022 г. в съответствие с изискването на чл. 19, ал. 3 от НУРВИДГТ (обн. ДВ, бр. 96/2011 г.).

е) В изпълнение на чл. 21, ал.ал. 1 - 4 от НУРВИДГТ, след изтичането на срока за подаване на оферти, от кмета е издадена заповед № РД-08-104/21.03.2022 г. за назначаване на комисия за провеждането на търга, в състав: председател и четирима членове, в т.ч. лесовъд - външен експерт, правоспособен юрист и един икономист, като е определен 3-дневен срок за приключване работата на комисията и възнаграждението на лицензирания лесовъд.

Спазено е изискването на чл. 21, ал.ал. 6 и 7 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 26/2019 г.), като след получаване на списъка с участниците в търга от председателя и членовете на

<sup>273</sup> [Годишен план за ползване на дървесина за 2022 г.; Годишен план за ползване на дървесина за 2023 г.](#)

<sup>274</sup> ОД № 2.62

<sup>275</sup> ОД № 2.62

<sup>276</sup> СД № 2.5 (папка 5, т. 7)

<sup>277</sup> Участници: „ДЪБ 2013“ ЕООД с вх. № 01/18.03.2022 г., „И-БИСС“ ЕООД с вх. № 02/18.03.2022 г. и „КАТЯ 2011“ ЕООД с вх. № 03/18.03.2022 г.

комисията са подписани декларации от 21.03.2022 г. за: липса на материален интерес от възлагането на дейността на някой от участниците, подали оферта; липса на свързаност по смисъла на § 1 от допълнителните разпоредби на ТЗ с участник в процедурата или с посочените от него подизпълнители или с членове на техните управителни и контролни органи и за запазване в тайна на обстоятелствата, които са узнали във връзка със своята работа в комисията.

На заседанието на комисията за отварянето на офертите, проведено на 21.03.2022 г., са присъствали участниците/техни упълномощени представители на основание чл. 22, ал. 2 от НУРВИДГТ, за което от комисията е изготвен списък.

ж) Офертите са отворени по реда на постъпването им и са класирани по критерий най-висока цена съгласно чл. 22, ал. 3 и чл. 65, ал. 2 от НУРВИДГТ (обн. ДВ, бр. 96/2011 г.).

За работата на комисията по разглеждането, оценяването и класирането на участниците е съставен протокол от 23.03.2023 г., който е представен на възложителя за утвърждаване на 23.03.2023 г., с което е спазен чл. 22, ал. 19 от НУРВИДГТ (обн. ДВ, бр. 96/2011 г.).

з) В изпълнение на чл. 23, ал. 1, т. 1, ал. 2 и ал. 4 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 26/2019 г.) в нормативно определения 3-дневен срок от получаването на протокола за работата на комисията, възложителят е издал заповеди №№ РД-08-107/25.03.2022 г. и РД-08-108/25.03.2022 г. за обявяване на класирането и определянето на „И-БИСС“ ЕООД за купувач за обект № 221 и „ДЪБ 2013“ ЕООД за купувач за обект № 222. Заповедите са публикувани на електронната страница на Общината и получени от участниците, определени за купувачи на 30.03.2023 г.

и) От лицата, определени за купувачи на двата обекта, са представени изискуемите документи по чл. 35, ал. 5 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 26/2019 г.) в определения 5-дневен срок от влизането в сила на заповедите за определяне на купувачи съгласно чл. 23, ал. 6 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 26/2019 г.), в т.ч. и гаранциите за изпълнението на договорите в размер на 10 на сто от стойността им.<sup>278</sup>

к) Комисията е извършила проверка на редовността и съответствието на представените документи на 18.04.2022 г. от участниците, определени за купувачи, доказващи декларираните обстоятелства за техническа и кадрова обезпеченост, представените гаранции за изпълнението на договорите и свидетелства за съдимост на представляващите, за което е съставен протокол от 20.04.2022 г. в нормативно определения 3-дневен срок от представянето на документите, утвърден от кмета и публикуван<sup>279</sup> на електронната страница на Общината съгласно чл. 35, ал. 8 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 26/2019 г.).

Купувачите на дървесината са регистрирани в публичния регистър по чл. 241, ал. 1 от ЗГ и притежават удостоверения за регистрация за дейността № 6670/25.02.2015 г. на „ДЪБ 2013“ ЕООД и № 9605/22.04.2021 г. на „И-БИСС“ ЕООД съгласно чл. 111, ал. 2 от ЗГ (ред. ДВ, бр. 60/2015 г.) и чл. 52, ал. 1 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 26/2019 г.). В изпълнение на чл. 52, ал. 6 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 96/2016 г.) от купувачите е представена декларация за спазване на Регламент (ЕС) № 995/2010 на Европейския парламент и на Съвета от 20.10.2010 г. за определяне на задълженията на операторите, които пускат на пазара дървен материал и изделия от дървен материал.

<sup>278</sup> Представени документи от купувачите: „И-БИСС“ ЕООД за обект № 221 с вх. № УОС-03-2980/18.04.2022 г. и „Дъб 2013“ ЕООД за обект № 222 с вх. № УОС-03-2981/18.04.2022 г.

<sup>279</sup> ОД № 2.63

л) В изпълнение на чл. 35, ал. 3, т. 1 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 26/2019 г.) в нормативно определения 14-дневен срок от датата на влизане в сила на заповедите за определяне на купувачи за двата обекта, от кмета са сключени договор № РД-12-50/20.04.2022 г. с купувач „ДЪБ 2013“ ЕООД за обект № 222 отдел/подотдел 156 „з“, 159 „а“, 159 „и“ и 159 „о“ в землището на с. Комарево и цена за общото прогнозно количество маркирана дървесина (805 куб.м.) 85 596,00 лв. с ДДС и договор № РД-12-51/20.04.2022 г. с купувач „И-БИСС“ ЕООД за обект № 221, отдел/подотдел 132 „н“, 153 „е“ и 153 „л“ в землището на с. Ореховица и отдел/подотдел 150 „п4“ в землището на с. Славовица и цена за общото прогнозно количество маркирана дървесина (596 куб.м.) 50 257,20 лв. с ДДС със срок до 30.09.2022 г.<sup>280</sup>

Съгласно разпоредбата на чл. 48, ал. 1 от НУРВИДГТ (обн. ДВ, бр. 96/2011 г.) в Раздел III на договорите за продажба е предвиден ред за предаване на правото на собственост върху дървесината на купувача - с издаване на разрешителното за сеч и приемо-предавателен протокол, подписани от лицензиран лесовъд на купувача.

м) Гаранциите за участие са освободени в определените срокове<sup>281</sup> съгласно чл. 31, ал. 1, т. 1 и т. 2 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 26/2019 г.).

н) Със заповеди №№ РД-08-165/27.04.2022 г. и РД-08-166/27.04.2022 г. на кмета, като лица за осъществяване на контрол по изпълнението на договорите са определени главен специалист „Отбранително-мобилизационна подготовка“, старши експерт в отдел ФСДК и кмета на с. Славовица за обект № 221 и кмета на с. Комарево за обект № 222.

о) Първоначалните авансови вноски в размер на 50 на сто от достигната продажна стойност на насажденията в обекта<sup>282</sup> са внесени от купувачите преди подписването на договорите съгласно посоченото в т. 2.2.1 от договорите.

п) В изпълнение на чл. 37 от НУРВИДГТ (обн. ДВ, бр. 96/2011 г.) за предаването на насажденията от възложителя на купувачите са съставени четири приемо-предавателни протокола от 23.05.2022 г. за обект № 222 и един приемо-предавателен протокол от 15.07.2022 г. за предаване на насажденията в обект № 221. Протоколите са подписани от лицата, осъществяващи контрол по договорите и купувачите и са одобрени от кмета на Общината.

р) За извършването на сечта са издадени разрешителни за сеч за всеки от двата обекта, подписани от представител на „Илида форест консулт“ ЕООД и лицензираните лесовъди на купувачите съгласно т. 4.2 от договорите и чл. 45, ал. 2, т. 2 от Наредба № 8 от 05.08.2011 г. (обн. ДВ, бр. 64/2011 г.).

с) В изпълнение на т. 3.4.1 от договорите от купувачите са представени превозни билети за приетата добита дървесина, както и описи на превозните билети за добитата дървесина, снети от информационната система на ИАГ по номера на разрешителното за сеч.

т) Изготвени са приемо-предавателни протоколи за приемане на извършената

---

<sup>280</sup> Од № 2.5 (папка 5, т.т. 9 и 10)

<sup>281</sup> Освободени гаранции за участие: участник „Катя 2011“ ЕООД, некласиран – с две ПН от 18.04.2023 г. на стойност 219,70 лв. и 335,25 лв. – в срок 3 раб. дни след изтичане на срока за обжалване на заповедта за определяне на изпълнители; участници, спечелили търга „И-БИСС“ ЕООД с две ПН от 21.04.2023 г. на стойност 263,64 лв. и 402,30 лв. и „ДЪБ 2013“ ЕООД с две ПН от 20.04.2023 г. на стойност 219,70 лв. и 335,25 лв. – след сключването на договорите.

<sup>282</sup> ПН за 25 128,60 лв. с ДДС за договор № РД-12-50/20.04.2022 г. и ПН за 42 798,10 лв. с ДДС за договор № РД-12-51/20.04.2022 г.



работа,<sup>283</sup> подписани от лицата, осъществяващи контрол по изпълнението на договорите, лицензираните лесовъди на купувачите, проверени от заместник-кмета на Общината и одобрени от кмета, с което са спазени разпоредбите на чл. 37, ал.ал. 1 и 2 от НУРВИДГТ (обн. ДВ, бр. 96/2011 г.).

у) В изпълнение на чл. 62, ал. 1, изр. първо и ал. 2 от Наредба № 8 от 05.08.2011 г. (ред. ДВ, бр. 72/2015 г.) сечищата са освидетелствани в нормативно определения 30-дневен срок от приключването на сечта, документирани с протоколи за освидетелстване на сечищата,<sup>284</sup> издадени чрез интернет базираната информационна система на ИАГ, подписани от представител на „Илида форест консулт“ ЕООД и лицензираните лесовъди на купувачите.

ф) От „ДЪБ 2013“ ЕООД, купувач по договор № РД-12-50/20.04.2022 г., са платени разходите за издаване на разрешителните за сеч в размер на 240 лв. съгласно т. 3.5 от договора.

х) На основание уведомително писмо, вх. № УОС-03-4329/28.09.2022 г., от купувача „И-БИСС“ ЕООД към договор № РД-12-51/20.04.2022 г. е сключено допълнително споразумение от 30.09.2022 г. за удължаване на срока на договора с един месец – до 31.10.2022 г. поради издаване на разрешителните за сеч на 14.07.2022 г. и недостатъчност на срока за изпълнение на задълженията на купувача.<sup>285</sup> Допълнителното споразумение е сключено на основание т. 10.2 и 10.3 от Раздел X. Допълнителни разпоредби от договора и чл. 20а, ал. 2 от Закона за задълженията и договорите (ЗЗД).

ц) В изпълнение на чл. 28 от НУРВИДГТ (обн. ДВ, бр. 96/2011 г.) и чл. 64, ал. 1 от Наредба № 8 от 05.08.2011 г. (ред. ДВ, бр. 72/2015 г.) за проведения търг с тайно надаване и изпълнението на сключените договори е изготвено досие от главен специалист ЗГ, което се съхранява в отдел СД.

Документите във връзка с проведения търг са публикувани в нормативно определените срокове в електронната преписка<sup>286</sup> на страницата на Общината, съгласно чл. 9б, ал.ал. 1 - 4 от НУРВИДГТ.

ч) Приложена е системата на двоен подпис от кмета и от главния счетоводител при сключването на договорите и допълнителното споразумение, в съответствие с работна инструкция „Система на двоен подпис“.

5.3.1. При проверката на продажбата на дървесина чрез търг с тайно надаване са установени следните несъответствия с правната рамка:<sup>287</sup>

а) Съгласно чл. 53, ал. 1 и чл. 16, ал. 7 от НУРВИДГТ органът, издал заповедта за откриване на процедурата е длъжен да я публикува, както и документацията за участие, най-малко 15 дни преди крайния срок за подаване на оферти на интернет страницата си, както и да я постави на видно място в сградата си.

Заповед № РД-08-80/04.03.2022 г. на кмета за откриването на тържната процедура за продажба на стояща дървесина на корен за обекти №№ 221 и 222 е поставена на информационното табло на Общината и е публикувана, заедно с документацията за участие, на интернет страницата на Общината на 04.03.2022 г. - 14 дни преди крайния срок за

<sup>283</sup> Три приемо-предавателни протокола от 31.05.2022 г. и един от 07.06.2022 г. за обект № 222; два приемо-предавателни протокола от 18.08.2022 г. и два от 08.09.2022 г. за обект № 221.

<sup>284</sup> Четири протокола за освидетелстване на сечища от 31.10.2022 г. за обект № 222; три протокола за освидетелстване на сечища от 24.06.2022 г., един от 14.07.2022 г. и четири от 30.11.2022 г. за обект № 221.

<sup>285</sup> ОД № 2.5 (папка 5, т. 9.1)

<sup>286</sup> [Продажба на стояща дървесина на корен 2022 г.](#)

<sup>287</sup> ОД №№ 2.62 и 2.5 (папка 5)

подаване на офертите<sup>288</sup> поради допуснат пропуск при определянето на срока за получаването на оферти,<sup>289</sup> с което не е спазен чл. 53, ал. 1 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 26/2019 г.).

б) Според чл. 23, ал. 4 от НУРВИДГТ в тридневен срок от получаването на протокола на комисията, възложителят го утвърждава, издава заповед за определянето на купувачи или прекратяване на процедурата, съобщава я на заинтересованите лица по реда на чл. 61 от АПК и я публикува на интернет страницата си.

Заповеди на кмета №№ РД-08-107/25.03.2022 г. и РД-08-108/25.03.2022 г. за обявяване на класирането и определяне на купувачи за обекти №№ 221 и 222 са получени от определените за купувачи участници и са публикувани<sup>290</sup> на интернет страницата на Общината на 30.03.2023 г. - два дни след нормативно определения тридневен срок за съобщаването им, в нарушение на чл. 61 от АПК и чл. 23, ал. 4 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 26/2019 г.).

в) С чл. 47, ал. 5 от НУРВИДГТ е определено, че в процедури за продажба на стояща дървесина на корен или на прогнозни количества добита дървесина не могат да бъдат предвиждани авансови вноски, надвишаващи 20 на сто от достигнатата стойност за съответния обект, като авансовата вноска се заплаща най-късно преди издаването на първия превозен билет за транспортиране на договорираната дървесина.

В т. 2.2.1 от договорите за продажба на стояща дървесина на корен са предвидени авансови вноски в размер на 50 на сто от достигната стойност за двата обекта, в нарушение на чл. 47, ал. 5 от НУРВИДГТ (ред. ДВ, бр. 96/2016 г.)<sup>291</sup>. В обяснението на зам.-кмета като причината за определянето на по-голям размер на авансовите вноски в двата договора е посочено „защита на интересите на Общината и прилагането на превантивна мярка поради риск от събираемост на дължимите суми и динамичните процеси на пазара за търговия на дървесина“,<sup>292</sup> която не може да бъде приета за основателна, т.к. възложителят е следвало да се съобрази с нормативните изисквания.

г) Съгласно т. 4.2 от сключените договори в 14-дневен срок от внасянето на първоначалната вноска в размер на 50 на сто от достигнатата тръжна цена с ДДС, продавачът предава позволителните за сеч на дървесината от обекта на купувача.

Първоначалните вноски за изпълнението на договорите са внесени от купувачите на 18.04.2022 г., като 14-дневният срок за издаването на разрешенията за сеч за обектите е до 02.05.2022 г. Позволителните за сеч за двата обекта са издадени на 18.05.2022 г. - 16 дни след изтичането на договорения срок, в неизпълнение на т. 4.2 от договора. В обяснението на зам.-кмета е посочено, че позволителните за сеч се издават от дружеството, което осъществява управлението на горските територии, собственост на Общината и причината за забавяне на издаването им е закъсняло представяне на необходимите документи от страна на изпълнителите.<sup>293</sup>

д) Според т. 4.1 от договорите продавачът предоставя владението и ползването на дървесината от насажденията в обекта в 3-дневен срок, считано от датата на позволителното за сеч. Предоставянето на обекта се удостоверява с подписването на приемо-предавателен

---

<sup>288</sup> [Заповед № РД-08-80/04.03.2022 г.](#)

<sup>289</sup> ОД № 2.64

<sup>290</sup> ОД № 2.63

<sup>291</sup> ОД № 2.5 (папка 5, т. 9 и т. 10)

<sup>292</sup> ОД № 2.64

<sup>293</sup> ОД № 2.64

протокол между страните, като от страна на купувача задължително участва и лицензият лесовъд.

В изпълнение на т. 4.1 от договорите, насажденията от Обект № 222 са предадени на купувача „ДЪБ 2013“ ЕООД с четири приемо-предавателни протокола на 23.05.2022 г. – два дни след договорения 3-дневен срок от издаването на позволителни за сеч за обекта (18.05.2022 г.), а насажденията от Обект № 221 са предадени на купувача „И-БИСС“ ЕООД с приемо-предавателен протокол от 15.07.2022 г. – 55 дни след договорения срок.

е) В т. 3.5 от договор № РД-12-50/20.04.2022 г. с „И-БИСС“ ЕООД<sup>294</sup> е посочено, че купувачът възстановява на Общината направените разходи за издадените позволителни за сеч.

От купувача не са заплатени 240 лв. разходи за издаване на четири позволителни за сеч, в изпълнение на цитираната клауза от договора, поради което от Общината е задържана внесената гаранция за изпълнение на договора<sup>295</sup> съгласно т. 8.6 от договора.

ж) Съгласно т.т. 2.2.2, 2.2.3 и 2.2.4 от договор № РД-12-50/20.04.2022 г. следващата авансова вноска в размер на 50 на сто от достигната продажна стойност на насажденията в обекта се плаща от купувача преди издаването на превозни билети, като при разлика в повече между действително добитата дървесина и договореното прогнозно количество, купувачът заплаща по цена за един плътен кубичен метър дървесина, на която е спечелен обекта при приключване на сечта и преди освидетелстване на сечището.

Съгласно т.т. 8.2 и 2.9 от договора при забава на всички плащания от страна на купувача, същият дължи неустойки в размер на законната лихва (равна на основния лихвен процент (ОЛП), обявен от БНБ плюс 10%) от дължимата цена до края на издължаването и когато ползвателят дължи неустойки по договора, същите се приспадат от гаранцията за изпълнение<sup>296</sup>.

От 01.06.2022 г. е започнало издаването на превозни билети от лицензият лесовъд за обект № 222. Окончателната вноска по изпълнението на договор № РД-12-50/20.04.2022 г. в размер на 42 798,10 лв. с ДДС е платена от купувача „ДЪБ 2013“ ЕООД на 08.07.2022 г. – 39 дни след издаване на превозни билети, в изпълнение на т. 2.2.3 от договора.<sup>297</sup> От Общината не са начислени дължимите лихви, както и не е приспаднала дължимата сума от гаранцията за изпълнение, с което са пропуснати приходи в размер на 570,64 лв.

з) В т.т. 2.2.3 и 8.2 от договор № РД-12-51/20.04.2022 г. е определено, че купувачът заплаща стойността на дървесината преди издаването на превозния билет, а при забава на всички плащания от страна на купувача, същият дължи неустойки в размер на законната лихва.<sup>298</sup> За периода от 22.08.2022 г. до 07.11.2022 г. от лицензият лесовъд са издадени превозни билети за обект № 221 на обща стойност 57 024,84 лв. с ДДС. На 30.05.2023 г. от възложителя е издадена проформа фактура № 0000000012/30.05.2023 г. за 31 899,84 лв. за окончателната вноска за обект № 221, която към 30.06.2023 г. не е заплатена. От общинската администрация не са начислени дължимите неустойки по договора в размер на 3 202,21 лв.

След одитирания период са предприети действия и от общинската администрация е изпратено уведомително писмо, с изх. № УОС-04-05-6412/21.07.2023 г., за уведомяване на купувача за непогасени задължения и определяне на 30-дневен срок за плащане на

---

<sup>294</sup> ОД № 2.5 (папка 5, т. 9)

<sup>295</sup> ОД № 2.64

<sup>296</sup> ОД № 2.5 (папка 5, т. 9)

<sup>297</sup> ОД № 2.64

<sup>298</sup> ОД № 2.5 (папка 5, т. 10)

дължимите суми. В определения срок от купувача са заплатени 31 899,84 лв. Задържана е внесената от купувача гаранция за изпълнението на договора в размер на 4 188 лв., с което са защитени финансовите ѝ интереси.<sup>299</sup>

и) Съгласно договореното в т. 2.8 от договор № РД-12-50/20.04.2022 г.<sup>300</sup> с „ДЪБ 2013“ ЕООД гаранцията за изпълнение на сключения договор се освобождава в срок 10 работни дни след освидетелстване на сечищата в обекта, за които са издадени позволителни за сеч, изплащане на всички дължими суми по договора и след окончателно транспортиране на цялото количество действително добита дървесина, като при неспазване на посочения срок за връщане на гаранцията възложителят дължи лихва в размер на законната лихва за всеки ден просрочие.

Сечищата за Обект № 222 са освидетелствани на 31.10.2022 г. и договореният срок от 10 работни дни след освидетелстване на сечищата е 14.11.2022 г. Гаранцията за изпълнение на договора в размер на 7 133,00 лв. е освободена с платежно нареждане от 29.11.2022 г. – 11 работни дни след договорения срок, в неизпълнение на т. 2.8 от договора.<sup>301</sup>

*При продажбата на стояща дървесина на корен - общинска собственост чрез публичен търг с тайно наддаване за два обекта са установени съществени по характер и стойност несъответствия с правната рамка и договорите, като: определени са авансови вноски по договорите над нормативно определените; не е спазен нормативно определеният срок за публикуването на заповедта за откриване на търга и документацията за участие на електронната страница на Общината; заповедите на кмета за определянето на купувачи за двата обекта са съобщени след нормативно определения срок; издадени са позволителни за сеч за обектите след договорения срок; насажденията са предадени на купувачите след договорения срок; от купувача на стояща дървесина на корен за обект № 221 не са заплатени разходите за издадените позволителни за сеч, както и окончателната вноска за добитата дървесина от обекта; окончателната вноска за обект № 222 е платена след договорения срок и гаранцията за изпълнението е възстановена на купувача след договорения срок. Приложена е системата на двоен подпис при сключването на двата договора за продажба на стояща дървесина на корен.*

## **6. Надзор и актуване на имоти - общинска собственост**

През одитирания период на основание чл. 56, ал. 1 от ЗОС са съставени общо 1 214 АОС, от които 580 акта за публична общинска собственост (АПОС) и 634 акта за частна общинска собственост (АЧОС).

6.1. При проверката на 254 АОС, от които 131 АЧОС и 123 АПОС, главните регистри за публична и частна общинска собственост, актовете книги и досиета на общинските имоти за съответствие със ЗОС и Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП е установено:<sup>302</sup>

а) Актовете са съставени по утвърдените образци в съответствие с чл. 56, ал. 1 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 98/2014 г.) и чл. 3, чл. 7, ал.ал. 1 и 2 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП.

<sup>299</sup> ОД № 2.64

<sup>300</sup> ОД № 2.5 (папка 5, т. 9)

<sup>301</sup> ОД № 2.64

<sup>302</sup> ОД №№ 2.66 и 2.67

Съгласно чл. 58, ал. 1 от ЗОС и чл. 35 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП актът за общинска собственост се съставя в два екземпляра от длъжностно лице, определено от кмета на Общината.

За одитирания период няма издадена заповед на кмета за определяне на длъжностни лица за съставяне на АОС.<sup>303</sup> Актовете за общинска собственост са съставяни от старши експерт „Общинска собственост и ОПФ“ (ОСОПФ), старши специалист СД от дирекция УТСД, съгласно определените им задължения в длъжностните им характеристики,<sup>304</sup> и от главен специалист „Управление на собствеността“ (УС)<sup>305</sup>, без определено задължение в длъжностната му характеристика, в изпълнение на чл. 58, ал. 1 от ЗОС.

По време на одита са предприети действия и от кмета е издадена заповед № РД-08-714/08.12.2023 г.<sup>306</sup> за определяне на старши експерт ОСОПФ, старши специалист СД и главен специалист УС за актосъставители.

б) Първите екземпляри от съставените 254 АОС са предоставени с писма<sup>307</sup> на Службата по вписванията гр. Плевен след нормативно определения 7-дневен срок от съставянето им - със закъснение от един месец до една година, в изпълнение на чл. 58, ал. 1 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 101/2004 г.) и чл. 5 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП.

Причината за неспазения срок за вписването на АОС, посочена от кмета в обяснението, е забавяне от Службата по вписванията гр. Плевен,<sup>308</sup> която не може да бъде приета за основателна, т.к. писмата<sup>309</sup> с АОС за вписване са изпратени със закъснение.

в) За всеки общински имот е съставено досие, към което са приложени копие от АОС за собственост и документите, удостоверяващи възникването, изменението и прекратяването на правото на собственост на Общината, предоставените права на трети лица, както и други данни съгласно чл. 58, ал. 3 от ЗОС (ред. ДВ, бр.98/2014 г.) и чл. 22, ал. 1 и ал. 2 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП.

г) Съставените АОС са подшити и се съхраняват в актови книги, с което е спазен регламентираният ред за тяхното съхраняване, определен в чл. 62, ал. 1 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 101/2004 г.)

д) Съгласно чл. 13 от Наредба № 8 от 2009 г., в Раздел 6 „Данъчна оценка на имота към момента на утвърждаване на акта“ се вписва данъчната оценка на съответния имот, валидна към момента на утвърждаване на акта.

Данъчната оценка на всички АОС е преди тяхното съставяне и утвърждаване, с което са спазени цитираните изисквания.

е) Преписите на 254 АОС не са изпратени до Областния управител на област Плевен, с което не е спазена разпоредбата на чл. 58, ал. 2, изр. второ от ЗОС (ред. ДВ, бр. 87/2010 г.).

ж) С писма до Службата по геодезия, картография и кадастър са изпратени преписите на 174 АОС след изтичане на 7-дневния срок от вписването им – със закъснение от три месеца до една година след законовоопределения срок. По време на одита са предприети

---

<sup>303</sup> ОД № 2.68

<sup>304</sup> ОД № 2.1 (папка 13, т.т. 13.3 и т. 13.6)

<sup>305</sup> ОД № 2.1 (папка 13, т. 13.5)

<sup>306</sup> ОД № 2.69

<sup>307</sup> ОД № 2.67

<sup>308</sup> ОД № 2.69

<sup>309</sup> ОД №№ 2.66 и 2.67

действия и от общинската администрация са изпратени с писма<sup>310</sup> 60 АОС. Двадесет<sup>311</sup> от проверените АОС не са изпратени, с което са нарушени чл. 58, ал. 2, изр. второ от ЗОС и чл. 5 от Наредба № 8 от 2009 г.<sup>312</sup>

з) По време на одита са създадени и публикувани на електронната страница на Общината главен регистър за публична общинска собственост и главен регистър за частна общинска собственост<sup>313</sup>, с което е спазен чл. 63, ал. 1 от ЗОС (ДВ, бр. 98/2014 г.). Актовете са вписани в регистрите с последователни номера съгласно чл. 62, ал. 1 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 101/2004 г.).

и) В неизпълнение на чл. 35 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП, за одитирания период от кмета на Общината не е определено длъжностно лице, което да води главните регистри за публична общинска собственост и за частна общинска собственост.<sup>314</sup> По време на одита са предприети действия и със заповед № РД-08-713/08.12.2023 г.<sup>315</sup> на кмета са упълномощени старши експерт ОСОПФ, старши специалист СД и главен специалист УС да водят регистрите.

к) Създадена е информационна система за връзка с Агенцията по геодезия, картография и кадастър (АГКК) и имотния регистър в съответствие с чл. 63, ал. 4 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 54/2008 г.).

Подписано е безсрочно споразумение № КД-3-179/14.12.2017 г.<sup>316</sup> между АГКК и Общината за документите и данните, които Общината може да заявява и получава от АГКК, реда и начина на заявяване и предоставяне, правата и задълженията на страните. Предоставен е достъп до електронната платформа на служителите на Общината, определени от кмета и посочени в Приложение № 2 на споразумението. Предоставен е достъп на началника на отдел СД, който е получил регистрация в Кадастрално-административната информационна система на АГКК с персонално потребителско име и парола.<sup>317</sup>

6.2. Съставените 107 АОС, от които 56 АЧОС и 51 АПОС,<sup>318</sup> са утвърдени от кмета, с което са спазени разпоредбите на чл. 58, ал. 1 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 101/2004 г.) и чл. 17 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП.

6.3. На основание чл. 13, ал. 2 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 96/1999 г.) със заповед № РД-08-155/25.03.2015 г.<sup>319</sup> е създадена комисия за констатиране на безстопанствени имоти на територията на Община Долна Митрополия. По време на одита от кмета е издадена нова заповед № РД-08-457/13.09.2023<sup>320</sup> г. поради промяна на длъжностите на служителите в състава на комисията.

---

<sup>310</sup> ОД № 2.5 (папка 4)

<sup>311</sup> АЧОС №№: 11902/11.04.2022 г., 11911/13.04.2022 г., 12314/26.05.2022 г., 12378/03.04.2022 г., 12432/06.06.2023 г., 12481/23.06.2023 г., 12497/22.06.2023 г. и АПОС №№: 11389/21.02.2022 г., 11394/21.02.2022 г., 11399/21.02.2022 г., 11404/21.02.2022 г., 11409/02.03.2022 г., 11414/21.02.2022 г., 11419/21.02.2022 г., 11424/21.02.2022 г., 11429/21.02.2022 г., 11602/26.04.2022 г., 11929/10.10.2022 г., 12337/20.05.2022 г., 12377/22.02.2023 г.

<sup>312</sup> ОД № 2.69

<sup>313</sup> ОД №№ 2.32 и 2.10

<sup>314</sup> ОД № 2.68

<sup>315</sup> ОД № 2.70

<sup>316</sup> ОД № 2.68

<sup>317</sup> ОД № 2.68

<sup>318</sup> ОД № 2.71

<sup>319</sup> ОД № 2.72

<sup>320</sup> ОД № 2.73

*Надзорът и актуването на имоти общинска собственост и воденето на главните регистри за публична и частна общинска собственост са извършени при спазване на изискванията на правната рамка, с изключение на: не е спазен срокът за вписването в Службата по вписванията на 254 акта за общинска собственост; не са изпратени преписите на 254 акта за общинска собственост до Областния управител на област Плевен и не са изпратени в срок преписите на 20 акта за общинска собственост до Службата по геодезия, картография и кадастър гр. Плевен.*

#### **Част четвърта ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Въз основа на резултатите от извършения одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществените поръчки и при управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Долна Митрополия, Област Плевен за периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г., представени в одитния доклад и събраните одитни доказателства, са налице основания за изразяване на следното заключение по областите на изследване:

#### **Област „Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки“**

За процес „*Вътрешни актове*“ са установени съществени по характер несъответствия с приложимата правна рамка:

- ✓ Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки не са актуализирани съгласно изискванията на ЗОП и ППЗОП;
- ✓ Системата за предварителен контрол при поемане на финансови задължения и извършване на разходи не е актуализирана с Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със заповед № ЗМФ-184/06.03.2020 г. на министъра на финансите.

За процес „*Прогнозиране и планиране на обществените поръчки*“ е установено пълно съответствие с правната рамка.

За процес „*Провеждане и възлагане на обществени поръчки*“, с под-процеси „*Възложени обществени поръчки след проведени процедури по ЗОП*“ и „*Възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява*“ са установени съществени по характер нарушения с изискванията на правната рамка в следните съществени аспекти:

- ✓ одобрени са методики за комплексната оценка на офертите в нарушение на ЗОП при три процедури;
- ✓ не е спазено минимално определеното съдържание на обявленията за оповестяване откриването на две обществени поръчки;
- ✓ не е посочена определената гаранция за изпълнението на договор при една процедура;
- ✓ изпратено е обявление за прекратяване на обособена позиция при една процедура след нормативно определения срок;
- ✓ не са посочени мотиви за неразделянето на една процедура в решението за откриването ѝ;
- ✓ не са публикувани в платформата допълнително споразумение към договор за възлагането на обществена поръчка и обявление за изменението му.

✓ поставено е ограничително изискване към участниците в указанията за участие от документациите на две процедури.

✓ посочен е непълен критерий за подбор при две обществени поръчки, възложени чрез събиране на оферти с обява и е допусната техническа грешка в указанията за участие на едно възлагане.

За процес *„Изпълнение на договори за обществени поръчки“* е установено съответствие с изискванията на правната рамка, с изключение на:

✓ не са представени от изпълнителя на един договор фактури за всяка от договорените дейности, а по друг договор не е изискано удължаването на гаранция за изпълнението му;

✓ изпратени са до РОП и ПК обявления за приключването на три договора след нормативно определения срок.

### **Област „Общинска собственост“**

За процес *„Нормативна осигуреност“* са установени съществени по характер несъответствия с приложимата правна рамка в следните аспекти:

✓ Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество; Наредбата за реда и условията за провеждане на публични търгове и публично оповестени конкурси за отдаване под наем и разпореждане с общинско имущество; Наредбата за упражняване на правата върху общинската част от капитала на търговските дружества, за участието на Общината в граждански сдружения и в сдружения с нестопанска и Наредбата за реда и условията за установяване на жилищни нужди, за настаняване под наем и разпореждане с жилища от общинския жилищен фонд са в несъответствие с изискванията на приложимата правната рамка;

✓ Системата за управление и контрол на общинската собственост не е актуализирана с Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със заповед № ЗМФ-184/06.03.2020 г. на министъра на финансите и с промените в структурата на Общината.

За процес *„Управление на имоти - общинска собственост“*, под-процеси *„Отдаване под наем на нежилищни имоти за търговска дейност чрез търг или конкурс“* и *„Отдаване под наем на полски пътища“* е установено несъответствие с приложимата правна рамка в следните съществени аспекти:

✓ два нежилищни имота не са включени в Програмите за управление и разпореждане с имотите - общинска собственост;

✓ в съставите на комисиите за провеждане на три търга за отдаване под наем на нежилищни имоти не са включени кметовете на кметствата или определени от тях служители от съответната администрация;

✓ не е определена дължимата такса битови отпадъци, договорена в договорите за наем на нежилищни имоти;

✓ сключените договори за наем на нежилищни имоти не са вписани в главния регистър за частна или публична общинска собственост;

✓ заповедта на кмета за предоставяне на имотите – полски пътища е издадена след нормативно определения срок;

✓ сключен е договор преди заплащането на дължимата сума от наемателя и шест договора са сключени след едномесечния срок от издадената заповед на кмета;

✓ не са съставени приемо-предавателни протоколи за предаването на имотите на ползвателите;



✓ не са предприети действия от общинската администрация за събирането на 123 960 лв. просрочени вземания от наеми на общинско имущество.

За процес „Разпореждане с имоти - общинска собственост“ с под-процес „Разпореждане с имоти - общинска собственост чрез провеждане на публичен търг“ е установено съответствие с изискванията на правната рамка, с изключение на:

✓ сключени са четири договора за продажба след определения срок от представянето на документи за извършените плащания от купувачите;

✓ имуществото, предмет на разпореждане в девет договора, не е предадено с приемо-предавателни протоколи.

За процес „Приватизация на акции на търговско дружество с дялово участие на Общината“ е установено съответствие с изискванията на правната рамка, с изключение на:

✓ не е заведен публичен регистър за процеса по приватизация и следприватизационен контрол и от ОбС не е приет годишен план за приватизация;

✓ не са разработени процедури за контрол при подготовката на приватизационни сделки, провеждането на публични търгове и конкурси и сключването на договори за приватизация.

За процес „Продажба на стояща дървесина на корен - общинска собственост“ са установени съществени по характер и стойност несъответствия с изискванията на правната рамка и договорите:

✓ предвидени са авансови вноски по договорите над нормативно определените;

✓ не е спазен нормативно определеният срок за публикуването на заповедта на кмета за откриването на търга и документацията за участие на електронната страница на Общината;

✓ заповедите на кмета за определяне на купувачи за двата обекта са съобщени след нормативно определения срок;

✓ издадени са позволителни за сеч за обектите след договорения срок и насажденията са предадени на купувачите след договорения срок;

✓ от купувача на стояща дървесина на корен за обект № 221 не са платени разходите за издадените позволителни за сеч, както и окончателната вноска за добитата дървесина от обекта;

✓ окончателната вноска за обект № 222 е платена след договорения срок и гаранцията за изпълнението е възстановена на купувача след договорения срок.

За процес „Надзор и актуване на имоти - общинска собственост“ е установено съответствие с изискванията на правната рамка, с изключение на:

✓ не е спазен срокът за вписването на 254 АОС в Службата по вписванията гр. Плевен и не са изпратени преписите им до Областния управител на област Плевен;

✓ не са изпратени в срок преписите на 20 АОС до Службата по геодезия, картография и кадастър гр. Плевен.

## Част пета ПРЕПОРЪКИ

**В резултат на извършения одит се дават следните препоръки на кмета на Община Долна Митрополия:**

1. Да се внесе предложение в ОбС-Долна Митрополия за актуализиране на Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество в съответствие с изискванията на ЗОС.<sup>321</sup>

2. Да се внесе предложение в ОбС-Долна Митрополия за актуализиране на Наредбата за реда и условията за провеждане на публични търгове и публично оповестени конкурси за отдаване под наем и разпореждане с общинско имущество съответствие с изискванията на ЗОС.<sup>322</sup>

3. Да се внесе предложение в ОбС-Долна Митрополия за актуализиране на Наредбата за упражняване на правата върху общинската част от капитала на търговските дружества, за участието на Общината в граждански сдружения и в сдружения с нестопанска цел в съответствие с изискванията на ЗППр и ППЗППр.<sup>323</sup>

4. Да се внесе предложение в ОбС-Долна Митрополия за актуализиране на Наредбата за реда и условията за установяване на жилищни нужди, за настаняване под наем и разпореждане с жилища от общинския жилищен фонд в съответствие с изискванията на ЗОС.<sup>324</sup>

5. Да се внесе предложение в ОбС-Долна Митрополия за актуализиране на Наредбата за реда за управление и разпореждане с общински спортни имоти в съответствие с изискванията на ЗФВС.<sup>325</sup>

6. Да се внесе предложение в ОбС-Долна Митрополия за отменяне на Наредбата за реда и условията при предоставяне на общински концесии.<sup>326</sup>

7. Да се предприемат действия за определянето на лице, което да осъществява контрол за спазване на сроковете за вписване на АОС в Службата по вписванията гр. Плевен и изпращане на преписи от съставените АОС до Областния управител на област Плевен и до Службата по геодезия, картография и кадастър гр. Плевен.<sup>327</sup>

8. Да се предприемат действия за актуализиране на Системата за предварителен контрол при поемане на финансови задължения и извършване на разходи и Системата за управление и контрол на общинската собственост с Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор утвърдени със Заповед № 184/06.03.2020 г. на МФ и с промените в структурата на Общината.<sup>328</sup>

9. Да се идентифицират рискове в риск-регистъра за управлението и разпореждането с имоти общинска собственост.<sup>329</sup>

---

<sup>321</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п.т. 1.1

<sup>322</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п.т. 1.2

<sup>323</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п.т. 1.4

<sup>324</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п.т. 1.3

<sup>325</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п.т. 1.5

<sup>326</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п.т. 1.6

<sup>327</sup> Част трета, Раздел II, т. 6, п.т. 6.1

<sup>328</sup> Част трета, Раздел I, т. 1, п.т. 1.2.1. и Раздел II, т. 1, п.т. 1.9

<sup>329</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п.т. 1.10

**В резултат на извършения одит се дават следните препоръки на Общинския съвет - Долна Митрополия:**

1. Да се приемат изменения и допълнения на Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество в съответствие с изискванията на ЗОС.<sup>330</sup>

2. Да се приемат изменения и допълнения на Наредбата за реда и условията за провеждане на публични търгове и публично оповестени конкурси за отдаване под наем и разпореждане с общинско имущество съответствие с изискванията на ЗОС.<sup>331</sup>

3. Да се приемат изменения и допълнения на Наредбата за упражняване на правата върху общинската част от капитала на търговските дружества, за участието на Общината в граждански сдружения и в сдружения с нестопанска цел в съответствие с изискванията на ЗППр и ППЗППр.<sup>332</sup>

4. Да се приемат изменения и допълнения на Наредбата за реда и условията за установяване на жилищни нужди, за настаняване под наем и разпореждане с жилища от общинския жилищен фонд в съответствие с изискванията на ЗОС.<sup>333</sup>

5. Да се приемат изменения и допълнения на Наредбата за реда за управление и разпореждане с общински спортни имоти в съответствие с изискванията на ЗФВС.<sup>334</sup>

6. Да се отмени Наредбата за реда и условията при предоставяне на общински концесии.<sup>335</sup>

**Част шеста**

**ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ**

Фактите и обстоятелствата, установени при одита, са съгласувани с ръководните длъжностни лица от Община Долна Митрополия. При проведеното обсъждане на констатациите от проекта на одитен доклад и съдържащите се в тях факти и обстоятелства с представители на одитирания обект не са постъпили писмени становища. Представените по време на одита отговори на въпроси и обяснения от отговорните длъжностни лица са взети предвид при оценяването на одитираните области.

В подкрепа на констатациите от одитния доклад са събрани 102 одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата, гр. София, ул. „Екзарх Йосиф” № 37.

---

<sup>330</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п.т. 1.1

<sup>331</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п.т.1.2

<sup>332</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п.т. 1.4

<sup>333</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п.т. 1.3

<sup>334</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п.т. 1.5

<sup>335</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п.т. 1.6

На основание чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, в срок до осем месеца от получаването на настоящия доклад, кметът на Община Долна Митрополия и председателят на Общинския съвет Долна Митрополия следва да предприемат мерки за изпълнението на препоръките и да уведомят писмено за това председателя на Сметната палата.

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 48, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 185 от 13.06.2024 г. на Сметната палата.

### ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД № 0200302123

№	Одитни доказателства	Брой стр.
	<b>Общи за одита:</b>	
1.	Справка с изх. № ФС-27-6359(5)/07.08.2023 г. за статута, делегираните правомощия и оперативната самостоятелност на второстепенните разпоредители с бюджет на Община Долна Митрополия за периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г.	3
2.	СД № 1 с декларация с изх. № ФС-27-6359(1)/07.08.2023 г. общи документи за одита	СД+2
3.	СД № 2 с декларация с изх. № ФС-27-6360(1)/03.08.2023 г. документи за област на изследване „Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки“	СД+3
4.	Въпросник на ЗВО изх. № ФС-27-6359(3)/07.08.2023 г.	3
5.	Справка с изх. № ФС-27-7833-(3)/18.10.2023 за изпълнението на разходите по бюджета на Община Долна Митрополия за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г.	3
6.	Справка с изх. № ФС-27-7833-(5)/18.10.2023 за изпълнението на разходите по бюджета на Община Долна Митрополия за периода от 01.01.2023 г. до 30.06.2023 г.	4
7.	Справка с изх. № ФС-27-6359(4)/07.08.2023 г. за отговорните длъжностни лица в Община Долна Митрополия за периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г.	2
<b>1.</b>	<b>Област „Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки“:</b>	
1.1	Заповед № 728/18.12.2023 г.; Вътрешни правила за реда за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Долна Митрополия	24
1.2	Писмен отговор изх. № ЕПП-04-9978(1)/19.12.2023 г.	39
1.3	Справка с изх. № ФС-27-6361(3)/16.08.2023 г. за процедурите за възлагане на ОП в Община Долна Митрополия, открити и възложени през периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г.	7
1.4.	Констативен протокол за обществени поръчки, проведени чрез „открити процедури“ с УНП 00601-2022-0017 и УНП 00601-2022-0018	31
1.5	Писмено становище изх. № ОП-03-10186-(1)/22.12.2023 г.	6

№	Одитни доказателства	Брой стр.
1.6	Писмено становище изх. № ФС-27-105(1)/05.01.2024 г.	1
1.7	Констативен протокол за процедури на „договаряне без предварително обявление“ с УНП 00601-2023-0001 и УНП 00601-2022-0016	15
1.8	Констативен протокол за обществени поръчки, проведени чрез процедури „публично състезание“ с УНП 00601-2023-0002, УНП 00601-2022-0011 и УНП 00601-2022-0020	17
1.9	Констативен протокол за обществени поръчки, проведени чрез процедури „пряко договаряне“ с УНП 00601-2022-0004 и УНП 00601-2022-0022	12
1.10	Справка изх. № ФС-27-6361(2)/16.08.2023 г. за обществените поръчки, открити и възложени чрез събиране на оферти с обява или покана до определени лица по ЗОП в Община Долна Митрополия през периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г.	3
1.11	Констативен протокол обществените поръчки, възложени чрез събиране на оферти с обява	27
1.12	Справка с изх. № ФС-27-6361(1)/16.08.2023 г. за извършените плащания от Община Долна Митрополия по сключени и изпълнени договори за обществени поръчки през периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г.	2
1.13	Констативен протокол за проверка изпълнението на договор № РД-12-129/29.09.2022 г.	9
1.14	Констативен протокол за проверка изпълнението на договор № РД-12-72/15.06.2022 г.	8
1.15	Констативен протокол за проверка изпълнението на договор № РД-12-146/20.10.2022 г.	12
1.16	Констативен протокол за проверка изпълнението на договор № РД-12-145/20.10.2022 г.	9
1.17	Констативен протокол за проверка изпълнението на договор № РД-12-25/11.03.2022 г.	15
1.18	Писмено становище изх. № ФС-27-9644(1)/08.12.2023 г.	3
1.19	Констативен протокол за проверка изпълнението на договор № РД-12-47/13.04.2022 г	8
1.20	Констативен протокол за проверка изпълнението на договор № РД-12-92/21.07.2022 г.	5
1.21	Констативен протокол за проверка изпълнението на договор РД-12-127/27.09.2022 г	6
1.22	Заповед № РД-08-745/28.12.2023 г. на кмета; копие на Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в Община Долна Митрополия	22
<b>2.</b>	<b>Област „Общинска собственост“:</b>	
2.1	СД № 3 с декларация с изх. № УОС-01-14-9686/05.12.2023 г. документи за област на изследване „Общинска собственост“	СД+2
2.2	Констативен протокол от 13.12.2023 г.	2

№	Одитни доказателства	Брой стр.
2.3	Писмени обяснения във връзка с писмо с изх. № УОС-01-14-10052/14.12.2023 г.	2
2.4	Справка с изх. № ФС-27-6368(18)/31.08.2023 г. за отдадени под наем имоти общинска собственост за търговска дейност след проведен търг в Община Долна Митрополия за периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г.	7
2.5	СД № 4 с декларация за идентичност и вярност с оригинала с изх. № УОС-01-14-9687/05.12.2023 г.	3
2.6	Констативен протокол от 13.12.2023 г. за отдаване под наем на имоти общинска собственост за търговска дейност – договори №№ 3446/28.03.2022 г., 3488/03.11.2022 г. и 3487/01.11.2022 г.	11
2.7	Констативен протокол от 13.12.2023 г. за отдаване под наем на имоти общинска собственост за търговска дейност – договори №№ 3748/01.06.2023 г. и 3449/16.06.2022 г.	8
2.8	Констативен протокол от 13.12.2023 г. за отдаване под наем на имоти общинска собственост за търговска дейност – договори №№ 3464/14.07.2022 г. и 3485/29.09.2022 г.	8
2.9	Разпечатки от банкови извлечения от 05.12.2023 г. за внесени 21,44 лв. по договори №№ 3487/01.11.2022 г. и 3446/28.03.2022 г. с „Авия“ ООД и от 06.12.2022 г. за внесени 7,42 лв. по договор № 3485/29.09.2022 г. с физическо лице и ПКО № 90/07.12.2023 г. на стойност 1,60 лв. от Потребителска кооперация „Изгрев“ по договор № 3748/01.06.2023 г.	3
2.10	СД № 5 - регистри за публична и частна общинска собственост; декларация за идентичност и вярност с оригинала с изх. № ФС-27-14-8481/19.10.2023 г.;	СД+1
2.11	Справка изх. № ФС-27-6368(10)/31.08.2023 г. за сключени договори за отдадени под наем полски пътища - общинска собственост, без проведена процедура (търг/конкурс) за периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г. в Община Долна Митрополия	21
2.12	Констативен протокол от 13.12.2023 г. за отдадени под наем полски пътища – ТС	11
2.13	Констативен протокол от 13.12.2023 г. за отдадени под наем полски пътища – ТК	3
2.14	Становище с изх. № УОС-01-14-10234-(1)/21.12.2023 г.	2
2.15	Становище с изх. № УОС-01-14-10013(1)/15.12.2023 г.	2
2.16	Справка с изх. № ФС-27-7163(1)12.09.2023 г. за предприетите мерки от Община Долна Митрополия за събиране на просрочените вземания от наематели на общинска земя през 2022 г. и от 01.01.2023 г. до 30.06.2023 г.	6
2.17	Справка с изх. № ФС-27-7163(2)12.09.2023 г. за предприетите мерки от Община Долна Митрополия за събиране на просрочените вземания от наематели на общински нежилищни имоти през 2022 г. и от 01.01.2023 г. до 30.06.2023 г.	3
2.18	СД № 6 писма за несъбрани вземания; декларация изх. № УОС-01-14-9586(1)/05.12.2023 г.	СД+3

№	Одитни доказателства	Брой стр.
2.19	Справка изх. № ФС-27-6365(7)/21.09.2023 г. за разпоредителните сделки със земя - общинска собственост, извършени в Община Долна Митрополия през периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г. след провеждане на публичен търг.	2
2.20	Справка изх. № ФС-27-6365(6)/31.08.2023 г. за разпоредителните сделки с обекти – общинска собственост, извършени в Община Долна Митрополия през периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г. след провеждане на публичен търг	1
2.21	СД № 7 договори за продажба на имоти №№: РД-12-142/18.10.2022 г.; РД-12-143/18.10.2022 г.; РД-12-76/20.06.2022 г.; РД-12-53/26.04.2022 г.; Договор поправка на договор № РД-12-53/26.04.2022 г.; РД-12-149/31.10.2022 г.; РД-12-39/23.03.2023 г.; РД-12-33/15.03.2023 г.; РД-12-29/07.03.2023 г. и РД-12-31/13.03.2023 г.; декларация изх. № ФС-27-8765/31.10.2023 г.	1
2.22	Констативен протокол от 27.11.2023 г. за проведен търг с тайно наддаване за продажба на имот - ЧОС с площ 700.00 кв. м., представляващ УПИ I, кв. 39а по плана на с. Биволаре	8
2.23	Констативен протокол от 28.11.2023 г. за проведен търг с тайно наддаване за продажба на имот - ЧОС с идентификатор 22215.80.5 с площ 4 163 св. М., НТП „За складова база“, местност „Бившите лозя на ТКЗС“ по КК и КР на гр. Долна Митрополия	8
2.24	Констативен протокол от 30.11.2023 г. за проведен търг с тайно наддаване за продажба на имот - ЧОС нежилищна сграда на три етажа, застроена площ 223 кв. м. в УПИ XXIV, кв. 59 по плана на гр. Тръстеник	8
2.25	Констативен протокол от 29.11.2023 г. за продажба на имоти - ЧОС с идентификатори №№ 73359.9.27; 73359.9.23; 73359.6.39; 73359.6.38; 73359.4.57; 73359.4.48 и 73359.2.53 в землището на гр. Тръстеник	16
2.26	Констативен протокол от 27.11.2023 г. за продажба на имот - ЧОС с площ 860.00 кв. м., представляващ УПИ IV в кв. 25 по плана на с. Славовица	8
2.27	Констативен протокол от 28.11.2023 г. за продажба на имот - ЧОС, представляващ застоено дворно място с площ 3 100 кв. м., ведно с построената в същия масивна едноетажна нежилищна сграда с площ 121 кв. м., находящи се в кв. 23 по плана на с. Гостиля	9
2.28	Констативен протокол от 30.11.2023 г. за продажба на имот - ЧОС с площ 300.00 кв. м., представляващ УПИ III-1019, кв. 91 по плана на гр. Долна Митрополия	8
2.29	Констативен протокол от 30.11.2023 г. за продажба на имот - ЧОС с площ 1 170.00 кв. м., представляващ УПИ XXXVI, кв. 33 по плана на гр. Долна Митрополия	8
2.30	Копие на Рамково споразумение № РД-12-128/15.09.2021 г. с изпълнител „ЕРА 95“ ЕООД	5
2.31	Писмено становище изх. № УОС-01-14-163(1)/08.01.2024 г.	1
2.32	Копие на интернет страница - регистър разпореждане с общински имоти	1
2.33	Обяснение изх. № УОС-01-14-9519/28.11.2023 г. на директор УТСТ и началник отдел СД	2
2.34	Обяснение изх. № ФС-27-9551/30.11.2023 г. от главен счетоводител	2

№	Одитни доказателства	Брой стр.
2.35	Копие на заповед № РД-08-706/05.12.2023 г.	1
2.36	Констативен протокол от 04.12.2023 г. Информационен меморандум за приватизация	5
2.37	Констативен протокол от 04.12.2023 г. за годишен план за приватизация и публичен регистър за приватизация и следприватизационен контрол	2
2.38	Обяснение изх. № УОС-01-14-9637/04.12.2023 г. от кмет	2
2.39	Справка изх. № ФС-27-6368(19)/31.08.2023 г. за проведени процедури за приватизация на обекти собственост на Община Долна Митрополия и реализираните приходи през периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г.	1
2.40	Констативен протокол от 05.12.2023 г. за проведен първи публичен търг с явно наддаване с предмет „Продажба на 43 560 броя обикновени, налични и поименни акции, представляващи 67% от вписания капитал на „БГ Енерджи ДМ“ АД гр. Долна Митрополия	8
2.41	Копие на Договор за възлагане № РД-12-184/03.12.2021 г. с изпълнител „Адвокатско дружество Лазаров“ гр. Плевен и Анализ на правното състояние на „БГ Енерджи ДМ“ АД гр. Долна Митрополия	14
2.42	Решение № 479/31.01.2022 г. на ОбС	2
2.43	Копие на обява в ДВ бр. 13/15.02.2022 г.	2
2.44	Копие на интернет страница - Решение № 479/31.01.2022 г. на ОбС	1
2.45	Копие на интернет страница - обява за публичен търг	2
2.46	Копие на доклад от 10.04.2022 г. на комисия за резултати от проведен публичен търг	1
2.47	Копие на писмо вх. № УОС 03-1690(13)/26.04.2022 г.	1
2.48	Копие на доклад на комисия от 04.05.2022 г.	1
2.49	Констативен протокол от 05.12.2023 г. за втори публичен търг с явно наддаване с предмет „Продажба на 43 560 броя обикновени, налични и поименни акции, представляващи 67% от вписания капитал на „БГ Енерджи ДМ“ АД гр. Долна Митрополия	6
2.50	Копие на декларация по чл. 7, ал. 3 от ЗПСК	4
2.51	Копие на Договор № РД-12-101/01.08.2022 г.	3
2.52	Обяснение изх. № УОС-01-14-10030/13.12.2023 г. на кмет; Определение № 6015/28.07.2022 г. на АС - София град	20
2.53	Копие на заповед № РД-08-723/13.12.2023 г. на кмета	1
2.54	Констативен протокол от 30.11.2023 г. за проверка на правила и процедури за контрол върху приватизационните сделки	1
2.55	Копие на заповед № РД-08-697/30.11.2023 г. на кмета; Вътрешни правила за подготовка на приватизационни сделки, провеждане на публични търгове и конкурси, сключване на приватизационни сделки и следприватизационен контрол в Община Долна Митрополия	5
2.56	Констативен протокол от 13.11.2023 г. за проверка на приходите от приватизация и извършените разходи със средства от приватизация	2



№	Одитни доказателства	Брой стр.
2.57	Копие на платежно нареждане от 13.06.2022 г. - 1 000 000 лв.; банково извлечение от 13.06.2022 г.	2
2.58	Копие на Дневник сметка 5013; хронологичен опис за диапазон операции	2
2.59	Копие на платежно нареждане от 21.06.2022 г. - 5 662 000 лв.; банково извлечение от 21.06.2022 г.	2
2.60	Копие от ОКИБ към 30.06.2022 г. - Операции с финансови активи и пасиви; Разшифровка на наличните средства по бюджета на Общината по източници и индикативно разпределение по функции към 30.06.2023 г.	3
2.61	Справка изх. № ФС-27-7939/28.09.2023 г. за извършена продажба на дървесина от Община Долна Митрополия за периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г.	1
2.62	Констативен протокол за продажба на дървесина на корен за периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г.	47
2.63	Разпечатка от ел. страница на Общината за проведена процедура за продажба на дървесина на корен	1
2.64	Становище на заместник-кмета с изх. № ФС-27-9649(1)/07.12.2023 г.	4
2.65	Справка с изх. № ФС-27-6367(8)/12.09.2023 г. за съставените актове за общинска собственост и отписаните имоти – общинска собственост в Община Долна Митрополия за периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2023 г.	1
2.66	Констативен протокол от 13.12.2023 г. надзор и актуване –АПОС-ТС	41
2.67	Констативен протокол от 13.12.2023 г. надзор и актуване –АЧОС-ТС	36
2.68	Констативен протокол от 13.12.2023 г. надзор и актуване	2
2.69	Становище № УОС-01-10053(1)/15.12.2023 г.	2
2.70	Заповед № РД-08-713/08.12.2023 г.	2
2.71	Констативен протокол от 13.12.2023 г. за надзор и актуване –АЧОС И АПОС - ТК	2
2.72	Заповед № РД-08-155/25.03.2015 г.	1
2.73	Заповед № РД-08-457/13.09.2023 г.	1