



ОДИТЕН ДОКЛАД

№ 0200202823

**за извършен одит за съответствие при управлението на публичните средства и
дейности на Министерството на транспорта и съобщенията
за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2022 г.**

Настоящият окончателен одитен доклад е приет с Решение № 386 от 01.10.2024 г.
на Сметната палата (Протокол № 35)

СЪДЪРЖАНИЕ

Списък на съкращенията	3
Част първа РЕЗЮМЕ	5
Част втора ВЪВЕДЕНИЕ	8
1. Основание за извършване на одита	8
2. Информация за одитирания обект	8
3. Цели на одита	9
4. Обхват на одита, ограничения в обхвата	9
5. Критерии за оценка	11
6. Одитни стандарти, които са приложени при одита	12
Част трета КОНСТАТАЦИИ	12
I. Изпълнение на разходната част на бюджета МТС-ЦУ	12
1. Обща информация за бюджета	12
2. Нормативни и вътрешни актове	14
3. Разходи за външни услуги и за придобиване на дълготрайни материални активи и нематериални дълготрайни активи	18
II. Възлагане на обществени поръчки	19
1. Обща информация	19
2. Прогнозиране и планиране на обществените поръчки	21
3. Провеждане на обществени поръчки и публикуване на информация за сключените договори в ЦАИС ЕОП	22
III. Управление на недвижимите имоти-държавна собственост	48
1. Информация за управляваните имоти	48
2. Вътрешни актове	48
3. Поддържане на данни за недвижимите имоти - държавна собственост, предоставени за управление на МТС-ЦУ	50
4. Отдаване под наем на имот-държавна собственост и изпълнение на договорите за наем на държавни ведомствени жилища	51
Част четвърта ЗАКЛЮЧЕНИЕ	55
Част пета ПРЕПОРЪКИ	56
Част шеста ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ	57
Одитни доказателства	58

СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

АДС	Акт за държавна собственост
АОП	Агенция по обществени поръчки
АПДС	Акт за публична държавна собственост
АЧДС	Акт за частна държавна собственост
БПН	Бюджетно платежно нареждане
ВП	Вътрешни правила
ВПОБП	Вътрешни правила за организацията на бюджетния процес
ВПУЦОП	Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки
ВРБ	Второстепенни разпоредители с бюджет
Вътрешни правила за имуществото	Вътрешни правила за придобиване, управление и разпореждане с дълготрайни материални активи – недвижими имоти и движими вещи – държавна собственост, предоставени за управление на министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията
Вътрешни правила за предварителен контрол	Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол и прилагане на системата на двойния подпис
Вътрешни правила за предварителен контрол	Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност и двоен подпис
Дирекция „КПП“	Дирекция „Координация на програми и проекти“
Дирекция „СДУС“	Дирекция „Стопански дейности и управление на собствеността“
ДМА	Дълготрайни материални активи
ДС	Държавна собственост
ЕЕДОП	Единен европейски документ за обществени поръчки
ЗДБРБ	Закон за държавния бюджет на Република България
ЗДС	Закон за държавната собственост
ЗОП	Закон за обществените поръчки
ЗПФ	Закон за публичните финанси
ЗФУКПС	Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор
МТИТС	Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията
МТС	Министерство на транспорта и съобщенията
МФ	Министерство на финансите
НМДА	Нематериални дълготрайни активи
НК „ЖИ“	Национална компания „Железопътна инфраструктура“
ОВ на ЕС	Официален вестник на Европейския съюз
ОКИБ	Отчет за касовото изпълнение на бюджета и на сметките за средства от Европейския съюз
Отдел „МИК“	Отдел „Мониторинг, информация и координация“

Отдел „ОП“	Отдел „Обществени поръчки“
ПМС	Постановление на Министерския съвет
ППЗДС	Правилник за прилагане на Закона за държавната собственост
ППЗОП	Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки
ПРБ	Първостепенен разпоредител с бюджет
ПРПДЖК	Правила за работа на постоянно действаща жилищна комисия
РМС	Решение на Министерския съвет
РОП	Регистър на обществените поръчки
ССВ ЕАД	„Съобщително строителство и възстановяване“
ТСВ ЕАД	„Транспортно строителство и възстановяване“
УП	Устройствен правилник
ЦАИС ЕОП	Централизирана автоматизирана информационна система „Електронни обществени поръчки“
ЦУ	Централно управление

Част първа РЕЗЮМЕ

Одитът за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Министерството на транспорта и съобщенията за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2022 г., е извършен в изпълнение на Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2023 г.

При одита са изследвани: изпълнението на бюджета на Министерството на транспорта и съобщенията-Централно управление (МТС-ЦУ); планирането и възлагането на обществени поръчки, както и публикуване на информация за сключените договори в ЦАИС ЕОП; управлението на недвижимите имоти-държавна собственост, предоставени за управление на МТС, през одитирания период.

Критериите за оценка на съответствието са приложимите изисквания на: Закона за публичните финанси (ЗПФ); Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2021 г. и 2022 г.; Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС); Закона за обществените поръчки (ЗОП); Закона за държавната собственост (ЗДС); Правилника за прилагане на Закона за обществени поръчки (ППЗОП); Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост (ППЗДС); Решение № 592/21.08.2018 г. на Министерския съвет за условията и реда за разплащанията на разпоредители с бюджет по договори; Методическите насоки по елементите на финансовото управление и контрол; Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор; Указанията за последващи оценки на изпълнението в организациите от публичния сектор; Устройствения правилник на МТС (УП на МТС); Вътрешните правила за осъществяване на предварителен контрол и прилагане на системата за двойния подпис (Вътрешни правила за предварителен контрол)¹; Вътрешните правила за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност и двоен подпис (Вътрешни правила за предварителен контрол)²; Вътрешните правила за последващи оценки на изпълнението в Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията; Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията; Вътрешните правила за придобиване, управление и разпореждане с дълготрайни материални активи – недвижими имоти и движими вещи – държавна собственост, предоставени за управление на министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията (Вътрешни правила за имуществото); Правилата за работа на постоянно действаща жилищна комисия в Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията (ПРПДЖК) и др. вътрешни документи.

В резултат на извършения одит е направен анализ и са формирани оценки и изводи за: изпълнението на бюджета на МТС-ЦУ; процеса на планирането и възлагането на обществените поръчки, както и публикуването на информация в ЦАИС ЕОП; управлението на недвижимите имоти-държавна собственост; функционирането на системата за финансовото управление и контрол в министерството. Обобщени са установените отклонения и несъответствия с правната рамка и договорите в областите на изследване и са дадени препоръки за подобряване управлението на публичните средства и дейности.

През проверявания период, в Министерството на транспорта и съобщенията са изготвени тригодишни бюджетни прогнози, проекти на бюджет, отчети за касовото

¹ утвърдени със Заповед РД-08-678/20.12.2010 г. на министъра на транспорта и съобщенията

² утвърдени с Рег. № ВП-2 от 07.07.2022 г.

изпълнение на бюджета и на сметките за средства от Европейския съюз и на програмните бюджети при спазване на указанията на Министерството на финансите (МФ).

За осигуряване на процеса, свързан с планирането, изразходването на публични финансови средства и осъществяването на контрол, са прилагани вътрешни правила, утвърдени от министъра на транспорта и съобщенията. С правилата са създадени условия, осигуряващи дейността на министерството и управлението на бюджетните средства.

През 2021 г. и 2022 г. са отчетени приходи съответно в размер на 701 406 709 лв.³ и 20 522 068 лв. Отчетените разходи през 2021 г. възлизат на 370 887 985 лв.⁴, а за 2022 г. са в размер на 727 255 239 лв.⁵

Извършените разходи по бюджета на МТС-ЦУ през одитирания период за външни услуги, придобиване на дълготрайни материални активи и нематериални дълготрайни активи са формирани от плащания по договори, сключени по реда на Закона за обществените поръчки. Организацията, свързана с одобряването, разрешаването и осъществяването на контрол при изразходването на публичните средства при изпълнението на проверените договори, е в съответствие със Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор, вътрешните правила за предварителен контрол и за възлагането на обществени поръчки. С прилагането на текущ мониторинг е осигурено спазване на договорените условия и приемане на извършените дейности. Упражнен е предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължения/извършване на разходи и е приложена системата за двоен подпис, съгласно нормативните изисквания.

В съответствие с разпоредбите на ЗОП, през одитирания период от министъра на транспорта и съобщенията са утвърдени Вътрешни правила за възлагане на обществени поръчки. В правилата са определени отговорните длъжностни лица в процеса на планиране и организиране на процедурите при възлагането на обществени поръчки. Регламентирани са механизми, осигуряващи прилагането на контрол и мониторинг при възлагането на обществени поръчки и сключването на договори.

Във връзка с планирането на потребностите от доставки, услуги и строителство от министерството са утвърдени Графици за възлагане на обществени поръчки за 2021 г. и за 2022 г., които съдържат информацията, регламентирана в ППЗОП.

За периода 2021 г. - 2022 г. в МТС са проведени 19 процедури по ЗОП и са възложени 15 обществени поръчки по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП. За съответствие със ЗОП и ППЗОП, са проверени 12 обществени поръчки (8 процедури и 4 възлагания по Глава двадесет и шеста от ЗОП), открити с решения на възложителя и приключили с решения за избор на изпълнител в рамките на одитирания период.

Независимо от създадената организация и въведените контролни механизми, при провеждането на процедурите, са допуснати нарушения на ЗОП. Установено е нарушение на императивни разпоредби на ЗОП и ППЗОП при провеждането на четири обществени поръчки, като са поставени условия, ограничаващи участието на лицата в тях. Допуснати са несъответствия в изготвените документи на обществените поръчки, като в две обявления не са посочени изисквания към личното състояние на участниците, а такива са поставени в документацията.

³ 684 553 765 лв. от които са приходи от концесии

⁴ 347 118 088 лв. от които са субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия

⁵ 466 769 489 лв. от които са субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия и 225 223 331 лв. са капиталови трансфери за нефинансови предприятия

В министерството е създадена организация за публикуване на информация в Регистъра на обществените поръчки/Официален вестник на Европейския съюз (РОП/ОВ на ЕС). Поради неосъществен адекватен контрол при една обществена поръчка не е спазен срокът за публикуване на информацията за изпълнен договор, определен в ЗОП и ППЗОП.

Дейностите, свързани с управлението на имуществото са определени във Вътрешните правила за придобиване, управление и разпореждане с дълготрайни материални активи – недвижими имоти и движими вещи – държавна собственост, предоставени за управление на министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията. В правилата е регламентирано, че дирекция „Стопански дейности и управление на собствеността“ (СДУС), поддържа и актуализира база данни за недвижимите имоти - публична и частна държавна собственост, предоставени за управление на министерството, осъществява контрол за изпълнението на договорите, свързани с недвижимите имоти и др.

За одитирания период, базата данни е формирана от таблици във формат „Excel“ и „Word“, в които са вписани данни за имоти-публична и частна държавна собственост, управлявани от министерството, търговски дружества и държавни предприятия към министъра. Наименованието на таблиците, формата и съдържанието им, не са утвърдени от министъра на транспорта и съобщенията, и не са регламентираны във вътрешните правила.

С Правилата за работа на постоянно действаща жилищна комисия в министерството са определени условията и редът за настаняване в държавни ведомствени жилища на служители, формирането на наемната цена, работата на жилищната комисия, сключването на договори и др., които са в съответствие с изискванията на ППЗДС. В правилата е регламентирано и задължение на наемателите (служителите) да подават до 31 декември на всяка календарна година нова декларация, че отговарят на критериите за наемане на ведомственото жилище, в съответствие с нормативните изисквания.

За одитирания период, от МТС-ЦУ е проведен един търг за отдаване под наем на имот публична-държавна собственост. Поради неефективен мониторинг е допуснато в заповедта на министъра, с която е открит търгът, да не са посочени мотиви за необходимостта от отдаването му под наем, което е в несъответствие с ППЗДС.

Процедурата по провеждането на търга с тайно наддаване за отдаване под наем на имота-публична държавна собственост е в съответствие с реда, определен в ППЗДС.

Процесът, свързан с иницирането, одобряването и сключването на нови договори със служители за продължаване срока за ползване на държавни ведомствени жилища, е в съответствие с Правилата за работа на постоянно действаща жилищна комисия в министерството.

В сключените договори за отдаване под наем на имоти-държавна собственост, в т.ч. и ведомствените жилища, е определен срок, който е съобразен с изискването на Закона за държавната собственост, да не е по-дълъг от десет години.

В МТС е създадена организация за осъществяване на контрол за спазване на договорените условия и плащанията по сключените договори за отдаване под наем на имоти-ПДС и на държавни ведомствени жилища.

Част втора

ВЪВЕДЕНИЕ

1. Основание за извършване на одита

Одитът за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Министерството на транспорта и съобщенията за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2022 г. е извършен на основание чл. 5, ал. 1, т. 2 и чл. 38, ал. 1 от Закона за Сметната палата, одитна задача № 320 от Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2023 г. и Заповед № ОД-02-02-028 от 12.12.2023 г., изменена със Заповед № ОД-02-02-006 от 29.01.2024 г., на заместник-председател на Сметната палата.

2. Информация за одитирания обект

Министерството на транспорта и съобщенията е юридическо лице на бюджетна издръжка със седалище София, ул. „Дякон Игнатий“ № 9.⁶

Министърът на транспорта и съобщенията е централен едноличен орган на изпълнителната власт за провеждане на държавната политика в областта на транспорта, електронните съобщения и цифровата свързаност⁷. Съгласно чл. 3, ал. 2 от УП на МТС, министърът ръководи и представлява МТС.⁸

Министърът е първостепенен разпоредител с бюджет (ПРБ), съгласно чл. 11, ал. 3 от Закона за публичните финанси. Разпределя и контролира разходването на предоставените от държавния бюджет финансови средства за транспорт, електронни съобщения и цифрова свързаност.⁹

Министърът на транспорта и съобщенията контролира дейността на второстепенните разпоредители с бюджет (ВРБ) и упражнява правата на едноличен собственик на капитала в държавните предприятия и в търговските дружества с държавно участие в капитала.¹⁰ Министърът образува на свое пряко подчинение политически кабинет. Политическият кабинет е организационна структура, която подпомага министъра при формулирането и разработването на конкретни решения за провеждането на правителствената политика в сферата на неговите правомощия, както и при представянето на тази политика пред обществото. Политическият кабинет има съвещателни, информационни, аналитични и други функции.¹¹

Политическият кабинет включва заместник-министрите, началника на кабинета, парламентарния секретар и директора на дирекция „Връзки с обществеността и протокол“. Заместник-министрите подпомагат министъра при осъществяването на политическата програма на правителството и при изпълнението на правомощията му в рамките на своята компетентност.¹²

Началникът на политическия кабинет организира връзките на министъра с другите членове на Министерския съвет, с другите държавни органи и с органите на местното самоуправление, с политически и обществени организации и с граждани.¹³

⁶ чл. 2, ал. 1 от УП на МТС

⁷ съгласно чл. 2, буква „м“ от Регламент (ЕС) 2021/1153 на Европейския парламент и на Съвета от 7 юли 2021 година за създаване на Механизъм за свързване на Европа и за отмяна на регламенти (ЕС) № 1316/2013 и (ЕС) № 283/2014 (ОВ, L 249/2021 от 14 юли 2021 г.)

⁸ чл. 8 и чл. 11 от УП на МТС

⁹ чл. 5, т. 10 от УП на МТС

¹⁰ чл. 8 и чл. 11 от УП на МТС

¹¹ чл. 19-чл. 21 от УП на МТС

¹² чл. 22 и чл. 23 от УП на МТС

¹³ чл. 25, ал. 4 от УП на МТС

Парламентарният секретар организира връзката на министъра с Народното събрание, с парламентарните групи, с постоянните и временните комисии на Народното събрание и с политическите партии.¹⁴

Министърът осъществява своите правомощия във взаимодействие с Министерския съвет, с другите министри и с другите органи на изпълнителната власт за провеждане на единна държавна политика.¹⁵

Главният секретар ръководи, координира и контролира функционирането на администрацията на министъра, организира дейността на администрацията за точното спазване на нормативните актове, осъществява административното ръководство в изпълнение на разпорежданията на министъра.¹⁶

Съгласно чл. 32, ал. 1 от УП на МТС, структурата на министерството включва Звено за вътрешен одит; инспекторат, звено „Защита на класифицираната информация, охрана и вътрешна сигурност“, обща администрация, организирана в шест¹⁷ дирекции, и специализирана администрация, организирана в осем¹⁸ дирекции.

За одитирания период, министър на транспорта и съобщенията са: Росен Желязков (за периода от 21.09.2018 г. до 12.05.2021 г.); Георги Тодоров (за периода от 12.05.2021 г. до 16.09.2021 г.); Христо Алексиев (за периода от 16.09.2021 г. до 15.12.2021 г.); Николай Събев (за периода от 15.12.2021 г. до 02.08.2022 г.); Христо Алексиев (за периода от 02.08.2022 г. до 02.02.2023 г.), които носят отговорност за управленските решения по смисъла на чл. 6, ал. 1 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор.¹⁹

3. Цели на одита

3.1. Да се установи спазени ли са изискванията на нормативните актове, вътрешните правила и договорите в областите на изследване: „Изпълнение разходната част на бюджета на Министерството на транспорта и съобщенията-Централно управление“, „Възлагане на обществени поръчки“ и „Управление на недвижимите имоти-държавна собственост“.

3.2. Да се установи състоянието на системата за финансово управление и контрол в МТС, в изследваните области.

4. Обхват на одита, ограничения в обхвата

4.1. В обхвата на одита са включени: област „Изпълнение на разходната част на бюджета на Министерството на транспорта и съобщенията-Централно управление“(МТС-ЦУ) с процес „Разходи за външни услуги“ и процес „Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи и нематериални дълготрайни активи“; област „Възлагане на обществени поръчки“ с процеси „Прогнозиране и планиране на обществени поръчки“ и „Провеждане на обществени поръчки по реда на ЗОП и публикуване на информация за сключените договори в ЦАИС ЕОП“; област „Управление на недвижимите имоти-държавна собственост“ с процеси „Поддържане на информация за недвижимите имоти - държавна собственост, предоставени за управление на МТС-ЦУ“ и „Отдаване под наем на

¹⁴ чл. 26 от УП на МТС

¹⁵ чл. 29 от УП на МТС

¹⁶ чл. 38 и чл. 39 от УП на МТС

¹⁷ Дирекция "Финанси"; Дирекция "Човешки ресурси"; дирекция "Канцелария"; дирекция "Стопански дейности и управление на собствеността"; дирекция "Информационно обслужване"; дирекция "Връзки с обществеността и протокол".

¹⁸ Дирекция "Правна"; "Концесии и контрол върху дейността на търговските дружества и държавните предприятия"; "Европейска координация и международно сътрудничество"; "Координация на програми и проекти"; "Национална транспортна политика"; "Съобщения"; "Цифрова свързаност" и "Безопасност, технически надзор и управление при кризи"

¹⁹ Одитно доказателство № 1- Справка, изх. № 15-05-1/18.01.2024 г. за одитираните лица

имот - публична държавна собственост и настаняване служители в държавни ведомствени жилища“.

4.2. В обхвата на одита не е включено управлението на публичните средства и дейностите, извършени през одитирания период от юридическите лица²⁰ към министъра на транспорта и съобщенията, свързани с: управлението на публичните дейности; възлагането на обществени поръчки; разпореждането и управлението на имотите-държавна собственост.

Мотиви:

Съгласно чл. 8 от ПМС № 232/28/09.2009 г., второстепенни разпоредители с бюджет към министъра на транспорта и съобщенията, са: Изпълнителна агенция „Морска администрация“; Изпълнителна агенция „Проучване и поддържане на река Дунав“; Изпълнителна агенция „Автомобилна администрация“; Изпълнителна агенция „Железопътна администрация“; Главна дирекция „Гражданска въздухоплавателна администрация“; Национална многопрофилна транспортна болница „Цар Борис III“; Многопрофилна транспортна болница – Пловдив; Държавен авиационен оператор и Национален борд за разследване на произшествия във въздушния, водния и железопътния транспорт.

Министърът на транспорта и съобщенията като едноличен собственик на капитала упражнява правата на държавата в 15 дружества^{21 22} и в три държавни предприятия^{23 24}.

ВРБ, търговските дружества и държавните предприятия към министъра, съставят самостоятелни бюджети и отчети за изпълнение на бюджета. Ръководителите им носят отговорност за спазването на бюджетната дисциплина, съгласно действащите нормативни актове. Изпълняваните дейности и изготвяните отчети от юридическите лица към министъра на транспорта и съобщенията, са обект на самостоятелни проверки.

По смисъла на чл. 5, ал. 2, т. 10-14 от ЗОП, възложители на обществени поръчки са ръководителите на юридическите лица²⁵ към министъра на транспорта и съобщенията. В чл. 5, ал. 1 от ЗОП е регламентирането, че възложителите отговарят за правилното прогнозиране, планиране, провеждане, приключване и отчитане за резултатите от обществените поръчки. Съгласно чл. 98, ал. 4 от ППЗОП, възложителят осигурява и отговаря за съхранението на досието на обществената поръчка в сроковете, определени в закона. Досиетата на обществените поръчки, се съхраняват в съответното ведомство.

Съгласно § 2 от ДР на ЗДС, второстепенните разпоредители с бюджет, търговските дружества и държавните предприятия са ведомства, на които са дадени права самостоятелно да управляват предоставените им от държавата имоти.

На основание чл. 14, ал. 1 от ЗДС, министрите и ръководителите на другите ведомства управляват предоставените им имоти и вещи - държавна собственост.

²⁰ второстепенните разпоредители (ВРБ) с бюджет към министъра на транспорта и съобщенията, търговските дружества и държавни предприятия, в които министърът е едноличен собственик на капитала и упражнява правата на държавата

²¹ <https://www.mtc.government.bg/bg/category/15>

²² Холдинг БДЖ ЕАД; Летище София ЕАД; Летище Пловдив ЕАД; Летище Горна Оряховица ЕООД; Български морски квалификационен център ЕАД; Пристанище Варна ЕАД; Пристанище Бургас ЕАД; Пристанищен комплекс Русе ЕАД; Пристанище Видин ЕООД; Транспортен диагностично-консултативен център Бургас ЕООД; Многопрофилна болница за активно лечение Варна; Съобщително строителство и възстановяване ЕАД; Транспортно строителство и възстановяване ЕАД; Български пощи ЕАД и България Хели Мед Сървиз ЕАД.

²³ <https://www.mtc.government.bg/bg/category/15>

²⁴ НК „Железопътна инфраструктура“; ДП „Ръководство на въздушно движение“ и ДП „Пристанищна инфраструктура“

²⁵ второстепенните разпоредители (ВРБ) с бюджет към министъра, търговските дружества и държавни предприятия, в които министъра е едноличен собственик на капитала и упражнява правата на държавата

В чл. 14, ал. 3 от ЗДС е регламентирано, че управлението върху обекти, имоти и вещи - държавна собственост, включва правото на ведомствата и юридическите лица на бюджетна издръжка да ги владеят, ползват и поддържат от името на държавата, за своя сметка и на своя отговорност.

4.3. За целите на одита е използван нестатистически метод при формиране на одитни извадки.

4.3.1. Формирани са две одитни извадки в област на изследване I. „Изпълнение на разходната част на бюджета на МТС–ЦУ“ с процес „Разходи за външни услуги“.²⁶

Популацията включва извършените разходи по договорите за външни услуги, сключени и изпълнени през одитирания период.

Направена е стратификация по отчетен период.

Способът за избор на единиците, включени в извадките, е подбор на единиците по стойност, като за избора на единиците е определена долна граница в размер на 5 000 лв. за извършените разходи за външни услуги през 2021 г. и 11 900 лв. за извършените разходи за външни услуги през 2022 г.

Формирана е една и съща извадка за тестове с двойна цел (тестовите на контрола/тестовите по същество).

4.3.2. Формирана е една одитна извадка в област на изследване II. „Възлагане на обществени поръчки“, процес „Провеждане на обществени поръчки по реда на ЗОП и публикуване на информация за сключените договори в ЦАИС ЕОП“.²⁷

Приложеният способ за избор на единици е „систематичен подбор“, като е определен интервал от една единица и за начало е взета единицата на втората позиция.

Формирана е една и съща извадка за тестове с двойна цел (тестовите на контрола и тестовите по същество).

Проверката е извършена върху 12 обществени поръчки, открити от възложителя с решение/обява за събиране на оферти и приключили с избор на изпълнител.

5. Критерии за оценка

При одита са приложени следните критерии за оценка на областите на изследване от обхвата на одитната задача:

5.1. За област на изследване „Изпълнение на разходната част на бюджета МТС-ЦУ“: ЗПФ; ЗДБРБ за 2021 г. и за 2022 г.; ЗФУКПС; Постановление № 408/23.12.2020 г. на Министерския съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г.; Постановление № 31/17.03.2022 г. на Министерския съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г.; Решение № 592/21.08.2018 г. на Министерския съвет за условията и реда за разплащанията на разпоредители с бюджет по договори; УП на МТС; Методически насоки по елементите на финансовото управление и контрол; Указания за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор; Указанията за последващи оценки на изпълнението в организациите от публичния сектор; Вътрешни правила за предварителен контрол; Вътрешни правила за последващи оценки на изпълнението в Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

²⁶ РД-П-2.19(1)

²⁷ РД-П-2.19(2)

5.2. За област на изследване „Възлагане на обществени поръчки“: ЗОП; ППЗОП; ЗФУКПС; УП на МТС, Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията .

5.3. За област на изследване „Управление на недвижимите имоти-държавна собственост“: УП на МТС; ЗДС; ППЗДС; ЗФУКПС; Вътрешни правила за имуществото; ПРПДЖК.

6. Одитни стандарти, които са приложени при одита

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

Част трета

КОНСТАТАЦИИ

I. Изпълнение на разходната част на бюджета МТС-ЦУ

1. Обща информация за бюджета

Министърът на транспорта и съобщенията е първостепенен разпоредител с бюджет, съгласно чл. 11, ал. 3 от Закона за публичните финанси. За организацията на бюджетния процес се прилагат Вътрешни правила за организацията на бюджетния процес в министерството, утвърдени²⁸ от министъра, в съответствие с чл. 7, ал. 7 от ЗПФ.^{29 30}

В изпълнение на Решения³¹ на Министерския съвет (РМС) за бюджетната процедура за 2021 г. и за 2022 г. и указанията на министъра на финансите³², от МТС в определените срокове са изготвени и представени в Министерството на финансите (МФ), проектът на бюджет за 2021 г. и за 2022 г., и актуализираната бюджетна прогноза (за 2021 г. - 2023 г. и за 2022 г. - 2024 г.), изготвени по показатели на Единната бюджетна класификация, по политики, и бюджетни програми.³³

По бюджета на министерството през одитирания период са направени общо 98 корекции, 55 от които през 2021 г. и 43 - през 2022 г., извършени на основание чл. 109 и чл. 110 от ЗПФ, както и с Постановления на Министерския съвет.³⁴

²⁸ рег. № ВП-4/02.06.2017 г. на министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията

²⁹ Одитно доказателство № 2 – Писмо, рег. №15-05-1/22.01.2024 г. на директора на дирекция „Финанси“, с приложения CD с представени документи

³⁰ Одитно доказателство № 3 – Декларация и CD със списък на прилаганите вътрешни правила през одитирания период

³¹ РМС № 64/ 31.01.2020 г. за бюджетната процедура за 2021 г. и РМС № 64/ 22.01.2021 г. за бюджетната процедура за 2022 г.

³² Указания на министъра на финансите – БЮ № 1 / 10.02.2020 г. - Указания за подготовката и представянето на бюджетните прогнози на първостепенните разпоредители с бюджет за периода 2021-2023 г., БЮ № 4 / 01.09.2020 г. - Указания за подготовката и представянето на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет за 2021 г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2022 и 2023 г., БЮ № 1 / 10.02.2021 г. - Указания за подготовката и представянето на бюджетните прогнози на първостепенните разпоредители с бюджет за периода 2022-2024 г., БЮ № 5 / 04.10.2021 г. - Указания за подготовката и представянето на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет за 2022 г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2023 и 2024 г.

³³ Одитно доказателство № 2 – Писмо рег. №15-05-1/22.01.2024 г. на директора на дирекция „Финанси“, с приложения CD с представени документи

³⁴ Одитно доказателство № 2 – Писмо рег. №15-05-1/22.01.2024 г. на директора на дирекция „Финанси“, с приложения CD с представени документи

При спазване на указанията на министъра на финансите от МТС, са изготвени Отчети за касовото изпълнение на бюджета и на сметките за средства от Европейския съюз (ОКИБ).³⁵

За одитирания период, в съответствие с чл. 133, ал. 4 от ЗПФ, на интернет страница на министерството са публикувани приетият със ЗДБРБ бюджет на МТС за съответната година, обобщените отчети за касовото изпълнение на бюджета и на сметките за средства от Европейския съюз и отчетите за изпълнение на програмния бюджет.³⁶

Съответствието на реализираните приходи от наеми на имущество с нормативната уредба и вътрешните правила, възлизащи на 121 400 лв. към 31.12.2021 г. и на 128 453 лв. към 31.12.2022 г.,³⁷ е разгледано в Раздел III. „Управление на недвижимите имоти-държавна собственост“ от одитния доклад.

Общият размер на разходите по бюджета на МТС-ЦУ към 31.12.2021 г. възлиза на 370 887 985 лв., а към 31.12.2022 г. на 727 255 239 лв.³⁸ Отчетените разходи и тяхната структурата са представени в таблицата.

С най-висок относителен дял от 94 на сто от общия размер на разходите през 2021 г. са субсидиите и други текущи трансфери за нефинансови предприятия, които са в размер на 347 118 088 лв., а към 31.12.2022 г. те представляват 64 на сто или 466 769 489 лв.

Разходите за външни услуги заемат най-висок относителен дял в общо отчетените разходи за издръжка, съответно за 2021 г. те са 81 на сто или 5 294 547 лв., а за 2022 г. са 72 на сто или 4 099 661 лв.

Отчетени разходи по бюджета на МТС-ЦУ
за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2022 г.

№	Наименование (приходи/разходи)	Отчет в лева към:	
		31.12.2021 г.	31.12.2022 г.
Разходи (общо), в т.ч.:		370 887 985	727 255 239
1.	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	5 742 824	5 298 704
2.	Други възнаграждения и плащания за персонала	1 139 365	1 553 460
3.	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	1 723 727	1 766 770
4.	Издръжка (общо и в т.ч.)	6 546 794	5 706 248
	разходи за <i>външни услуги</i>	5 294 547	4 099 661
5.	Платени данъци, такси и административни санкции	131 219	286 648
6.	Разходи за лихви по заеми от банки и други финансови институции от чужбина	7 248 682	5 736 106
7.	Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия ³⁹	347 118 088	466 769 489
8.	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	1 226 015	1 296 245
9.	Капиталови разходи	11 271	13 618 238
9.1.	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	0	201 624

³⁵ Одитно доказателство № 2 – Писмо рег. №15-05-1/22.01.2024 г. на директора на дирекция „Финанси“, с приложения CD с представени документи

³⁶ <https://www.mtc.government.bg/bg/category/266/godishen-finansov-otchet-na-mts-za-2021-g> за 2021 г. и <https://www.mtc.government.bg/bg/category/266/godishen-finansov-otchet-na-mts-za-2022-g> за 2022 г.

³⁷ Одитно доказателство № 4 – Отчет за касов изпълнение на бюджета за 2021 г. и 2022 г.

³⁸ Одитно доказателство № 4 – Отчет за касов изпълнение на бюджета за 2021 г. и 2022 г.

³⁹ Представляващи субсидии за текущата дейност на Български пощи ЕАД, Български държавни железници АД, подкрепа на автобусни превозвачи и други субсидии и плащания, отпуснати с постановления на Министерския съвет

№	Наименование (приходи/разходи)	Отчет в лева към:	
		31.12.2021 г.	31.12.2022 г.
9.2.	Придобиване на дълготрайни материални активи	11 271	13 177 869
9.3.	Придобиване на нематериални дълготрайни активи	0	238 745
10.	Капиталови трансфери ⁴⁰	0	225 223 331

Източник: ОКИБ на МТС-ЦУ към 31.12.2021 г. и към 31.12.2022 г.

В МТС е създадена организация, осигуряваща процеса, свързан с изготвянето на тригодишните бюджетни прогнози и проектите на бюджети, в съответствие с указанията на министъра на финансите.

Направените корекции през одитирания период по бюджета на министерството, са в съответствие с нормативните изисквания.

През одитирания период са спазени разпоредбите на ЗПФ, като на интернет страницата на МТС са публикувани приетият бюджет за съответната година, отчетите за касовото изпълнение на бюджета и отчетите за изпълнение на програмните бюджети.

2. Нормативни и вътрешни актове

2.1. В съответствие с чл. 42, ал. 4 от Закона за администрацията, с ПМС⁴¹ е приет Устройствен правилник на Министерството на транспорта и съобщенията (УП на МТС).⁴²

С правилника са определени функциите, структурата и числеността на персонала и организацията на работа в министерството.

В Глава втора⁴³ от УП на МТС са определени правомощията на министъра при провеждането на държавната политика в областта на транспорта, в развитието на пътната инфраструктура съвместно с министъра на регионалното развитие и благоустройството, в областта на електронните съобщения и цифровата свързаност, в областта на пощенските услуги, разпределя и контролира разходването на предоставените от държавния бюджет финансови средства за транспорт, електронни съобщения и цифрова свързаност.

Главният секретар⁴⁴ на МТС ръководи, координира и контролира функционирането на администрацията на министъра, утвърждава разходите по управлението на администрацията, както и организира подготовката на проекта на бюджет на администрацията.

Функциите, свързани с бюджетния процес и счетоводната отчетност, са възложени на дирекция „Финанси“⁴⁵, която разработва методологията на счетоводната и финансовата политика на министерството по Закона за счетоводството, нормативните актове по бюджетната политика като първостепенен разпоредител с бюджет и целеви средства и разпоредител със средства по международни програми; организира и осъществява счетоводството на министерството; осъществява предварителен, текущ и последващ вътрешен финансов контрол по спазването на финансовата, бюджетната и платежната

⁴⁰ Представляващи капиталов трансфер за Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“, Български държавни железници АД и Национална компания „Железопътна инфраструктура“

⁴¹ ПМС № 232 от 28.09.2009 г., Загл. изм. – ДВ, бр. 38 от 2022 г., в сила от 20.05.2022 г.

⁴² Одитно доказателство № 3 – Декларация и CD със списък на прилаганите вътрешни правила през одитирания период, т. 1

⁴³ Глава втора „Правомощия на министъра на транспорта и съобщенията“ (Загл. изм. – ДВ, бр. 38 от 2022 г., в сила от 20.05.2022 г.)

⁴⁴ Глава трета „Структура, функции и организация на работата в министерството“, Раздел VI „Главен секретар“

⁴⁵ Глава трета „Структура, функции и организация на работата в министерството“, Раздел VII „Обща администрация“, чл. 41

дисциплина, отговаря за правилното оформяне на първични и вторични счетоводни документи и своевременното им отразяване по счетоводните регистри, по отношение на поемането на задължения и извършването на разходи и прилагането на системата на двойния подпис, обслужва плащанията и транзитните сметки на министерството като първостепенен разпоредител с бюджет в системата на „Единната сметка“, съставя годишния финансов отчет на министерството, изпълнява и други функции.

Предварителният контрол за законосъобразност се осъществява от финансов контролор.⁴⁶

2.2. В съответствие с чл. 7, ал. 7 от ЗПФ, от министъра на транспорта и съобщенията са утвърдени⁴⁷ „Вътрешни правила за организация на бюджетния процес в Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията“ (ВПОБП).^{48, 49}

Правилата регламентират организацията на бюджетния процес в министерството по отношение на неговите самостоятелни фази – съставяне, изпълнение, отчитане и контрол, както и условията и реда за извършване на промени по утвърдения бюджет на министерството и второстепенните разпоредители с бюджет.

Във вътрешните правила е регламентирано, че отдел „Финансово-счетоводен“ в дирекция „Финанси“ разработва средносрочната бюджетна прогноза и проекта на бюджет на централната администрация, въз основа на информация за необходимите разходи от структурните звена в общата и специализираната администрация.⁵⁰

Дирекция „Финанси“ изготвя указания до структурните звена на министерството, в чиито компетенции влиза разработването на определени елементи на програмния бюджет, и второстепенните разпоредители с бюджет, с цел подпомагане на участниците при разработването на средносрочната бюджетна прогноза и проекта на бюджет за съответната година.

Консолидираната средносрочна бюджетна прогноза и проектът на бюджет на министерството се изготвят от отдел „Бюджет“, въз основа на получената информация от структурните звена и второстепенните разпоредители с бюджет.

Съгласно чл. 12 от вътрешните правила, изготвената средносрочна бюджетна прогноза и проектът на бюджет на министерството се съгласуват с главния секретар и се представят за одобряване от министъра на транспорта и съобщенията.

2.3. В съответствие с чл. 13, ал. 1 и ал. 3 от ЗФУКПС, от министъра са приети вътрешни правила за предварителен контрол и двоен подпис.

а) Със заповед⁵¹ са утвърдени Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол и прилагане системата за двойния подпис (Вътрешни правила за предварителен контрол).⁵²

Съгласно вътрешните правила, предварителният контрол се извършва от финансов контролор, чрез проверки на документите и приложенията към тях, свързани с финансовата дейност на министерството, преди вземане на решение за поемане на

⁴⁶ Глава трета „Структура, функции и организация на работата в министерството“, Раздел VII „Обща администрация“, чл. 41, т.18

⁴⁷ рег. № ВП-4/02.06.2017 г.

⁴⁸ Одитно доказателство № 3 – Декларация и CD със списък на прилаганите вътрешни правила през одитирания период, т. 2

⁴⁹ С рег. № ВП-4 от 24.02.2023 г. са утвърдени Вътрешни правила за изменение и допълнение на Вътрешните правила за организация на бюджетния процес в Министерството на транспорта и съобщенията

⁵⁰ Чл. 11, ал. 2

⁵¹ Заповед РД-08-678/20.12.2010 г.

⁵² Одитно доказателство № 3 – Декларация и CD със списък на прилаганите вътрешни правила през одитирания период, т. 3

задължения и извършване на разходи. Проверките се извършват преди полагането на двоен подпис.

В чл. 4 от вътрешните правила, са регламентирани обектите на предварителния контрол за законосъобразност: процедурите по обществените поръчки; придобиване на активи/услуги; командировките в чужбина и в страната; отдаването под наем на движимо и недвижимо имущество; разпореждане с движимо и недвижимо имущество; провеждането на конкурс за назначаване на служители; сключване на договори с физически и юридически лица; други. В правилата не са посочени всички обекти на предварителен контрол, съгласно изискванията на Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор.

Съгласно чл. 9 от вътрешните правила, системата за двоен подпис е процедура, при която преди поемането на всяко финансово задължение (сключване на договори, заповеди за командировки в чужбина и др.), както и преди извършване на плащане (платежно нареждане, разходен касов ордер), се осъществява контрол чрез полагане на подписи. Определени са конкретните длъжностни лица, които полагат първи и втори подпис, съответно за поемането на задължение или за извършването на разход.

б) През 2022 г., при спазване на изискванията на Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор и Методическите насоки по елементите на финансовото управление и контрол на министъра на финансите⁵³, са приети нови Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол и прилагане на системата на двоен подпис⁵⁴ (Вътрешни правила за предварителен контрол).

В чл. 4 от вътрешните правила, са посочени обектите на предварителния контрол за законосъобразност: процедурите по обществените поръчки; придобиване на активи/услуги; командировките в чужбина и в страната; отдаването под наем на движимо и недвижимо имущество; разпореждане с движимо и недвижимо имущество; провеждането на конкурс за назначаване на служители по Закона за държавния служител и Кодекса на труда; сключване на договори с физически и юридически лица; процеса по изплащане на възнагражденията по трудови, служебни и други правоотношения и други.

Съгласно чл. 5, ал. 1 и ал. 2 от вътрешните правила, предварителният контрол за законосъобразност преди поемане на задължения и извършване на разходи се осъществява съответно: на финансовата дейност на министерството от финансов контролор; на дейността по обезпечаване на Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура”, по която министерството е управляващ орган, от служител на дирекция „Координация на програми и проекти” (КПП).

В чл. 6 от вътрешните правила, са регламентирани конкретните проверки, които извършват финансовият контролор и служителят на дирекция „КПП”.

Съгласно вътрешните правила, след извършване на проверките, финансовият контролор се произнася по законосъобразността на поемането на задължение и извършването на разход, като мнението му може да бъде одобрение, мнение с резерви или отказ. Одобрението се изразява чрез попълване на контролен лист преди извършване на разход и съгласуване на договорите преди тяхното подписване. За персонифициране на

⁵³ утвърдени със Заповед № ЗМФ 184/06.03.2020 г. на министъра на финансите

⁵⁴ рег. № ВП-2 от 07.07.2022 г.

отговорността, полагането на подпис е съпроводено с изписване на името и фамилията на лицето, упражняващо предварителен контрол.

В чл. 12 е регламентирано, че системата за двоен подпис е процедура, при която преди поемането на всяко финансово задължение (склучване на договори, заповеди за командировки в чужбина и др.), както и преди извършване на плащане (платежно нареждане, разходен касов ордер), се осъществява контрол чрез полагане на подписи. Определени са длъжностните лица, които полагат първи и втори подпис, съответно за поемането на задължение или за извършването на разход.

2.4. В съответствие с чл. 244, ал. 1 от Закона за обществените поръчки, от министъра са утвърдени⁵⁵ ⁵⁶ Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки (ВПУЦОП).⁵⁷

В правилата е регламентиран редът по съгласуването на договорите за възлагане на обществени поръчки, упражняването на предварителен контрол от финансовия контролор и прилагането на системата на двойния подпис.

Определени са отговорните длъжностни лица за осъществяване на контрол по спазване на договорените клаузи и приемане на извършените дейности.

2.5. През 2021 г от министъра са утвърдени⁵⁸ Вътрешни правила за последващи оценки на изпълнението в Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията⁵⁹ при спазване на изискванията на Указанията за последващи оценки на изпълнението в организациите от публичния сектор на министъра на финансите⁶⁰. Във вътрешните правила е регламентирано, че последващите оценки на изпълнението са насочени към откриване на възможни грешки или нередности на приключил процес, договор или стопанска операция, и имат за цел да установят: законосъобразността на реализираните действия и решения, свързани с придобиване или разходване на ресурси; нивото на постигнатите резултати; да се провери целесъобразността на тези действия и решения; да се идентифицират проблеми, пропуски и слабости, нуждаещи се от подобрене при вече приключил процес, договор или стопанска операция; причините за установени грешки или нередности; причините за несъответствие между придобити и разходвани ресурси във връзка с поставените цели и нивото на постигнатите резултати. За одитирания период не са изготвени последващи оценки на изпълнението.⁶¹

С прилаганите вътрешни правила в МТС е осигурен процесът по управлението и изпълнението на бюджета, в съответствие с нормативните изисквания.

Предприетите действия от министерството за приемане на нови правила в съответствие с Методическите указания и насоки на министъра на финансите, създават условия за осъществяването на ефективен контрол и прилагането на адекватен мониторинг за законосъобразното изразходване на публичните средства.

⁵⁵ утвърдени с рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

⁵⁶ утвърдени с рег. № ВП-8/18.10.2021 г.

⁵⁷ Одитно доказателство № 3 – Декларация и CD със списък на прилаганите вътрешни правила през одитирания период, т. 6 и т. 7
рег. № ВП-1 от 05.01.2021 г.

⁵⁹ Одитно доказателство № 3 – Декларация и CD със списък на прилаганите вътрешни правила през одитирания период, т. 14

⁶⁰ Заповед № ЗМФ-184/06.03.2020 год.

⁶¹ Одитно доказателство № 5 – Отговор даден с писмо рег. № 15-05-15/16.04.2024 г.

3. Разходи за външни услуги и за придобиване на дълготрайни материални активи и нематериални дълготрайни активи

През одитирания период са сключени и изпълнени 43 договора след възложени обществени поръчки за външни услуги и за придобиване на дълготрайни материални активи и нематериални дълготрайни активи на стойност 1 421 899 лв.⁶²

Извършена е проверка на 33 договора, чиято обща стойност възлиза на 1 194 714 лв. и представлява 84 на сто от стойността на сключените и изпълнените договори.⁶³

С договорите са финансирани дейности за: предоставяне на програмно време за излъчване на информационни материали за целите на Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“ 2014-2020 г. в програмите на регионалните радио-станции; отстъпено право на ползване и обслужване на потребителски софтуер на компютърни информационни системи; икономически оценки и анализи в областта на железопътния транспорт; избор на консултант, осъществяващ дейности по верификация на разходите при отчитане на договорите за безвъзмездна финансова помощ, за преодоляване на икономическите последствия от пандемията COVID-19; изготвяне на актуализирани концесионни анализи за възлагане на държавна концесия за строителство върху обект гражданско летище за обществено ползване Пловдив; изготвяне на доклади по наблюдението и контрола на въздействието върху околната среда при прилагането на ОП „Транспорт и транспортна инфраструктура“ 2014 - 2020 г. и на „Интегрирана транспортна стратегия в периода до 2030 г.“ за периода 2017 - 2019 г.; възлагане на правна услуга за предоставяне на анализ на наличната документация във връзка с инцидент в териториалните води на Р България“; изготвяне на пазарна оценка на извършени от концесионера подобрения на Централна железопътна гара Пловдив; изработване на информационни видеоклипове за целите на Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“ 2014-2020 г.; доставка, монтаж и инсталиране на точки за безжичен мрежови достъп в ситуационен център на МТС; изграждане на Център за управление и възстановяване на информационните системи (Disaster recovery center) и др.

При проверката е установено:⁶⁴

а) Договорите съдържат: данни за страните; дата и място на сключване; предмет, цена, ред и срок за разплащане; срок за изпълнение; права и задължения на страните; ред за приемане на работата; размер на гаранциите за изпълнение и условия и ред за задържането и освобождаването им, в съответствие с изискванията на чл. 69 от Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки⁶⁵.

б) Сключените договори са съгласувани от директорите на дирекциите заявители, директора на дирекция „Правна“ и финансовия контролор, в съответствие с ВПУЦОП⁶⁶ и чл. 7, ал. 2 от Вътрешните правила за предварителен контрол.

в) От финансовия контролор е извършен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение, в съответствие с чл. 7, ал. 2 от Вътрешните правила за предварителен контрол.

⁶² Одитно доказателство № 6 - Приложение № 1 и 2 към писмо рег. № 15-05-3 от 23.01.2024 г. - Справка за сключените и изпълнени договори след възлагане на обществени поръчки за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2022 г.

⁶³ Одитно доказателство № 6 - Приложение № 1 и 2 към писмо рег. № 15-05-3 от 23.01.2024 г. - Справка за сключените и изпълнени договори след възлагане на обществени поръчки за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2022 г.

⁶⁴ Одитно доказателство № 7 - КП № 7 от 26.04.2024 г. за извършени разходи за външни услуги и придобиване на ДМА и НДА по договори, сключени и изпълнени през периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2022 г.

⁶⁵ ППЗОП, изм. и доп. ДВ. бр.35 от 27 Април 2021 г.

⁶⁶ чл. 61, ал. 2 от ВП-7/02.10.2019 г. и чл. 50, ал. 7 от ВП-8/18.10.2021 г.

г) Приложена е системата за двоен подпис при подписване на договорите, чрез полагането на подписи от главния секретар и от директора на дирекция „Финанси“, в съответствие с Вътрешните правила за предварителен контрол⁶⁷.

д) За приемане на предоставените услуги и доставените активи по договорите, са изготвени приемо-предавателни протоколи, подписани от изпълнителя и от лицето, определено от възложителя за упражняване на контрол при изпълнението на договорите, съгласно ВПУЦОП⁶⁸.

В договорите са предвидени клаузи за търсене на неустойки при неизпълнение. При един договор, от МТС са приложени договорните клаузи и е начислена неустойка за забава на изпълнителя.

е) За разходите са представени фактури от изпълнителя, удостоверяващи предоставените услуги и доставените активи. Фактурите са приети от лицата, определени да осъществяват контрол по договора, в съответствие с договорените клаузи.

ж) Плащанията по договорите са извършени след потвърждение от Националната агенция за приходите и Агенция „Митници“, че изпълнителят по договора няма просрочени задължения, в съответствие с т. 5 от РМС № 592/ 21.08.2018 г.

з) Преди извършване на плащанията по договорите, от финансовия контрольор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, чрез попълване на контролни листове, в съответствие с Вътрешните правила за предварителен контрол⁶⁹.

и) При извършване на плащанията е приложена системата за двоен подпис. Платежните документи са подписани от директора на дирекция „Финанси“ и от главния счетоводител или лицето, което го замества, в съответствие с Вътрешните правила за предварителен контрол⁷⁰.

к) Изплатените суми от страна на възложителя съответстват на договорените.

л) Плащанията по договорите са окомплектовани със свързаните с тях документи (контролни листове, платежни нареждания, фактури, протоколи и др.).

През одитирания период, извършените разходи от МТС-ЦУ за външни услуги, придобиване на ДМА и НДМА, са в рамките на утвърдените бюджети.

Преди поемането на задължения и извършването на разходи, от финансовия контрольор е упражнен предварителен контрол за законосъобразност и е приложена системата за двоен подпис, съгласно вътрешните правила.

Въведени са ефективни контролни механизми, с които е осигурено извършването на плащания по договорите, след приемането от възложителя на предоставените услуги и доставените активи.

Действията, свързани с получаване на потвърждения от НАП и Агенция „Митници“, че изпълнителите по договорите нямат просрочени задължения, преди извършването на плащания, са в съответствие с нормативните изисквания.

II. Възлагане на обществени поръчки

1. Обща информация

Министърът на транспорта и съобщенията е възложител на обществени поръчки, съгласно чл. 5, т. 4 от Закона за обществени поръчки. За одитирания период, със заповеди

⁶⁷ чл. 9 от ВП, утвърдени със Заповед РД-08-678/20.12.2010 г. и чл. 12 от ВП с Рег. № ВП-2 от 07.07.2022 г.

⁶⁸ чл. 61, ал. 5 от ВП-7/02.10.2019 г. и чл. 50, ал. 6 от ВП-8/18.10.2021 г.

⁶⁹ чл. 3 от ВП, утвърдени със Заповед РД-08-678/20.12.2010 г. и чл. 7, ал. 2 от ВП с Рег. № ВП-2 от 07.07.2022 г.

⁷⁰ чл. 9 от ВП, утвърдени със Заповед РД-08-678/20.12.2010 г. и чл. 12 от ВП с Рег. № ВП-2 от 07.07.2022 г.

на министъра на транспорта, е определен главният секретар, който да организира и да възлага обществени поръчки, на основание чл. 7, ал. 1 от ЗОП.^{71 72}

1.1. За периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г. са открити 12 процедури по ЗОП (4 „открити“ процедури, една процедура на „договаряне без предварително обявление“, 7 процедури „публично състезание“). Четири от процедурите са прекратени.

За периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. са открити 9 процедури по ЗОП (5 „открити“ процедури, една процедура на „договаряне без предварително обявление“, 3 процедури „публично състезание“). Една от процедурите е прекратена.

1.2. За периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г. са проведени 7 обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява.

За периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. са проведени шест обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява. Една обществена поръчка е прекратена.^{73 74}

През одитирания период за оценка на съответствието с действащата нормативна уредба са проверени осем процедури за възлагане на обществени поръчки и четири обществени поръчки, проведени чрез събиране на оферти с обява по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, открити и приключили с решение за избор на изпълнител в рамките на одитирания период.

1.3. През одитирания период от възложителя е изпратена обобщена информация по образец на АОП за разходваните средства във връзка с обществени поръчки на стойност по чл. 20, ал. 4, ал. 6 и ал. 8 от ЗОП, с което са спазени изискванията на чл. 230, ал. 1, т. 7 от ЗОП.⁷⁵

1.4. В съответствие с чл. 245 от ЗОП, в министерството е създадена дирекция „Стопански дейности и управление на собствеността“⁷⁶ като част от общата администрация, чийто задължения включват: организиране на дейностите, свързани с обществените поръчки за нуждите на администрацията на министерството и изготвяне на план за провеждането им през съответната година; осигуряване на организацията и координацията на дейностите по възлагането на обществени поръчки в министерството; подготвяне и изпращане на информация, решения и обявления за обществените поръчки до Агенцията по обществени поръчки; съставяне и поддържане на регистър на проведените обществени поръчки; съхраняване на документацията на проведените процедури за възлагане на обществени поръчки.

1.5. През одитирания период, в съответствие с чл. 244, ал. 1 от ЗОП от министъра са утвърдени и са прилагани вътрешни правила:⁷⁷

а) „Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията“ с рег. № П-7/02.10.2019 г., утвърдени със Заповед № РД-08-455 от 02.10.2019 г.

⁷¹ Одитно доказателство № 8 - Заповед № РД-08-121/27.04.2020 г. за оправомощаване по чл.7, ал. 1 от ЗОП на –главния секретар на министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията

⁷² Одитно доказателство № 9 - Заповед № РД-08-52/31.01.2022 г. за оправомощаване по чл.7, ал. 1 от ЗОП на –главния секретар на министерство на транспорта и съобщенията

⁷³ Одитно доказателство № 10 - CD с експортирани данни от „Регистър на обществените поръчки“ в ЦАИС ЕОП <https://app.eop.bg/today/reporting/search> за проведените от МТС обществени поръчки за периода от 01.01.2021 до 31.12.2022 г. и

⁷⁴ Одитно доказателство № 6 - Приложение № 3 към писмо рег. № 15-05-3 от 23.01.2024 г. Справка за прекратените обществени поръчки в МТС, стартирали през периода от 01.01.2021 г. до 31.01.2022 г.

⁷⁵ Одитно доказателство № 11- Обобщена информация по чл. 230, ал. 1, т. 7 от ЗОП за 2021 г. и 2022 г.

⁷⁶ чл. 43, т.8-12 от Устройствения правилник на министерството

⁷⁷ Одитно доказателство № 3 - CD с вътрешни актове, т. 6 и т. 7

б) „Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията“ с рег. №ВП-8/18.10.2021 г., утвърдени със Заповед № РД0-08-403 от 18.10.2021 г.

При проверката е установено, че правилата включват задължителното минимално съдържание, съгласно чл. 140, ал. 1 от ППЗОП. Определени са отговорните длъжностни лица в процеса на прогнозиране, планиране, подготовка и провеждане на процедурите и възлаганията, както и задълженията и отговорностите на длъжностните лица при изпълнение на посочените дейности. Във връзка с процеса по планиране на обществените поръчки към правилата са утвърдени образци на Заявка за прогнозиране на потребностите от доставки, услуги и строителство – Приложение № 1. Регламентирани са механизмите, осигуряващи прилагането на контрол и мониторинг при възлагането на обществени поръчки. Към правилата са утвърдени образец на заповед за определяне на комисия, която да изготви документация за възлагане на обществената поръчка – Приложение № 2 и образец на Докладна записка – Приложение № 3.⁷⁸

В правилата е определен редът за поддържане на профила на купувача, както и възлагането на обществени поръчки чрез използване на Централизираната автоматизирана информационна система „Електронни обществени поръчки“ (ЦАИС ЕОП). Правилата регламентират създаването и поддържането на досиета на проведените обществени поръчки.

Прилаганите през одитирания период Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки, са в съответствие със ЗОП и ППЗОП. В правилата са определени отговорните длъжностни лица в процеса на планиране и организиране на процедурите и възлаганията на обществените поръчки. Регламентирани са механизми, осигуряващи прилагането на контрол и мониторинг при възлагането на обществени поръчки и изпълнението на сключените договори.

2. Прогнозиране и планиране на обществените поръчки

В съответствие с действащите ВПУЦОП, процесът по прогнозиране и планиране на обществени поръчки в МТС се осъществява въз основа на заявки от директорите на дирекции – заявителите за необходимостта от извършване на строителство, доставки на стоки и предоставяне на услуги, съобразно очакваните потребности и финансовия ресурс, който възложителят предвижда да осигури.⁷⁹

Във връзка с планирането на потребностите от доставки, услуги и строителство в Министерство на транспорта и съобщенията, са изготвени Графици за възлагане на обществени поръчки за 2021 г. и за 2022 г., утвърдени от министъра в определения срок, в съответствие с чл. 4, ал. 4 от ВПУЦОП.⁸⁰

При проверката на съдържанието на утвърдените графици за възлагане на обществените поръчки за одитирания период за съответствие с чл. 4, ал. 2 от ВПУЦОП, е установено:⁸¹

а) В графичите е определен ред за възлагане на обществена поръчка, включително избраната процедура, в съответствие с чл. 26, ал. 1, т. 1 от ППЗОП.

⁷⁸ Одитно доказателство № 3 - CD с вътрешни актове, т. 6 и т. 7

⁷⁹ Одитно доказателство № 12 Писма за заявки за 2021 г. и 2022 г.

⁸⁰ Одитно доказателство № 13 - График за 2021 г. и График за 2022 г.

⁸¹ Одитно доказателство № 13 - График за 2021 г. и График за 2022 г.

б) В графици е определен срок за подготовката, включително на документацията, което е в съответствие на чл. 26, ал. 1, т. 2 от ППЗОП;

в) В графици е предвидено времето за провеждане на възлагането, времето за получаване на оферти или заявления за участие, времето за работа на комисията и сключване на договор, в съответствие с чл. 26, ал. 1, т. 3 от ППЗОП.

Изготвените графици за 2021 г. и 2022 г. са съгласувани от определение длъжностни лица, съгласно чл. 4, ал. 3 от ВПУЦОП.

Проверените обществени поръчки, които не са включени в графици за съответната година, са стартирани въз основа на доклад за обоснована необходимост от директора на съответната дирекция-заявител, в съответствие с чл. 5, ал. 1 от ВПУЦОП.

Създадената организация за планиране на потребностите от доставки, услуги и строителство за съответния период, спомага за правилното определяне на реда за възлагане и прогнозната стойност на обществените поръчки. Процесът по прогнозиране и планиране на обществени поръчки за периода 2021 г. – 2022 г., е в съответствие с изискванията на ЗОП и ППЗОП.

3. Провеждане на обществени поръчки и публикуване на информация за сключените договори в ЦАИС ЕОП

При проверката за съответствие с изискванията на ЗОП, ППЗОП и ВПУЦОП на осем процедури по ЗОП и четири възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, възложени през одитирания период е установено:

3.1. Обществена поръчка, проведена чрез събиране на оферти с обява по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП с предмет: *„Анализ на възможностите за прилагане на опростени варианти за разходите по Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“ 2014 – 2020 г. и по Програма „Транспортна свързаност“ 2021-2027 г.“ с УНП 00042-2021-0003*⁸²

а) Обществената поръчка е открита с публикуване на Обява за събиране на оферти⁸³, в съответствие с чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Обявата е подписана от главния секретар, съгласно заповед⁸⁴ на министъра като оправомощен възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП. Обявата е попълнена по образец и съдържа информацията по Приложение № 20 от ЗОП, съгласно чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Обществената поръчка е на стойност 69 999 лв. без ДДС и попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП. Спазено е изискването на чл. 187, ал. 3 от ЗОП, като с обявата са публикувани документацията и техническата спецификация към нея. В обявата за събиране на оферти от възложителя е поставено изискване за предоставяне на гаранция за изпълнение на договора в размер на 5% от стойността му, в съответствие с чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

б) В обявата, от възложителя е посочено, че отстранява от участие в обществената поръчка участник, за когото са налице основанията по чл. 54, ал. 1 от ЗОП и обстоятелства по чл. 55, ал. 1, т. 1 от ЗОП. *Поставеното изискване към личното състояние на участниците - да отговарят на условията на чл. 55, ал. 1, т. 1 от ЗОП, не съответства на разпоредбата на чл. 192, ал. 1 от ЗОП. Особеност при събирането на оферти с обява е, че са приложими ограничен кръг от обстоятелства за личното състояние.*

⁸² <https://app.eop.bg/today/116538>

⁸³ № D96729 от 19.03.2021 г. в РОП

⁸⁴ Одитно доказателство № 8- Заповед № РД-08-121/27.04.2020 г. на министъра на транспорта за оправомощаване на главния секретар като възложител

Възложителят отстранява участник, за когото е налице само някои от обстоятелствата по чл. 54, ал. 1 от ЗОП. *Използването на обстоятелствата за личното състояние по чл. 55 от ЗОП, като основания за отстраняване при събиране на оферти с обява, е ограничително условие. От възложителя е нарушен чл. 2, ал. 2 от ЗОП във връзка с чл. 192, ал. 1 от ЗОП.*

в) В обявата е определен срок за получаване на оферти, в съответствие с изискването на чл. 188, ал. 1 от ЗОП. В определения срок са получени две оферти. Със заповед⁸⁵ на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на получените оферти, в съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП. От членовете на комисията са представени декларации за обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.

г) От комисията са разгледани представените документи по чл. 39, ал. 2 от ППЗОП за съответствие с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя. В съответствие с чл. 97, ал. 5 от ППЗОП, на един от участниците, по отношение на чиято оферта е установена липса, непълнота и/или несъответствие на информацията, е дадена възможност да представи на комисията нов „Единен европейски документ за обществени поръчки“ (ЕЕДОП) и/или допълнена информация, в срок до 3 работни дни от получаването на съобщение за отстраняване на констатираните от комисията несъответствия.

д) След отстраняването в срок на установените непълноти или несъответствия са разгледани техническите предложения на участниците и от комисията е извършена проверка за съответствието им с предварително обявените от възложителя условия. Техническите предложения на участниците, отговарящи на поставените от възложителя условия, са оценени и от комисията е извършено класиране. За резултатите от разглеждането и оценката на офертите, и класирането на участниците от комисията е съставен протокол⁸⁶, в съответствие с чл. 192, ал. 4 от ЗОП. Съставеният протокол е утвърден от възложителя на 26.05.2021 г. и в същия ден е изпратен на участниците и публикуван в РОП и профила на купувача, с което са спазени изискванията на чл. 192, ал. 4 от ЗОП.

е) С определения за изпълнител е сключен договор⁸⁷ за обществена поръчка. Съгласно разпоредбата на чл. 194, ал. 1 от ЗОП, договорот с определения за изпълнител се сключва в 30 – дневен срок от датата на определяне на изпълнителя. *От възложителя не е спазен 30-дневният срок за сключване на договор от датата на определяне на изпълнителя, което е в несъответствие с чл. 194, ал. 1 от ЗОП.* Към датата на подписване на договора от участника, определен за изпълнител, е представена гаранция⁸⁸ за изпълнение на договора, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.

ж) В съответствие с чл. 194, ал. 4 и чл. 36, ал. 1, т. 7 от ЗОП е публикувано Обявление за възлагане на обществена поръчка в РОП и на профила на купувача.

з) Договорът за възлагане на обществената поръчка, заедно с приложенията към него, са публикувани в РОП и профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

и) От възложителя е изпълнено задължението за публикуване в РОП на обявление за приключване на договор за обществена поръчка, в съответствие с чл. 29, ал. 1 и ал. 2, и чл.

⁸⁵ Одитно доказателство № 14 - Заповед № РД-14-13 от 09.04.2021 г. за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на получените оферти

⁸⁶ Протокол от работата на комисията от 19.05.2021 г.

⁸⁷ Договор № Д-37 от 12.07.2021 г. стойност 41 320 лв. без ДДС

⁸⁸ Одитно доказателство № 15 - Платежно нареждане от 09.06.2021 г. за 2066 лв. – гаранция за изпълнение на договора

36, ал. 1, т. 6 от ЗОП. *Обявлението за приключване на договор за обществена поръчка е публикувано на 26.05.2022 г., а договорът за обществена поръчка е приключил на 12.04.2022 г., с което не е спазен 30-дневният срок за публикуване на обявление за приключване на договор за обществена поръчка, в несъответствие с чл. 29, ал. 3 от ЗОП.*

к) За прилаганите контролни дейности при подготовката и провеждането на обществената поръчка е установено :⁸⁹

ка) Обществената поръчка не е включена в Графика за възлагане на обществени поръчки през 2021 г., като е стартирана въз основа на докладна записка⁹⁰ от директора на дирекция „КПП“, с която е обоснована необходимостта за нейното възлагане, в съответствие с чл. 5, ал. 1 от ВПУЦОП⁹¹. Докладната записка е съгласувана от директорите на дирекция „Правна“, дирекция „Финанси“, дирекция „СДУС“, началника на отдел „Обществени поръчки“, началника на отдел „Програмиране“ към дирекция „КПП“, началника на отдел „Изпълнение и координация“ към дирекция „КПП“, главен експерт в отдел „Програмиране“ към дирекция „КПП“, държавен експерт в отдел „Изпълнение и координация“ към дирекция „КПП“, в съответствие с чл. 46, ал. 1 и ал. 4 от ВПУЦОП⁹².

кб) Обявата за събиране на оферти и документацията към нея е съгласувана от директорите на дирекция „Правна“, дирекция „Финанси“, дирекция „СДУС“, дирекция „КПП“ и началника на отдел „Програмиране“, началника на отдел „Изпълнение и координация“, главен експерт в отдел „Програмиране“, държавен експерт в отдел „Изпълнение и координация“, началника на отдел „Обществени поръчки“ и финансов контролор, в съответствие с чл. 46, ал. 4 от ВПУЦОП

кв) Заповедта⁹³ за определяне на комисия за разглеждане и оценка на получените оферти е съгласувана от директорите на дирекция „Правна“, дирекция „Финанси“, дирекция „СДУС“ и дирекция „КПП“, в съответствие с чл. 48, ал. 1 от ВПУЦОП⁹⁴.

кг) Договорът⁹⁵ за възлагане на обществената поръчка е съгласуван от финансов контролор и от директора на дирекция „КПП“, в съответствие с чл. 61, ал. 6 от ВПУЦОП⁹⁶.

3.2. Обществена поръчка, проведена чрез процедура на договаряне без предварително обявление с предмет: „Осигуряване на ежедневна и денонощна невъоръжена охрана на административните сгради и имоти, предоставени за управление на Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията (МТИТС) и намиращите се в тях движими вещи“ с УНП 00042-2021-0007:⁹⁷

а) Процедурата е открита с решение⁹⁸, в съответствие с чл. 22, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Решението е издадено от главния секретар на министерството, упълномощен възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП.⁹⁹ Решението е попълнено по образец и отговаря на съдържанието, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП.

⁸⁹ Одитно доказателство № 16 - Констативен протокол № 6, т. 1

⁹⁰ № ОП-5 от 19.03.2021 г.

⁹¹ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

⁹² рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

⁹³ № РД-14-13 от 09.04.2021 г.

⁹⁴ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

⁹⁵ № Д-37 от 12.07.2021 г.

⁹⁶ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

⁹⁷ <https://app.eop.bg/today/119865>

⁹⁸ № D101920 от 09.04.2021 г.

⁹⁹ Одитно доказателство № 8 - Заповед № РД-08-121/27.04.2020 г. на министъра на транспорта за упълномощаване на главния секретар за възложител

В решението, от възложителя са посочени мотиви за избор на процедура на договаряне без предварително обявление на основание чл. 79, ал. 1, т. 10 от ЗОП. С решението за откриване от възложителя е одобрена покана за участие¹⁰⁰, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП. От възложителят е спазена разпоредбата на чл. 36, ал. 1, т. 1 и т. 5 от ЗОП, като решението за откриване на процедурата и поканата за участие са публикувани в РОП.

б) Процедурата е открита на основание чл. 79, ал. 1, т. 10 от ЗОП и същата подлежи на контрол от страна на изпълнителния директор на АОП по чл. 229, ал. 1, т. 2, б. „д“ от ЗОП. На основание чл. 233, ал. 3 от ЗОП, на процедурата е осъществен предварителен контрол от АОП. Издадено е становище¹⁰¹ от АОП за осъществен контрол по чл. 233, ал. 3 от ЗОП, което е публикувано в РОП, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 16 от ЗОП.

Изборът на процедура на договаряне без предварително обявление е законосъобразен, тъй като при възлагане на обществена поръчка с номер 00042-2018-0010 от възложителя е предвидено повторно възлагане на услугата при спазване на изискванията на чл. 79, ал. 1, т. 10 и ал. 5 от ЗОП.

в) В съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП от възложителя със заповед¹⁰² е назначена комисия за провеждане на преговори с поканения участник.

г) С участника са проведени преговори като резултатите са отразени в протоколи, в съответствие с чл. 67, ал. 2 от ППЗОП.

д) В съответствие с чл. 67, ал. 6 от ППЗОП от комисията е съставен доклад за резултатите от проведените преговори. Докладът е утвърден от възложителя, в съответствие с чл. 106, ал. 3 от ЗОП. Протоколите и докладът са публикувани в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП.

е) От възложителя е издадено решение¹⁰³ за избор на изпълнител, в съответствие с чл. 108, т. 1 и чл. 109 от ЗОП, при спазване на срока, определен с чл. 106, ал. 6 от ЗОП. Решението има минимално изискуемото съдържание, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.

ж) В резултат от проведената процедура с избрания изпълнител е сключен договор¹⁰⁴ за обществена поръчка. Договорът съответства на проекта на договор, приложен в документацията, допълнен с всички предложения от офертата на участника, с което са спазени разпоредбите на чл. 112, ал. 4 от ЗОП и има минимално изискуемото съдържание, посочено в чл. 69 от ППЗОП. При подписването на договора, от изпълнителя са представени документите, определени в чл. 112, ал. 1 от ЗОП. Към датата на подписването на договора от участника е представена застраховка като гаранция за изпълнение, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.¹⁰⁵

з) Обявление за възлагане на поръчката е изпратено за публикуване в ОВ на ЕС при спазване на изискванията на чл. 36, ал. 1, т. 2 от ЗОП и в срока, определен в чл. 26, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

¹⁰⁰ № ОП-4/09.04.2021 г.

¹⁰¹ изх. № Д-73 от 10.05.2021 г.

¹⁰² Одитно доказателство № 17 - Заповед № РД-14-22 от 12.05.2021 г. е назначена комисия

¹⁰³ Решение № РОП-12 от 24.06.2021 г. за избор на изпълнител

¹⁰⁴ Договор № Д-36 от 08.07.2021 г. на стойност 848 640 лв. без ДДС

¹⁰⁵ Одитно доказателство № 18 - Застрахователна полица № 1500-185-2021-00047 от 02.07.2021 г.

и) Договорът е публикуван в РОП и на профила на купувача, включително и приложенията към него, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП, след като обявлението за възлагане на поръчка е публикувано в ОВ на ЕС, с което е спазен срокът за публикуване, регламентиран в чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

к) Сключено е допълнително споразумение за изменение на договор за обществената поръчка на основание чл. 116, ал. 1, т. 3 от ЗОП. От възложителя е изпратено обявление за изменение, в съответствие с чл. 185, т. 2 от ЗОП. Допълнителното споразумение за изменение на договора е публикувано в деня на публикуването на Обявлението за изменение на договора за обществена поръчка, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП.

л) При подготовката и провеждането на обществената поръчка са спазени определените контролни дейности, като:¹⁰⁶

ла) Обществената поръчка е включена в Графика за възлагане на обществени поръчки през 2021 г., в раздел „Услуги“, т. 8.

лб) За инициране стартирането на подготовката на обществената поръчка е изготвена докладна записка¹⁰⁷ от директора на дирекция „Съобщения“ в съответствие с чл. 8, ал. 2, т. 2 от ВПУЦОП. Докладната записка е съгласувана от директорите на дирекция „Правна“, дирекция „Финанси“, дирекция „СДУС“ и началника на отдел „Развитие на пощенските услуги“, в съответствие с чл. 8, ал. 2, т. 2 от ВПУЦОП¹⁰⁸.

лв) За изготвяне на документацията за възлагане на обществената поръчка е назначена комисия със заповед¹⁰⁹ на възложителя, в съответствие с чл. 9, ал. 1 от ВПУЦОП¹¹⁰. Изготвеният проект на документацията за обществената поръчка е съгласуван от финансов контролор, директора на дирекция „Финанси“ и директора на дирекция „Правна“, в съответствие с чл. 11, ал. 4 от ВПУЦОП¹¹¹.

лг) Със заповед¹¹² на възложителя е назначена комисия, която да разгледа и оцени постъпилите оферти. Заповедта е съгласувана от директорите на дирекция „Правна“, дирекция „Финанси“, дирекция „СДУС“, дирекция „Съобщения“ и началника на отдел „Развитие на пощенските услуги“, в съответствие с чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП¹¹³.

лд) Договорът¹¹⁴ за възлагане на обществена поръчка е съгласуван от финансовия контролор и директора на дирекция „Съобщения“, в съответствие с чл. 61, ал. 6 от ВПУЦОП¹¹⁵.

3.3. Обществена поръчка, проведена чрез събиране на оферти с обява по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП с предмет: „Предоставяне на далекосъобщителни услуги от лицензиран оператор“ по две обособени позиции с УНП 00042-2021-0009¹¹⁶

а) Обществената поръчка е открита с публикуване на обява за събиране на оферти¹¹⁷ в РОП, в съответствие с чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Обявата е подписана от главния секретар,

¹⁰⁶ Одитно доказателство № 16 - Констативен протокол № 6, т. 2

¹⁰⁷ рег. № ОП-4 от 12.02.2021 г.

¹⁰⁸ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹⁰⁹ № РД -14-5 от 23.02.2021 г.

¹¹⁰ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹¹¹ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹¹² № РД-14-22 от 12.05.2021 г.

¹¹³ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹¹⁴ № № Д-36 от 08.07.2021 г.

¹¹⁵ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹¹⁶ <https://app.eop.bg/today/129859>

¹¹⁷ № F111234 от 28.04.2021 г.

съгласно заповед¹¹⁸ на министъра, като оправомощен възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП. Обявата е попълнена по образец и съдържа информацията по Приложение № 20 от ЗОП, съгласно чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Обществената поръчка е на стойност 68 000 лв. без ДДС и попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП. Спазено е изискването на чл. 187, ал. 3 от ЗОП, като с обявата са публикувани документация и техническа спецификация към нея.

б) В обявата, от възложителя е посочено, че се отстранява от участие в обществената поръчка участник, за когото са налице основанията по чл. 54, ал. 1 от ЗОП и обстоятелства по чл. 55, ал. 1, т. 1 от ЗОП. *Поставеното изискване към личното състояние на участниците - да отговарят на условията на чл. 55, ал. 1, т. 1 от ЗОП, не съответства на разпоредбата на чл. 192, ал. 1 от ЗОП. Особеност при събирането на оферти с обява е, че са приложими ограничен кръг от обстоятелства за личното състояние.* Възложителят отстранява участник, за когото е налице само някои от обстоятелствата по чл. 54, ал. 1 от ЗОП. *Използването на обстоятелствата за личното състояние по чл. 55 от ЗОП, като основания за отстраняване при събиране на оферти с обява, е ограничително условие. От възложителя е нарушен чл. 2, ал. 2 от ЗОП във връзка с чл. 192, ал. 1 от ЗОП.*

в) В обявата е определен срок за получаване на оферти, в съответствие с изискването на чл. 188, ал. 1 от ЗОП. В определения срок са получени две оферти. Със заповед¹¹⁹ на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на получените оферти, в съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП. От членовете на комисията са представени декларации за обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.

г) От комисията са разгледани представените документи по чл. 39, ал. 2 от ППЗОП за съответствие с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя.

д) Техническите предложения на участниците отговарят на поставените от възложителя условия и от комисията е направена оценка и класиране. За резултатите от разглеждането и оценката на офертите и класирането на участниците от комисията е съставен протокол¹²⁰, в съответствие с чл. 192, ал. 4 от ЗОП. Съставеният протокол е утвърден от възложителя на 28.05.2021 г. и в същия ден е изпратен на участниците, и публикуван в РОП и профила на купувача, с което са спазени изискванията на чл. 192, ал. 4 от ЗОП.

е) С определения за изпълнител, по всяка обособена позиция са сключени договори¹²¹ за обществена поръчка в срока, регламентиран в чл. 194, ал. 1 от ЗОП. Към датата на подписване на договорите от участника, определен за изпълнител, е представена гаранция¹²² за изпълнение на договора, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.

ж) В съответствие с чл. 194, ал. 4 от ЗОП, с чл. 36, ал. 1, т. 7 от ЗОП е публикувано обявление за възлагане на обществена поръчка в РОП и на профила на купувача.

¹¹⁸ Одитно доказателство № 8 - Заповед № РД-08-121/27.04.2020 г. на министъра на транспорта за оправомощаване на главния секретар като възложител

¹¹⁹ Одитно доказателство № 19 - Заповед № РД-14-23 от 13.05.2021 г. за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на получените оферти

¹²⁰ Протокол от работата на комисията от 20.05.2021 г..

¹²¹ Договор с рег. № Д-33 от 10.06.2021 г. за обособена позиция 1 и Договор с рег. № Д-34 от 10.06.2021 г. за обособена позиция 2

¹²² Одитно доказателство № 20 - Платежно нареждане от 01.06.2021 г. за 2900 лв. по ОП 1 и Платежно нареждане от 01.06.2021 г. за 500 лв. по ОП 2

з) Договорите за възлагане на обществената поръчка, заедно с приложенията към тях, са публикувани в РОП и профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

и) От възложителя е изпълнено задължението за публикуване в РОП на обявление за приключване на договор за обществена поръчка, в съответствие с чл. 29, ал.1 и ал. 2 от ЗОП и чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП.

к) При подготовката и провеждането на обществената поръчка са спазени определените контролни дейности, като:¹²³

ка) Обществената поръчка е включена в Графика за възлагане на обществени поръчки през 2021 г. в раздел „Услуги“, т. 12.

кб) Обявата за събиране на оферти и документацията към нея е съгласувана от директорите на дирекция „СДУС“, дирекция „Правна“, дирекция „Финанси“, дирекция „Съобщения“ и началника на отдел „Обществени поръчки“, в съответствие с чл. 46, ал. 4 от ВПУЦОП¹²⁴.

кв) Заповедта за назначаване на комисия е съгласувана по реда, определен в чл. 48, ал. 1 от ВПУЦОП¹²⁵.

кг) Проектът на договор е съгласуван с финансовия контролор съгласно б1, ал. 6 от ВПУЦОП¹²⁶.

3.4. Обществена поръчка, проведена чрез процедура на публично състезание с предмет: „Избор на консултант, осъществяващ независим външен одит на дейностите, извършени от Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията по схемата за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG16RFOP002-2.01 – Подкрепа за малки и средни предприятия, извършващи автобусни превози, за преодоляване на икономическите последици от пандемията COVID-19“ с УНП 00042-2021-0011:¹²⁷

а) За оповестяване откриването на процедурата публично състезание, от възложителя е публикувано обявление за обществена поръчка, което съдържа информацията по приложение № 19 от ЗОП, в съответствие с чл. 178, ал. 1 от ЗОП. С решение от възложителя¹²⁸ е одобрено обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, както и документацията към него, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП. Решението за откриване на обществената поръчка е подписано от главния секретар, съгласно заповед¹²⁹ на министъра като оправомощен възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП.

Обявлението и решението са публикувани в РОП и профила на купувача, в съответствие с чл. 99, т. 3 от ЗОП и чл. 36, ал. 1, т. 1 и т. 4 от ЗОП. В обявлението за обществена поръчка е определен срок за получаване на оферти при спазване на изискването на чл. 178, ал. 2 от ЗОП.

б) Постъпили са искания за разяснения по условията на обществената поръчка, в определения за това срок в чл. 180, ал. 1 от ЗОП. От възложителя са публикувани разяснения

¹²³ Одитно доказателство № 16 - Констативен протокол № 6, т. 3

¹²⁴ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹²⁵ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹²⁶ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹²⁷ <https://app.eop.bg/today/137830>

¹²⁸ № D120103 от 09.07.2021 г.

¹²⁹ Одитно доказателство № 8 - Заповед № РД-08-121/27.04.2020 г. на министъра на транспорта за оправомощаване на главния секретар като възложител

на постъпилите въпроси на профила на купувача в определения за това срок – до три дни от постъпване на искането, в съответствие с чл. 180, ал. 2 от ЗОП.

в) От възложителя е определена гаранция за изпълнение на договора в размер на 5% от неговата стойност в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, съгласно изискванията на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

г) В съответствие с чл. 32, ал. 1, т. 2 от ЗОП е предоставен пълен достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП до документацията за обществената поръчка, от датата на публикуване на обявлението в Регистъра на обществените поръчки.

д) За участие в процедурата са подадени пет оферти. Със заповед¹³⁰ на възложителя е назначена комисия, която да разгледа и оцени постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. Заповедта съдържа реквизитите, посочени в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.

е) От комисията са разгледани офертите на участниците за съответствие на изискванията за лично състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя. Констатирано е, че от трима участника са представени ЕЕДОП с непълна информация и на същите е предоставен срок до 5 работни дни да представят допълнително документи, в съответствие с чл. 54, ал. 9 от ППЗОП. От комисията е съставен протокол¹³¹, в съответствие с чл. 181, ал. 4 от ЗОП.¹³²

ж) В законоустановения срок от двама участника са представени допълнителни документи, в съответствие с чл. 54, ал. 9 от ППЗОП. От комисията са разгледани допълнително подадените документи и е констатирано, че и двамата не отговарят на изискванията за лично състояние и на критериите за подбор и същите са отстранени на основание чл. 107, т. 1 от ЗОП във връзка с чл. 54, ал. 1, т. 5, б. „б“ от ЗОП. От третия участник не са представени допълнително изискваните от комисията документи и същият е отстранен от участие в процедурата на основание чл. 107, т. 1 от ЗОП във връзка с чл. 54, ал. 1, т. 5, б. „б“ от ЗОП.

з) Разгледани са техническите предложения на останалите двама участници. От комисията е установено, че техническите предложения и на двамата участници отговарят на поставените от възложителя изисквания. Участниците са допуснати до етап на декриптиране на ценовите им предложения, в съответствие с чл. 57, ал. 1 от ППЗОП.

и) От комисията са декриптирани ценовите предложения на участниците и след класирането им по критерия за възлагане „най-ниска“ цена е предложен участник за изпълнител на обществената поръчка. Спазени са изискванията на чл. 181, ал. 4 от ЗОП, като комисията е документирала своите действия чрез съставяне на протокол.¹³³

к) Протоколът по чл. 181, ал. 4 от ЗОП за работата на комисията, изготвен на 26.07.2021 г. е утвърден от възложителя, съгласно чл. 181, ал. 5 от ЗОП и в срока, определен с чл. 106, ал. 3 от ЗОП.

л) Протоколите са публикувани в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП.

м) С решение¹³⁴ на възложителя е определен изпълнител по договор за обществена поръчка, съгласно чл. 181, ал. 6 от ЗОП. Решението е публикувано в РОП и на профила на

¹³⁰ Одитно доказателство № 21 - Заповед № РД-14-28 от 06.07.2021 г. за назначаване на комисия

¹³¹ № 1 от 08.07.2021 г.

¹³² Протокол № 1 от 08.07.2021 г. от работата на комисията

¹³³ Протокол № 2 от 26.07.2021 г. от работата на комисията

¹³⁴ Решение № РОП-16 от 28.07.2021 г.

купувача, в съответствие с изискванията на 36 ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.

н) В резултат от проведената процедура е сключен договор¹³⁵ за обществена поръчка. Към датата на подписване на договора, изпълнителят е представил гаранция¹³⁶ за изпълнение на договора, в определения от възложителя размер. При подписването на договора, от изпълнителя са представени документите по чл. 112, ал. 1 от ЗОП.

о) Обявлението за възлагане на поръчката е изпратено за публикуване до РОП, при спазване на изискванията на чл. 185 от ЗОП. Договорът за обществена поръчка е публикуван в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

п) При подготовката и провеждането на обществената поръчка са спазени определените контролни дейности, като:¹³⁷

па) Обществената поръчка е включена в Графика за възлагане на обществени поръчки през 2021 г., в раздел „Услуги“, т. 5.

пб) За инициране стартирането на подготовката на обществената поръчка е изготвена докладна записка¹³⁸, която е съгласувана от директорите на: дирекция „Правна“, дирекция „Финанси“, дирекция „СДУС“, от ръководителя на Звеното за вътрешен одит, финансовия контролър, от началника на отдел „Мониторинг, информация и комуникация“ към дирекция „КПП“, в съответствие с чл. 8, ал. 2, т. 2 от ВПУЦОП¹³⁹.

пв) За изготвяне на документацията за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед¹⁴⁰ от възложителя, в съответствие с чл. 9, ал. 1 от ВПУЦОП¹⁴¹.

пг) Изготвеният проект на документацията за обществената поръчка е съгласуван от държавен експерт в отдел „Мониторинг, информация и координация“ (МИК) към дирекция „КПП“, началника на отдел „Правна“, главен експерт в дирекция „Финанси“, главен специалист в дирекция „СДУС“ и главен вътрешен одитор в звеното за вътрешен одит, в съответствие с чл. 11, ал. 4 от ВПУЦОП¹⁴².

пд) Със Заповед¹⁴³ на възложителя е назначена комисия, която да разгледа и оцени постъпилите оферти. Заповедта е съгласувана от директорите на: дирекция „Правна“, дирекция „Финанси“, дирекция „СДУС“, дирекция „КПП“, ръководителя на Звеното за вътрешен одит и началника на отдел „МИК“ към дирекция „КПП“, в съответствие с чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП¹⁴⁴.

пе) Договорът¹⁴⁵ за възлагане на обществена поръчка е съгласуван с финансовия контролър, директора на дирекция „КПП“, главен вътрешен одитор, главен сътрудник в дирекция „КПП“, в съответствие с чл. 61, ал. 6 от ВПУЦОП¹⁴⁶.

3.5. Обществена поръчка, проведена чрез открита процедура, с предмет: „Оценка на приноса на подкрепата от европейските структурни и инвестиционни фондове за

¹³⁵ Договор № Д-41 от 01.09.2021 г. на стойност 14 784 лв. без ДДС или 17 740,80 лв. с ДДС

¹³⁶ Одитно доказателство № 22 - Платежно нареждане № 502859281 от 13.08.2021 г. за 739 лв.

¹³⁷ Одитно доказателство № 16 - Констативен протокол № 6, т. 4

¹³⁸ рег. № ОП-13 от 20.04.2021 г.

¹³⁹ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹⁴⁰ № РД -14-17 от 20.04.2021 г.

¹⁴¹ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹⁴² рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹⁴³ № РД-14-28 от 06.07.2021 г.

¹⁴⁴ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹⁴⁵ № Д-41 от 01.09.2021 г.

¹⁴⁶ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

постигането на целите по всеки приоритет на Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“ 2014-2020 г.“ с УНП 00042-2021-0013:¹⁴⁷

а) Процедурата е открита с решение за откриване¹⁴⁸, подписано от главния секретар, упълномощен възложител съгласно заповед¹⁴⁹ на министъра, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП. Решението е попълнено по образец и отговаря на съдържанието, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП. С решението от възложителя е одобрено обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП. В обявлението за оповестяване откриването на процедурата от възложителя е определена гаранция за изпълнението на договора, в размер на 5% от неговата стойност, в съответствие с разпоредбата на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

б) От възложителя е спазена разпоредбата на чл. 36, ал.1, т. 1 и т. 2 от ЗОП, като решението за откриване на процедурата и обявлението са изпратени за публикуване в РОП. Спазени са изискванията на чл. 99, ал. 1, т. 3 от ЗОП, като решението и обявлението са изпратени за публикуване в ОВ на ЕС.

в) От възложителя е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП до документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 32, ал. 1 от ЗОП. Документацията за обществената поръчка е качена в профила на купувача в деня на публикуване на обявлението в ОВ на ЕС, с което е спазен срокът на чл. 32, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

г) Обществената поръчка не е разделена на обособени позиции, като от възложителя са посочени мотивите за това в решението за откриване на процедурата, в съответствие с чл. 46, ал. 1 от ЗОП.

д) От възложителя е определен критерий за възлагане на обществената поръчка „оптимално съотношение качество/цена“, в съответствие с чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП. Определеният критерий за възлагане на обществената поръчка е посочен в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и в документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП.

е) В утвърдената Методика за определяне на комплексната оценка са включени два показателя - „Техническа оценка „Т“ и „Цена“, подробно описани и определени по тежест в документацията, в съответствие с чл. 70, ал. 6 от ЗОП.

ж) За участие в процедурата са подадени две оферти чрез централизираната електронна платформа. Със заповед¹⁵⁰ на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. Заповедта съдържа реквизитите, посочени в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.

з) От комисията са разгледани постъпилите оферти за наличието на документи по чл. 39, ал. 2 от ППЗОП. Констатирано е, че един от участниците е представил ЕЕДОП с непълна или несъответстваща с изискванията на възложителя информация за лично състояние и/или критериите за подбор. На участника е предоставен срок от 5 работни дни да предостави надлежно попълнен ЕЕДОП и/или допълнителни документи, в съответствие с чл. 54, ал. 9

¹⁴⁷ <https://app.eop.bg/today/139456>

¹⁴⁸ № F121939 от 26.07.2021 г.

¹⁴⁹ Одитно доказателство № 8 - Заповед № РД-08-121/27.04.2020г. за упълномощаване на главен секретар на МТС за възложител

¹⁵⁰ Одитно доказателство № 23 - Заповед № РД-14-35 от 09.09.2021 г. за определяне на комисия

от ППЗОП. От комисията е съставен протокол¹⁵¹ в съответствие с чл. 54, ал. 7 от ППЗОП, във връзка с чл. 103, ал. 3 от ЗОП.

и) В законоустановения срок от участника е представен нов ЕЕДОП, който е допуснат до разглеждане на техническите предложения, в съответствие с чл. 56, ал. 2 от ППЗОП. От комисията са оценени показателите от техническите предложения на участниците, които са част от критерия за възлагане в съответствие с чл. 57, ал. 2 от ППЗОП.

к) В съответствие с чл. 57, ал. 3 от ППЗОП, участниците са уведомени за датата и часа на отварянето на ценовите предложения.

След отваряне на ценовите предложения от комисията е извършено класиране на участниците в съответствие с чл. 58, ал. 1 от ППЗОП. Спазени са изискванията на чл. 103, ал. 3 от ЗОП, като комисията е документирала своите действия чрез съставяне на протокол¹⁵².

л) За резултатите от работата на комисията е съставен доклад¹⁵³ в съответствие с чл. 60, ал. 1 от ППЗОП, във връзка с чл. 103, ал. 3 от ЗОП. Докладът е утвърден от възложителя съгласно чл. 106, ал. 1 от ЗОП. Протоколите и докладът са публикувани в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП.

м) От възложителя с решение¹⁵⁴ е определен изпълнител на обществената поръчка, съгласно чл. 106, ал. 6 от ЗОП. Решението има минимално изискуемото съдържание, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП.

н) В резултат от проведената процедура е сключен договор¹⁵⁵ с избрания за изпълнител на обществената поръчка. Договорът съответства на проекта на договор, приложен в документацията, допълнен с всички предложения от офертата на участника, с което са спазени разпоредбите на чл. 112, ал. 4 от ЗОП и има минимално изискуемото съдържание, посочено в чл. 69 от ППЗОП. При подписването на договора, от изпълнителя са представени документите, определени в чл. 112, ал. 1 от ЗОП. Към датата на подписване на договора от участника е представено платежно нареждане за гаранция за изпълнение, представляваща 5% от стойността на договора, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.¹⁵⁶

о) Обявлението за възлагане на поръчката е изпратено за публикуване в ОВ на ЕС при спазване на изискванията на чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП и в срока, определен в чл. 26, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

п) Договорът е публикуван в РОП и на профила на купувача, включително и приложенията към него, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП, след като обявлението за възлагане на поръчка е публикувано в ОВ на ЕС, с което е спазен срокът за публикуване, регламентиран в чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

р) В срока, определен в чл. 29, ал. 3 от ЗОП, от възложителя е изпратено за публикуване обявление за приключване на договор за обществена поръчка, в съответствие с чл. 29, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

с) При подготовката и провеждането на обществената поръчка са спазени определените контролни дейности, като:¹⁵⁷

¹⁵¹ № 1 от 20.09.2021 г.

¹⁵² № 2 от 07.10.2021 г.

¹⁵³ от 07.10.2021 г.

¹⁵⁴ № D9984234 от 27.10.2021 г.

¹⁵⁵ Стойността на Договор № Д-55/08.12.2021 г. е 144 000,00 лв.

¹⁵⁶ Одитно доказателство № 24 - Гаранция за изпълнение на договора - ПН от 17.11.2021 г. за сумата от 7 200 лв.

¹⁵⁷ Одитно доказателство № 16 - Констативен протокол № 6 т. 5

са) Обществената поръчка е включена в Графика за възлагане на обществени поръчки през 2021 г., в раздел „Услуги“, т. 2.

сб) От директора на дирекция „КПП“ е изготвена докладна записка¹⁵⁸ за стартирането на подготовката на обществената поръчка в съответствие с чл. 8, ал. 2, т. 2 от ВПУЦОП¹⁵⁹.

св) За изготвяне на документацията за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед¹⁶⁰ от възложителя, в съответствие с чл. 9, ал. 1 от ВПУЦОП¹⁶¹.

сг) Изготвеният проект на документацията на обществената поръчка е съгласуван с финансовия контролор, съгласно чл. чл. 11, ал. 4 от ВПУЦОП¹⁶².

сд) Заповедта за назначаване на комисия за разглеждане на постъпилите оферти е съгласувана с директорите на съответните дирекции, чиито служители са включени в състава ѝ, съгласно чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП¹⁶³.

се) Проектът на договор е съгласуван с финансовия контролор, в съответствие с чл. 61, ал. 6 от ВПУЦОП¹⁶⁴.

3.6. Обществена поръчка, проведена чрез процедура на публично състезание, с предмет: „Избор на консултант, осъществяващ дейности по верификация на разходите по проекти, с бенефициент Управляващият орган, които се финансират по Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“ 2014-2020 г. и Програма „Транспортна свързаност“ 2021-2027 г.“ с УНП 00042-2021-0015¹⁶⁵:

а) За оповестяване откриването на процедурата публично състезание, от възложителя е публикувано обявление за обществена поръчка, което съдържа информацията по приложение № 19 от ЗОП, в съответствие с чл. 178, ал. 1 от ЗОП. С решение¹⁶⁶, подписано от главния секретар, упълномощен възложител съгласно заповед¹⁶⁷ на министъра, е одобрено обявлението и документацията, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП.

Обявлението и решението са публикувани в РОП и профила на купувача, в съответствие с чл. 99, т. 3 и чл. 36, ал. 1, т. 1 и т. 4 от ЗОП. В обявлението за обществена поръчка е определен срок за получаване на оферти при спазване на изискването на чл. 178, ал. 2 от ЗОП.

б) От възложителя е определена гаранция за изпълнение на договора в размер на 3% от неговата стойност, в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, съгласно изискванията на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

в) В съответствие с чл. 32, ал. 1, т. 2 от ЗОП е предоставен пълен достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП до документацията за обществената поръчка, от датата на публикуване на обявлението в Регистъра на обществените поръчки.

¹⁵⁸ рег. № 14-00-256 от 22.03.2021 г.

¹⁵⁹ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹⁶⁰ № РД-14-20 от 29.04.2021 г.

¹⁶¹ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹⁶² рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹⁶³ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹⁶⁴ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹⁶⁵ <https://app.eop.bg/today/152785>

¹⁶⁶ № F143922 от 25.08.2021 г.

¹⁶⁷ Одитно доказателство № 8 - Заповед № РД-08-121/27.04.2020г. за упълномощаване на главен секретар на МТС за възложител

г) За участие в процедурата са подадени четири оферти. Със заповед ¹⁶⁸ на възложителя е назначена комисия, която да разгледа и оцени постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.

д) От комисията са разгледани офертите на участниците за съответствие на изискванията за лично състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя. Констатирано е, че от трима участника са представени ЕЕДОП с непълна информация и на същите е предоставен срок до 5 работни дни да представят допълнително документи, в съответствие с чл. 54, ал. 9 от ППЗОП. От комисията е съставен Протокол № 1 от 29.09.2021 г., в съответствие с чл. 181, ал. 4 от ЗОП.

е) В законоустановения срок от участниците са представени допълнителни документи, в съответствие с чл. 54, ал. 9 от ППЗОП. От комисията са разгледани допълнително подадените документи от участниците и е констатирано, че един от тях не отговаря на изискванията за лично състояние и на критериите за подбор и е отстранен на основание чл. 107, т. 1 от ЗОП, във връзка с чл. 177 от ЗОП.

ж) Разгледани са техническите предложения на участниците. От комисията е установено, че техническите предложения отговарят на поставените от възложителя изисквания. Участниците са допуснати до етап на декриптиране на ценовите им предложения, в съответствие с чл. 57, ал. 1 от ППЗОП.

з) От комисията са декриптирани ценовите предложения на участниците и след класирането им по критерия за възлагане „най-ниска“ цена е предложен участник за изпълнител на обществената поръчка. Спазени са изискванията на чл. 181, ал. 4 от ЗОП, като комисията е документирала своите действия чрез съставяне на Протокол № 2 от 13.10.2021 г.

и) Протоколът по чл. 181, ал. 4 от ЗОП от 13.10.2021 г. за работата на комисията е утвърден от възложителя, съгласно чл. 181, ал. 5 от ЗОП при спазване на срока, определен с чл. 106, ал. 3 от ЗОП.

к) Протоколите са публикувани в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП.

л) С решение¹⁶⁹ на възложителя е определен изпълнител по договора за обществена поръчка, съгласно чл. 181, ал. 6 от ЗОП. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача, в съответствие с изискванията на чл. 36 ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.

м) В резултат от проведената процедура е сключен договор¹⁷⁰ за обществена поръчка. Към датата на подписване на договора, изпълнителят е представил гаранция¹⁷¹ за изпълнение на договора, в определения от възложителя размер. При подписването на договора, от изпълнителя са представени документите по чл. 112, ал. 1 от ЗОП.

н) Обявлението за възлагане на поръчката е изпратено за публикуване до РОП, при спазване на изискванията на чл. 185, т. 1 от ЗОП. Договорът за обществена поръчка е публикуван в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

¹⁶⁸ Одитно доказателство № 25 - Заповед № РД-14-37 от 15.09.2021 г.

¹⁶⁹ № РОП-21/25.10.2021 г.

¹⁷⁰ № Д-52/25.11.2021 г.

¹⁷¹ Одитно доказателство № 26 - Гаранция за изпълнение - Платежно нареждане от 16.11.2021 г. за 1050 лв.

о) При подготовката и провеждането на обществената поръчка са прилагани определените контролни дейности, като:¹⁷²:

оа) Обществената поръчка не е включена в Графика за възлагане на обществените поръчки през 2021 г., като за необходимостта от възлагане на обществената поръчка е изготвен доклад, в съответствие с чл. 5, ал. 1 от ВПУЦОП¹⁷³.

об) Изготвена е докладна записка¹⁷⁴ за инициирането и стартирането на подготовката на обществената поръчка, в съответствие с чл. 8 от ВПУЦОП¹⁷⁵.

ов) За изготвяне на документацията за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед¹⁷⁶ от възложителя, в съответствие с чл. 9 от ВПУЦОП¹⁷⁷.

ог) Изготвеният проект на документация на обществената поръчка е съгласуван с финансов контролор, съгласно чл. 11, ал. 3 и ал. 4 от ВПУЦОП¹⁷⁸.

од) Заповедта за назначаване на комисия за разглеждане на постъпилите оферти е съгласувана с директорите на съответните дирекции, чиито служители са включени в състава ѝ, съгласно чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП¹⁷⁹.

ое) Проектът на договор е съгласуван с финансовия контролор, в съответствие с чл. 61, ал. 6 от ВПУЦОП¹⁸⁰

3.7. Обществена поръчка, проведена чрез процедура на публично състезание, с предмет: „Одит на нетните разходи от извършване на услуга от общ икономически интерес на територията на Република България по разпространението на периодични печатни издания (вестници и списания) с отстъпки на едро и дребно, директно или на абонаментна основа през 2020 година“ с УНП 00042-2021-0017.¹⁸¹

а) За оповестяване откриването на процедурата публично състезание, от възложителя е публикувано обявление за обществена поръчка, което съдържа информацията по приложение № 19 от ЗОП, в съответствие с чл. 178, ал. 1 от ЗОП. С решение,¹⁸² подписано от главния секретар, упълномощен възложител съгласно заповед¹⁸³ на министъра, е одобрено обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, както и документацията към него, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП.

Обявлението и решението са публикувани в РОП и профила на купувача, в съответствие с чл. 99, т. 3 от ЗОП и чл. 36, ал. 1, т. 1 и т. 4 от ЗОП. В обявлението за обществена поръчка е определен срок за получаване на оферти при спазване на изискването на чл. 178, ал. 2 от ЗОП.

В обявлението от възложителя не е поставено изискване към участниците за липса на обстоятелства по чл. 55, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Това изискване е посочено в документацията на обществената поръчка, Раздел II. Условия за участие в обществената поръчка, т. II.2 Деклариране на лично състояние, п.т. 2. От възложителя е определено, че „Участник се отстранява при наличие на някое от основанията за

¹⁷² Одитно доказателство № 16 – Констативен протокол № 6, т. 6

¹⁷³ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹⁷⁴ рег. № ОП-19 от 16.07.2021 г.

¹⁷⁵ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹⁷⁶ № РД -14-30 от 16.07.2021 г.

¹⁷⁷ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹⁷⁸ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹⁷⁹ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹⁸⁰ рег. № ВП-7/02.10.2019 г.

¹⁸¹ <https://app.eop.bg/today/168953>

¹⁸² № F166038 от 03.11.2021 г.

¹⁸³ Одитно доказателство № 8 - Заповед № РД-08-121/27.04.2020г. за упълномощаване на главен секретар на МТС за възложител

отстраняване, определени в чл. 55, ал. 1, т. 1 от ЗОП. “ Непосочването на обстоятелства по чл.55, ал. 1, т. 1 от ЗОП в обявлението, а посочването им само в документацията на обществената поръчка е в несъответствие с чл. 55, ал. 4 от ЗОП.

б) В обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, от възложителя е определена гаранция за изпълнение на договора в размер на 3% от неговата стойност, съгласно изискванията на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

в) В съответствие с чл. 32, ал. 1, т. 2 от ЗОП е предоставен пълен достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП до документацията за обществената поръчка, от датата на публикуване на обявлението в Регистъра на обществените поръчки.

г) За участие в процедурата са подадени две оферти. Със заповед¹⁸⁴ на възложителя е назначена комисия, която да разгледа и оцени постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.

д) От комисията са разгледани офертите на участниците за съответствие на изискванията за лично състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя.

е) Разгледани са техническите предложения на участниците. От комисията е установено, че техническите предложения отговарят на поставените от възложителя изисквания. Участниците са допуснати до етап на декриптиране на ценовите им предложения, в съответствие с чл. 57, ал. 1 от ППЗОП.

ж) От комисията са декриптирани ценовите предложения на участниците и след класирането им по критерия за възлагане „най-ниска“ цена е предложен участник за изпълнител на обществената поръчка. Спазени са изискванията на чл. 181, ал. 4 от ЗОП, като комисията е документирала своите действия чрез съставяне на протокол¹⁸⁵.

з) Протоколът по чл. 181, ал. 4 от ЗОП, е утвърден от възложителя, съгласно чл. 181, ал. 5 от ЗОП при спазване на срока, определен с чл. 106, ал. 3 от ЗОП.

и) Протоколът е публикуван в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП.

к) С решение¹⁸⁶ на възложителя е определен изпълнител по договор за обществена поръчка, съгласно чл. 181, ал. 6 от ЗОП. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача, в съответствие с изискванията на чл. 36 ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.

л) В резултат от проведената процедура е сключен договор¹⁸⁷ за обществена поръчка. Към датата на подписване на договора, изпълнителят е представил гаранция¹⁸⁸ за изпълнение на договора, в определения от възложителя размер. При подписването на договора, от изпълнителя са представени документите по чл. 112, ал. 1 от ЗОП.

м) Обявлението за възлагане на поръчката е изпратено за публикуване до РОП, при спазване на изискванията на чл. 185 от ЗОП. Договорът за обществена поръчка е публикуван в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

н) При подготовката и провеждането на обществената поръчка са прилагани определените контролни дейности, като:¹⁸⁹

¹⁸⁴ Одитно доказателство № 27 - Заповед № РД-14-46 от 24.11.2021 г.

¹⁸⁵ от 03.12.2021 г.

¹⁸⁶ № РОП-27/06.12.2021 г.

¹⁸⁷ № Д-22/17.01.2022 г.

¹⁸⁸ Одитно доказателство № 28 - Гаранция за изпълнение - Платежно нареждане от 23.12.2021 г. за 501 лв.

¹⁸⁹ Одитно доказателство № 16 – Констативен протокол № 6 т. 7

на) Обществената поръчка не е включена в Графика за възлагане на обществените поръчки през 2021 г., като за необходимостта от възлагане на обществената поръчка е изготвен доклад, в съответствие с чл. 5, ал. 1 от ВПУЦОП¹⁹⁰.

нб) Изготвена е докладна записка¹⁹¹ за иницирането стартирането на подготовката на обществената поръчка, в съответствие с чл. 8 от ВПУЦОП¹⁹².

нв) За изготвяне на документацията за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед¹⁹³ от възложителя, в съответствие с чл. 12 от ВПУЦОП¹⁹⁴.

нг) Изготвеният проект на документация на обществената поръчка е съгласуван с финансовия контролор, съгласно чл. 14, ал. 1 от ВПУЦОП¹⁹⁵.

нд) Заповедта за назначаване на комисия за разглеждане на постъпилите оферти е съгласувана с директорите на съответните дирекции, чиито служители са включени в състава ѝ, съгласно чл. 30, ал. 1 от ВПУЦОП¹⁹⁶.

не) Проектът на договор е съгласуван с финансовия контролор, в съответствие с чл. 50, ал. 7 от ВПУЦОП¹⁹⁷.

3.8. Обществена поръчка, проведена чрез събиране на оферти с обява по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, с предмет: „Предоставяне на далекосъобщителни услуги от лицензиран оператор“ с две обособени позиции: ОП № 1: „Предоставяне на далекосъобщителни услуги чрез обществена далекосъобщителна подвижна клетъчна мрежа по стандарт GSM/UMTS/LTE/5G с национално покритие“ и ОП № 2: „Представяне на далекосъобщителни услуги чрез фиксирана телефонна мрежа“ с УНП 00042-2022-0001.¹⁹⁸

а) Обществената поръчка е открита с публикуване на обява за събиране на оферти¹⁹⁹ в РОП, в съответствие с чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Обявата е подписана от главния секретар, съгласно заповед²⁰⁰ на министъра като оправомощен възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП. Обявата е попълнена по образец и съдържа информацията по Приложение № 20 от ЗОП, съгласно чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Обществената поръчка е на стойност 68 000 лв. без ДДС и попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП. Спазено е изискването на чл. 187, ал. 3 от ЗОП, като с обявата са публикувани документация и техническа спецификация към нея.

б) В обявата, от възложителя е посочено, че отстранява от участие в обществената поръчка участник, за когото са налице основанията по чл. 54, ал. 1 от ЗОП и обстоятелства по чл. 55, ал. 1, т. 1 от ЗОП. *Поставеното изискване към личното състояние на участниците - да отговарят на условията на чл. 55, ал. 1, т. 1 от ЗОП, не съответства на разпоредбата на чл. 192, ал. 1 от ЗОП. Особеност при събиране на оферти с обява е, че са приложими ограничен кръг от обстоятелства за личното състояние. Възложителят отстранява участник, за когото е налице само някое от обстоятелствата по чл. 54, ал. 1 от*

¹⁹⁰ рег. № ВП-8/18.10.2021 г.

¹⁹¹ рег. № ОП-28 от 13.10.2021 г.

¹⁹² рег. № ВП-8/18.10.2021 г.

¹⁹³ № РД -14-40 от 13.10.2021 г.

¹⁹⁴ рег. № ВП-8/18.10.2021 г.

¹⁹⁵ рег. № ВП-8/18.10.2021 г.

¹⁹⁶ рег. № ВП-8/18.10.2021 г.

¹⁹⁷ рег. № ВП-8/18.10.2021 г.

¹⁹⁸ <https://app.eop.bg/today/206807>

¹⁹⁹ № F224813 от 17.05.2022 г.

²⁰⁰ Одитно доказателство № 9 - Заповед № РД-08-52/31.01.2022 г. на министъра на транспорта за оправомощаване на главния секретар като възложител

ЗОП. Използването на обстоятелствата за личното състояние по чл. 55 от ЗОП, като основания за отстраняване при събиране на оферти с обява, е ограничително условие. От възложителя е нарушен чл. 2, ал. 2 от ЗОП във връзка с чл. 192, ал. 1 от ЗОП.

в) В обявата е определен срок за получаване на оферти, в съответствие с изискването на чл. 188, ал. 1 от ЗОП. В определения срок са получени две оферти. Със заповед²⁰¹ на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на получените оферти, в съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП. От членовете на комисията са представени декларации за обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.

г) От комисията са разгледани представените документи по чл. 39, ал. 2 от ППЗОП за съответствие с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя.

д) Техническите предложения на участниците отговарят на поставените от възложителя условия и от комисията е направена оценка и класиране на участниците. За резултатите от разглеждането и оценката на офертите и класирането на участниците от комисията е съставен Протокол²⁰², в съответствие с чл. 192, ал. 4 от ЗОП. Съставеният протокол е утвърден от възложителя и в същия ден е изпратен на участниците, и е публикуван в РОП и профила на купувача, с което са спазени изискванията на чл. 192, ал. 4 от ЗОП.

е) С определения за изпълнител по всяка обособена позиция са сключени договори²⁰³ за обществена поръчка в срока, определен в чл. 194, ал. 1 от ЗОП. Към датата на подписване на договора от участника, определен за изпълнител, е представена гаранция²⁰⁴ за изпълнение на договора, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.

ж) В съответствие с чл. 194, ал. 4 от ЗОП и чл. 36, ал. 1, т. 7 от ЗОП е публикувано обявление за възлагане на обществена поръчка в РОП и на профила на купувача.

з) Договорът за възлагане на обществената поръчка, заедно с приложенията към него са публикувани в РОП и профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

и) От възложителя е изпълнено задължението за публикуване в РОП на обявление за приключване на договор за обществена поръчка, в съответствие с чл. 29, ал. 1 и ал. 2 и чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП.

к) При подготовката и провеждането на обществената поръчка са спазени определените контролни дейности, като:²⁰⁵

ка) Обществената поръчка е включена в Графика за възлагане на обществените поръчки през 2022 г., в раздел „Услуги“, т. 12.

кб) Обявата за събиране на оферти и документацията към нея е съгласувана от директорите на дирекция „СДУС“, дирекция „Правна“, дирекция „Финанси“, дирекция „Съобщения“ и началника на отдел „Обществени поръчки“, в съответствие с чл. 46, ал. 4 от ВПУЦОП.²⁰⁶

²⁰¹ Одитно доказателство № 29 - Заповед № РД-14-14 от 30.05.2022 г. за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на получените оферти

²⁰² Протокол от работата на комисията от 01.06.2022 г.

²⁰³ Договор с рег. № Д-12 от 10.06.2022 г. за обособена позиция 1 и Договор с рег. № Д-13 от 10.06.2022 г. за обособена позиция 2

²⁰⁴ Одитно доказателство № 30 - Платежно нареждане от 09.06.2022 г. за 2900 лв. по ОП 1 и Платежно нареждане от 09.06.2022 г. за 500 лв. по ОП 2

²⁰⁵ Одитно доказателство № 16 – Констативен протокол № 6 т. 8

²⁰⁶ рег. № ВП-8/18.10.2021 г.

вв) Заповедта за назначаване на комисия е съгласувана по реда, определен в чл. 30, ал. 1 от ВПУЦОП²⁰⁷.

кг) Проектът на договор е съгласуван с финансовия контролор, съгласно чл. 50, ал. 7 от ВПУЦОП²⁰⁸.

3.9. Обществена поръчка, проведена чрез открита процедура, с предмет: „Изпълнение на драгаж за подобряване на условията за корабоплаване по фарватера на река Дунав от км 610 до км 374,100“ с УНП 00042-2022-0004:²⁰⁹

а) Процедурата е открита с решение²¹⁰ за откриване, в съответствие с чл. 22, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Решението е издадено от главния секретар²¹¹, упълномощен възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП. Решението е попълнено по образец и отговаря на съдържанието, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП. С решението от възложителя е одобрено обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП. В обявлението за оповестяване откриването на процедурата от възложителя е определена гаранция за изпълнението на договора, в размер на 1% от неговата стойност, в съответствие с разпоредбата на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

В документацията за обществена поръчка, от възложителя е поставено изискване към личното състояние на участниците - да отговарят на условията на чл. 55, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Това основание за отстраняване на участниците в процедурата не е посочено в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, което е в несъответствие с чл. 55, ал. 2 от ЗОП.

От възложителя не е изискана декларация за липса на обстоятелствата по чл. 5к, пар. 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета на Европейския съюз, относно ограничителните мерки с оглед на действията на Русия, дестабилизиращи положението в Украйна.

б) От възложителя е спазена разпоредбата на чл. 36, ал. 1, т. 1 и т. 2 от ЗОП, като решението за откриване на процедурата и обявлението са изпратени за публикуване в РОП. Спазени са изискванията на чл. 99, ал. 1, т. 3 от ЗОП, като решението и обявлението са изпратени за публикуване в ОВ на ЕС.

в) От възложителя е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП до документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 32, ал. 1 от ЗОП. Документацията за обществената поръчка е качена в профила на купувача в деня на публикуване на обявлението в ОВ на ЕС, с което е спазен срокът на чл. 32, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

г) Обществената поръчка не е разделена на обособени позиции, като от възложителя са посочени мотивите за това в решението за откриване на процедурата, в съответствие с чл. 46, ал. 1 от ЗОП.

д) От възложителя е определен критерий за възлагане на обществената поръчка „оптимално съотношение качество/цена“, в съответствие с чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП. Определеният критерий за възлагане на обществената поръчка е посочен в обявлението, с

²⁰⁷ рег. № ВП-8/18.10.2021 г.

²⁰⁸ рег. № ВП-8/18.10.2021 г.

²⁰⁹ <https://app.eop.bg/today/203362>

²¹⁰ Решение за откриване № F237379 от 09.06.2022 г.

²¹¹ Одитно доказателство № 9 - Заповед № РД-08-52 от 31.01.2022 г. на министъра на транспорта за упълномощаване на главния секретар за възложител

което се оповестява откриването на процедурата и в документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП.

е) Утвърдена е Методика за определяне на комплексната оценка с включени два показателя - „Предлагана цена“-„Пц“ и „Срок на драгажни работи за 20 000 м³ плътни земни маси“-„Си“, подробно описани и определени по тежест в документацията, в съответствие с чл. 70, ал. 6 от ЗОП.

ж) За участие в процедурата са подадени три оферти чрез централизираната електронна платформа. Със заповед²¹² на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. Заповедта съдържа реквизитите, посочени в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.

з) От комисията са разгледани постъпилите оферти за наличието на документи по чл. 39, ал. 2 от ППЗОП. Констатирано е, че при всички участници, от които са подадени оферти, информацията, съдържаща се в представения ЕЕДОП е непълна или не съответства на изискванията на възложителя за лично състояние и/или критериите за подбор. На участниците е предоставен срок от 5 работни дни да предоставят надлежно попълнен ЕЕДОП и/или допълнителни документи, в съответствие с чл. 54, ал. 9 от ППЗОП. Комисията е документирала своите действия чрез съставяне на Протокол № 1 от 12.07.2022 г., в съответствие с чл. 103, ал. 3 от ЗОП.

и) В законоустановения срок от участниците са представени нови ЕЕДОП и след разглеждането им от комисията, същите са допуснати до разглеждане на техническите им предложения, в съответствие с чл. 56, ал. 2 от ППЗОП. От комисията е констатирано, че техническите предложения на двама от участниците не съответстват на предварително обявените от възложителя условия и същите са отстранени на основание чл. 107, т. 2, б. „а“ от ЗОП.

От комисията е направена оценка на показател „Си- Срок на драгажни работи за 20 000 м³ плътни земни маси“ от техническото предложение на участника, който е част от критерия за възлагане, в съответствие с чл. 57, ал. 2 от ППЗОП. Спазени са изискванията на чл. 103, ал. 3 от ЗОП, като комисията е документирала своите действия чрез съставяне на Протокол № 2 от 15.08.2022 г.

к) След отваряне на ценовото предложение на участника, от комисията е направено класиране, в съответствие с чл. 58, ал. 1 от ППЗОП. Комисията е документирала своите действия чрез съставяне на Протокол № 3 от 17.08.2022 г., в съответствие с чл. 103, ал. 3 от ЗОП.

л) За резултатите от работата на комисията е съставен доклад²¹³, в съответствие с чл. 60, ал. 1 от ППЗОП във връзка с чл. 103, ал. 3 от ЗОП. Докладът е утвърден от възложителя, съгласно чл. 106, ал. 1 от ЗОП.

Протоколите и докладът са публикувани в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП.

м) От възложителя с решение²¹⁴ е определен изпълнител на обществената поръчка, съгласно чл. 106, ал. 6 от ЗОП. Решението има минимално изискуемото съдържание, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача,

²¹² Одитно доказателство № 31 - Заповед № РД -14-24 от 12.07.2022 г. за определяне на комисия

²¹³ Доклад по чл. 103, ал. 3 от ЗОП от 17.08.2022 г.

²¹⁴ Решение № D16850350 от 29.08.2022 г.

в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.

н) В резултат от проведената процедура е сключен договор²¹⁵ с избрания за изпълнител на обществената поръчка. Договорът съответства на проекта на договор, приложен в документацията, допълнен с всички предложения от офертата на участника, с което са спазени са разпоредбите на чл. 112, ал. 4 от ЗОП и има минимално изискуемото съдържание, посочено в чл. 69 от ППЗОП. При подписването на договора, от изпълнителя са представени документите, определени в чл. 112, ал. 1 от ЗОП. Към датата на подписване на договора от участника е представена гаранция за изпълнение, представляваща 1% от стойността на договора, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.²¹⁶

о) Обявление за възлагане на поръчката е изпратено за публикуване в ОВ на ЕС при спазване на изискванията на чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП и в срока, определен в чл. 26, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

п) Договорът е публикуван в РОП и на профила на купувача, включително и приложенията към него, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП, след като обявлението за възлагане на поръчка е публикувано в ОВ на ЕС, с което е спазен срока за публикуване, регламентиран в чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

р) За прилаганите контролни дейности при подготовката и провеждането на обществената поръчка е установено:²¹⁷

ра) Обществената поръчка не е включена в Графика за възлагане на обществените поръчки през 2022 г., тъй като за нейното стартиране е сключено Споразумение за съвместно възлагане рег. № С-4 от 24.02.2022 г. между Министерството на транспорта и съобщенията и Изпълнителна агенция „Проучване и поддържане на река Дунав“, на основание чл. 8, ал. 1 от ЗОП и в съответствие с чл. 17 от ВПУЦОП²¹⁸.

рб) За изготвяне на документацията за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед²¹⁹ от възложителя, в съответствие с чл. 12 от ВПУЦОП²²⁰.

рв) Изготвеният проект на документация на обществената поръчка е съгласуван с финансов контролор, в съответствие с чл. 14, ал. 1 от ВПУЦОП²²¹.

рг) Заповедта²²² за назначаване на комисията за разглеждане на постъпилите оферти е съгласувана с директорите на: дирекция „Правна“, дирекция „Финанси“, дирекция „СДУС“, дирекция „Национална транспортна политика“ и началника на отдел „Обществени поръчки“, началника на отдел „Международни правни норми“ към дирекция „Правна“, в съответствие с чл. 30, ал. 1 от ВПУЦОП²²³.

рд) Договорът²²⁴ за възлагане на обществена поръчка е съгласуван с финансов контролор, директора на дирекция „СДУС“, началника на отдел „Обществени поръчки“, държавен експерт в отдел „Международни правни норми“, главен експерт в отдел „Финансово-счетоводен“, държавен експерт в отдел „СРВТ“ към дирекция „Национална

²¹⁵ Договор № Д-40 от 10.10.2022 г. на стойност 12 435 120 лв. без ДДС

²¹⁶ Одитно доказателство № 32 - Банкова гаранция № MD2226310008 от 20.09.2022 г. за сумата от 124 351 лв. гаранция за изпълнение на договора

²¹⁷ Одитно доказателство № 16 - Констативен протокол № 6, т. 9

²¹⁸ рег. № ВП-8 от 18.10.2021 г.

²¹⁹ № РД-14-5 от 15.03.2022 г.

²²⁰ рег. № ВП-8 от 18.10.2021 г.

²²¹ рег. № ВП-8 от 18.10.2021 г.

²²² № 14-24 от 12.07.2022 г.

²²³ рег. № ВП-8 от 18.10.2021 г.

²²⁴ № Д-40 от 10.10.2022 г.

транспортна политика“, директора на дирекция „Хидрология и хидрометеорология“ към ИА „ППД“, директора на дирекция „Поддържане на корабоплавателния път“ в ИА „Проучване и поддържане на река Дунав“, в съответствие с чл. 50, ал. 7 от ВПУЦОП²²⁵.

3.10. Обществена поръчка, проведена чрез открита процедура с предмет: **„Надграждане на съществуващата система за централизиран печат SafeQ, чрез наемане на хардуер и софтуер и пълна сервизна поддръжка“ с УНП 00042-2022-0007**:²²⁶

а) Процедурата е открита с решение за откриване²²⁷, в съответствие с чл. 22, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Решението е издадено от главния секретар, упълномощен възложител²²⁸, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП. Решението е попълнено по образец и отговаря на съдържанието, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП. С решението от възложителя е одобрено обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП. В обявлението за оповестяване откриването на процедурата от възложителя е определена гаранция за изпълнението на договора, в размер на 5% от неговата стойност, в съответствие с разпоредбата на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

б) От възложителя е спазена разпоредбата на чл. 36, ал. 1, т. 1 и т. 2 от ЗОП, като решението за откриване на процедурата и обявлението са изпратени за публикуване в РОП. Спазени са изискванията на чл. 99, ал. 1, т. 3 от ЗОП, като обявлението за откриване на процедурата е изпратено за публикуване в ОВ на ЕС.

в) От възложителя е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП до документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 32, ал. 1 от ЗОП. Документацията за обществената поръчка е качена в профила на купувача в деня на публикуване на обявлението в ОВ на ЕС, с което е спазен срока на чл. 32, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

г) Обществената поръчка не е разделена на обособени позиции, като от възложителя са посочени мотивите за това в решението за откриване на процедурата, в съответствие с чл. 46, ал. 1 от ЗОП.

д) От възложителя е определен критерий за възлагане на обществената поръчка „най-ниска цена“, в съответствие с чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП. Определеният критерий за възлагане на обществената поръчка е посочен в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и в документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП.

е) За участие в процедурата са подадени две оферти чрез централизираната електронна платформа. Със заповед²²⁹ на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. Заповедта съдържа реквизитите, посочени в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП.²³⁰ От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.

²²⁵ рег. № ВП-8 от 18.10.2021 г.

²²⁶ <https://app.eop.bg/today/211621>

²²⁷ Решение за откриване № F232402 от 01.07.2022 г.

²²⁸ Одитно доказателство № 9 Заповед № РД-08-52 от 31.01.2022 г. на министъра на транспорта за упълномощаване на главния секретар за възложител

²²⁹ № РД- 14-30 от 01.08.2022 г.

²³⁰ Одитно доказателство № 33 - Заповед № РД- 14-30 от 01.08.2022 г. за назначаване на комисия

За участие в процедурата са подадени две оферти. От председателя на комисията са декриптирани постъпилите оферти, за което е съставен Протокол № 1²³¹, в съответствие с чл. 103, ал. 3 от ЗОП.

ж) От комисията са разгледани постъпилите оферти за наличието на документи по чл. 39, ал. 2 от ППЗОП. От комисията е констатирано, че подадените оферти отговарят на изискванията към личното състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя. Участниците са допуснати до разглеждане на техническите им предложения, в съответствие с чл. 56, ал. 2 от ППЗОП. Техническите предложения и на двамата участници отговарят на изискванията на възложителя и от комисията са допуснати до разглеждане на ценовите им предложения съгласно чл. 57, ал. 1 от ППЗОП.

з) След декриптиране на ценовите предложения на двамата участника, от комисията е направено класиране съгласно поставения критерий „най-ниска цена“ и е предложен изпълнител на обществената поръчка, в съответствие с чл. 58, ал. 1 от ППЗОП. Спазени са изискванията на чл. 103, ал. 3 от ЗОП като комисията е документирала своите действия чрез съставяне на Протокол № 2.²³²

и) За резултатите от работата на комисията е съставен доклад²³³, в съответствие с чл. 60, ал. 1 от ППЗОП, във връзка с чл. 103, ал. 3 от ЗОП. Докладът е утвърден от възложителя съгласно чл. 106, ал. 1 от ЗОП.

Протоколите и докладът са публикувани в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП, и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП.

к) От възложителя с решение²³⁴ е определен изпълнител на обществената поръчка, съгласно чл. 106, ал. 6 от ЗОП. Решението има минимално изискуемото съдържание, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП. Решението за определяне на изпълнител е публикувано в РОП и в профила на купувача, в деня на изпращането му на участниците, в съответствие с чл. 36а, ал. 1, т. 2 от ЗОП и при спазване на срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.

л) В резултат от проведената процедура е сключен договор²³⁵ с избор за изпълнител на обществената поръчка. Договорът съответства на проекта на договор, приложен в документацията, допълнен с всички предложения от офертата на участника, с което са спазени са разпоредбите на чл. 112, ал. 4 от ЗОП и има минимално изискуемото съдържание, посочено в чл. 69 от ППЗОП. При подписването на договора, от изпълнителя са представени документите, определени в чл. 112, ал. 1 от ЗОП. Към датата на подписване на договора от участника е представена застрахователна полица като гаранция за изпълнение, представляваща 5% от стойността на договора, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.²³⁶

м) Обявление за възлагане на поръчката е изпратено за публикуване в ОВ на ЕС при спазване на изискванията на чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП и в срока, определен в чл. 26, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

н) Договорът е публикуван в РОП и на профила на купувача, включително и приложенията към него, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП, след като обявлението

²³¹ Протокол № 1 от 02.08.2022 г. от работата на комисията

²³² Протокол № 2 от 19.08.2022 г. от работата на комисията

²³³ Доклад по чл. 103, ал. 3 от ЗОП от 19.08.2022 г. с резултатите от работата на комисията

²³⁴ Решение № D16850578 от 29.08.2022 г.

²³⁵ Договор № Д-41 от 10.10.2022 г. на стойност 533 500 лв. без ДДС

²³⁶ Одитно доказателство № 34 - Застрахователна полица № BG 0501 22 00000 1661 от 29.09.2022 г. за сумата от 26 675 лв., представляваща 5% от стойността на договора гаранция за изпълнение на договора

за възлагане на поръчка е публикувано в ОВ на ЕС, с което е спазен срока за публикуване, регламентиран в чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

о) При подготовката и провеждането на обществената поръчка са спазени определените контролни дейности, като:²³⁷

оа) Обществената поръчка е включена в Графика за възлагане на обществените поръчки през 2022 г., в раздел „УСЛУГИ“, т. № 7.

об) Изготвен е доклад²³⁸ от директора на дирекция „Информационно обслужване“ за иницирането стартирането на подготовката на обществената поръчка. Докладът е съгласуван с директорите на дирекция „Правна“, дирекция „Финанси“ и дирекция „СДУС“, в съответствие с чл. 11, ал. 2, т. 2 от ВПУЦОП²³⁹.

ов) За изготвяне на документацията за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед²⁴⁰ от възложителя, в съответствие с чл. 12 от ВПУЦОП²⁴¹.

ог) Документацията за възлагане на обществената поръчка е съгласувана с финансовия контролор и длъжностно лице по защита на личните данни и завеждащ „Регистър класифицирана информация“, в съответствие с чл. 14, ал. 1 от ВПУЦОП²⁴².

од) Заповедта²⁴³ за назначаване на комисия е съгласувана с директора на дирекция „Правна“, директора на дирекция „Финанси“ и директора на дирекция „СДУС“, в съответствие с чл. 30, ал. 1 от ВПУЦОП²⁴⁴.

ое) Договорът²⁴⁵ с избрания изпълнител на обществената поръчка е съгласуван с финансовия контролор, началника на отдел „Обществени поръчки“, държавен експерт в отдел „Международни правни норми“, главен експерт в отдел „Бюджет“ към дирекция „Финанси“ и двама технически сътрудници в дирекция „Информационно обслужване“, в съответствие с чл. 50, ал. 7 от ВПУЦОП²⁴⁶.

3.11. Обществена поръчка, проведена чрез събиране на оферти с обява по реда на Глава двадесет и шест от ЗОП, с предмет: **„Следгаранционна техническа и системна поддръжка на ГИС базирана електронна платформа“ с УНП 00042-2022-0009**:²⁴⁷

а) Обществената поръчка е открита с публикуване на обява за събиране на оферти²⁴⁸, в съответствие с чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Обявата е подписана от главния секретар, съгласно заповед²⁴⁹ на министъра, като оправомощен възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП. Обявата е попълнена по образец и съдържа информацията по Приложение № 20 от ЗОП, съгласно чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Обществената поръчка е на стойност 69 999 лв. без ДДС и попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП. Спазено е изискването на чл. 187, ал. 3 от ЗОП, като с обявата са публикувани документация и техническа спецификация към нея. В обявата за събиране на оферти от възложителя е поставено

²³⁷ Одитно доказателство № 16 - Констативен протокол № 6, т. 10

²³⁸ рег. № ОП-10 от 15.04.2022 г.

²³⁹ рег. № ВП-8 от 18.10.2021 г.

²⁴⁰ № РД-14-12 от 15.04.2022 г.

²⁴¹ рег. № ВП-8 от 18.10.2021 г.

²⁴² рег. № ВП-8 от 18.10.2021 г.

²⁴³ № РД- 14-30 от 01.08.2022 г.

²⁴⁴ рег. № ВП-8 от 18.10.2021 г.

²⁴⁵ № Д-41 от 10.10.2022 г.

²⁴⁶ рег. № ВП-8 от 18.10.2021 г.

²⁴⁷ <https://app.eop.bg/today/226006>

²⁴⁸ Обява за събиране на оферти с № F254204 от 22.07.2022 г. в РОП

²⁴⁹ Одитно доказателство № 9 - Заповед № РД-08-52/31.01.2022 г. на министъра на транспорта за оправомощаване на главния секретар като възложител

изискване за предоставяне на гаранция за изпълнение на договора в размер на 5% от стойността на му, в съответствие с чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

б) В обявата, от възложителя е посочено, че отстранява от участие в обществената поръчка участник, за когото са налице основанията по чл. 54, ал. 1 от ЗОП и обстоятелства по чл. 55, ал. 1, т. 1 от ЗОП. *Поставеното изискване към личното състояние на участниците - да отговарят на условията на чл. 55, ал. 1, т. 1 от ЗОП, не съответства на разпоредбата на чл. 192, ал. 1 от ЗОП. Особеност при събиране на оферти с обява е, че са приложими ограничен кръг от обстоятелства за личното състояние. Възложителят отстранява участник, за когото е налице само някое от обстоятелствата по чл. 54, ал. 1 от ЗОП. Използването на обстоятелствата за личното състояние по чл. 55 от ЗОП, като основания за отстраняване при събиране на оферти с обява, е ограничително условие. От възложителя е нарушен чл. 2, ал. 2 от ЗОП във връзка с чл. 192, ал. 1 от ЗОП.*

в) В обявата е определен срок за получаване на оферти, в съответствие с изискването на чл. 188, ал. 1 от ЗОП. В определения срок е получена една оферта. Със заповед²⁵⁰ на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на получените оферти, в съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП. От членовете на комисията са представени декларации за обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.

г) От комисията са разгледани представените документи по чл. 39, ал. 2 от ППЗОП за съответствие с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя. Констатирано е, че участникът отговаря на изискванията към личното състояние и критериите за подбор и от комисията е разгледано неговото техническо предложение за съответствие с предварително обявените от възложителя условия, съгласно разпоредбите на чл. 56 от ППЗОП. Техническото предложение на участника отговаря на поставените от възложителя условия, след декриптиране и разглеждане на ценовото предложение участникът е избран от комисията за изпълнител на обществената поръчка. За резултатите от своята работа от комисията е съставен Протокол, в съответствие с чл. 192, ал. 4 от ЗОП.²⁵¹ Съставеният протокол е утвърден от възложителя и в същия ден е изпратен на участника и публикуван в РОП и профила на купувача, с което са спазени изискванията на чл. 192, ал. 4 от ЗОП.

д) С определения за изпълнител е сключен договор²⁵² за обществена поръчка и при спазване на срока, определен в чл. 194, ал. 1 от ЗОП. Към датата на подписване на договора от участника, определен за изпълнител, е представена гаранция²⁵³ за изпълнение, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.

е) В съответствие с чл. 194, ал. 4 от ЗОП и с чл. 36, ал. 1, т. 7 от ЗОП, е публикувано обявление за възлагане на обществена поръчка в РОП и на профила на купувача.

ж) Договорът за възлагане на обществената поръчка, заедно с приложенията към него са публикувани в РОП и профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

з) От възложителя е изпълнено задължението за публикуване в РОП на обявление за приключване на договор за обществена поръчка, в съответствие с чл. 29, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП и чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП и в срока, определен в чл. 29, ал. 3 от ЗОП.

²⁵⁰ Одитно доказателство № 35 - Заповед № РД-14-29 от 01.08.2022 г. за назначаване на комисия

²⁵¹ Протокол от работата на комисията от 10.08.2022 г.

²⁵² Договор № Д-29 от 22.08.2022 г. на стойност 69 499 лв. без ДДС

²⁵³ Одитно доказателство № 36 - Платежно нареждане от 15.08.2022 г. за 3 474 лв.

и) При подготовката и провеждането на обществената поръчка са спазени определените контролни дейности, като:²⁵⁴

иа) Обществената поръчка е включена в Графика за възлагане на обществените поръчки през 2022 г., в раздел „Услуги“, т. 5.

иб) Изготвен е доклад²⁵⁵ за иницирането стартирането на подготовката на обществената поръчка. Докладът е съгласуван от директорите на дирекция „Правна“, дирекция „Финанси“ и дирекция „СДУС“, в съответствие с чл. 11, ал. 2, т. 2 от ВПУЦОП²⁵⁶.

ив) За изготвяне на документацията за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед²⁵⁷ от възложителя, в съответствие с чл. 12 от ВПУЦОП²⁵⁸. Обявата за събиране на оферти и документацията към нея са съгласувани с финансовия контролор, длъжностно лице по защита на личните данни, директора на дирекция „Цифрова свързаност“, в съответствие с чл. 14, ал. 1 от ВПУЦОП²⁵⁹.

иг) Заповедта²⁶⁰ на възложителя за назначаване на комисия е съгласувана с директорите на дирекция „Правна“, дирекция „Финанси“, дирекция „СДУС“ и дирекция „Цифрова свързаност“, в съответствие с чл. 30, ал. 1 от ВПУЦОП²⁶¹.

ие) Договорът²⁶² за възлагане на обществената поръчка е съгласуван с финансовия контролор и директора на дирекция „Цифрова свързаност“, в съответствие с чл. 50, ал. 7 от ВПУЦОП²⁶³.

3.12. Обществена поръчка, проведена чрез процедура на договаряне без предварително обявление, с предмет: **„Доставка на топлинна енергия за нуждите на Министерство на транспорта и съобщенията“ с УНП 00042-2022-0011:**²⁶⁴

а) Възложителят е провел процедура „договаряне без предварително обявление“ на основание на чл. 18, ал. 1, т. 8 от ЗОП. Обществената поръчка е за доставка на топлинна енергия с прогнозната стойност на поръчката 900 000 лв. без ДДС и попада в праговете по чл. 20, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

б) Процедурата е открита с решение²⁶⁵ на възложителя. Решението за откриване на процедурата е изготвено по образец и има задължителното минимално съдържание посочено в чл. 22, ал. 4 и ал. 5 от ЗОП. В решението си, възложителят е мотивирал избора за откриване на процедура на договаряне без предварително обявление.

С Решението за откриване на процедурата не е одобрена покана, като възложителят се е възползвал от хипотезата на чл. 65, ал. 1 от ППЗОП. В решението, възложителят е посочил лицето, с което възнамерява да сключи договор в съответствие с изискванията на чл. 64, ал. 1 от ППЗОП.

Решението за откриване на процедурата е публикувано от възложителя в РОП и в профила на купувача, в съответствие с изискването на чл. 36а, ал. 1, т. 2 от ЗОП.

²⁵⁴ Одитно доказателство № 16 - Констативен протокол № 6, т. 11

²⁵⁵ рег. № ОП-11 от 08.07.022 г.

²⁵⁶ рег. № ВП-8/18.10.2021 г.

²⁵⁷ № РД-14-23 от 08.07.2022 г.

²⁵⁸ рег. № ВП-8/18.10.2021 г.

²⁵⁹ рег. № ВП-8/18.10.2021 г.

²⁶⁰ № РД-14-29 от 01.08.2022 г.

²⁶¹ рег. № ВП-8/18.10.2021 г.

²⁶² № Д-29 от 22.08.2022 г.

²⁶³ рег. № ВП-8/18.10.2021 г.

²⁶⁴ <https://app.eop.bg/today/226023>

²⁶⁵ № F255359 от 08.08.2022 г.

в) Процедурата не подлежи на контрол от страна на изпълнителния директор на „АОП“, тъй като попада в хипотезата на чл. 233, ал. 2 от ЗОП.

Изборът на процедура на договаряне без предварително обявление е законосъобразен.

г) След влизането в сила на решението за откриване на процедурата от възложителя е сключен договор²⁶⁶ с посоченото лице, в съответствие с чл. 65, ал. 2 от ППЗОП.

При подписване на договора, от изпълнителя са представени документите, посочени в чл. 112, ал. 1, т. 2 и т. 3 от ЗОП.

д) Обявление за възложена поръчка е изпратено до АОП за публикуване в РОП в 30-дневен срок от сключване на договора, в съответствие с изискването на чл. 185, т. 1 от ЗОП.

е) При подготовката и провеждането на обществената поръчка са спазени определените контролни дейности, като:²⁶⁷

еа) Обществената поръчка е включена в Графика за възлагане на обществените поръчки през 2022 г., в раздел „Доставки“, т. 1.

еб) Договорът²⁶⁸ с изборения за изпълнител на обществената поръчка е съгласуван с финансовия контролор, директора на дирекция „Правна“, директора на дирекция „СДУС“ и началника на отдел „Управление на собствеността“, в съответствие с чл. 50, ал. 7 от ВПУЦОП²⁶⁹.

Решенията на възложителя, за откриване на процедури за възлагане на обществените поръчки, са мотивирани и издадени, в съответствие със ЗОП и ППЗОП. Обявленията, с които се оповестява откриването на обществени поръчки, съдържат определената в закона информация и са подписани от лица, имащи тези правомощия. Действията на комисията при оценяване на офертите са законосъобразни и са документирани със съставяне на протоколи и изготвяне на доклади. Решенията на възложителя за сключване на договор за обществена поръчка, съответстват на оценките, дадени на участниците от комисията.

Независимо от създадената организация и въведените контролни механизми, при възлагането на обществените поръчки са допуснати нарушения на ЗОП, като при възлаганията чрез събиране на оферти с обява неправомерно е поставено изискване към лично състояние на участниците, което е предпоставка за ограничаване на броя на потенциалните участници.

Поради неефективни контролни механизми, еднократно е допуснато закъснение при публикуването на информация за изпълнен договор в РОП/ОВ на ЕС.

При една обществена поръчка не е спазен срокът за сключване на договор за обществена поръчка.

Прилаганите съгласувателни процедури, свързани с осъществяване на контрол за законосъобразност върху проектите на документации, проектите на решения и обявления, не са предотвратили допуснатите несъответствия в изготвените документи на обществените поръчки, като в две обявления не са посочени изисквания към личното състояние на участниците, а такива са поставени в документацията.

Съгласувателните процедури, разписани във вътрешните правила, свързани с осъществяване на контрол, са прилагани от лицата, на които е вменено това задължение.

²⁶⁶ Договор № Д-31 от 07.09.2022 г. на стойност 900 000 лв. без ДДС

²⁶⁷ Одитно доказателство № 16 - Констативен протокол № 6, т. 12

²⁶⁸ № Д-31 от 07.09.2022 г.

²⁶⁹ рег. № ВП-8/18.10.2021 г.

III. Управление на недвижимите имоти-държавна собственост

1. Информация за управляваните имоти

На основание чл. 39, ал. 1, т. 4 от УП на МТС, главният секретар координира и контролира дейността по ползването и управлението на държавната собственост, предоставена на министерството. В изпълнение на чл. 43 от УП на МТС, дирекция „Стопански дейности и управление на собствеността“: подпомага министъра при осъществяване на дейностите по придобиване, управление и разпореждане с недвижимите имоти и движимите вещи – държавна собственост, предоставени за управление на министерството; поддържа и актуализира база данни за имотите – държавна собственост, предоставени за управление на министерството; осъществява дейностите по управление на имотите от ведомствения жилищен фонд на министерството, организира настаняването и контролира изпълнението на сключените наемни договори и др.

През одитирания период МТС-ЦУ, управлява²⁷⁰: 14 имота - публична държавна собственост, включващи осем административни сгради и шест имота, представляващи земя²⁷¹; 18 имота - частна държавна собственост, от които 12 ведомствени жилища, пет сгради с прилежаща земя и един самостоятелен обект, включващ подземен гараж, прилежащи идеални части и земя.²⁷²

При спазване на изискванията на чл. 12, ал. 1 от ЗДС и чл. 12а от ППЗДС, от МТС-ЦУ са застраховани имотите - публична държавна собственост, като за одитирания период са сключени договори със Застрахователна компания „ЛЕВ ИНС“ АД.²⁷³

2. Вътрешни актове

През одитирания период за управлението на имотите – държавна собственост, предоставени за управление на МТС-ЦУ се прилагат:²⁷⁴

2.1. Вътрешни правила за придобиване, управление и разпореждане с дълготрайни материални активи – недвижими имоти и движими вещи – държавна собственост, предоставени за управление на министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията²⁷⁵ (Вътрешни правила за имуществото).

В правилата е регламентиран вътрешният ред и организацията на дейността на министерството, свързани с имуществото. Функциите за правилното, законосъобразното и ефективното управление и разпореждане с недвижимите имоти, са вменени на дирекция „Стопански дейности и управление на собствеността“. В чл. 4, т. 4 от вътрешните правила е определено, че дирекция „СДУС“: поддържа и актуализира база данни за недвижимите имоти - публична и частна държавна собственост, предоставени за управление на министерството; създава и поддържа информационен масив-база данни на недвижимите имоти (публична и частна държавна собственост), предоставени за управление на

²⁷⁰ Одитно доказателство № 37 – Писмо с Рег. № 15-05-1/25.01.2024 г. на главния секретар

²⁷¹ Одитно доказателство № 38 – Писмо с Рег. № 15-05-1/25.01.2024 г. на главния секретар, приложение А „Справка за имотите на МТС-публична държавна собственост, включваща земи и сгради

²⁷² Одитно доказателство № 39 – Писмо с Рег. № 15-05-1/25.01.2024 г. на главния секретар, приложение Б „Справка за имотите на МТС-частна държавна собственост, включваща земи и сгради

²⁷³ Одитно доказателство № 37 – Писмо с Рег. № 15-05-1/25.01.2024 г. на главния секретар, т. 13 - Договор с Рег. № Д-29/07.11.2019 г. за срок от 00.00 ч. на 01.01.2020 г. до 24.00 ч. на 31.12.2021 г.; Договор Рег. № ДС-18/04.08.2021 г. за срок от 00.00 ч. на 01.01.2021 г. до 24.00 ч. на 31.12.2022 г. и договор Д 54 от 02.12.21 г.

²⁷⁴ Одитно доказателство № 3 – Декларация и CD със списък на прилаганите вътрешни правила през одитирания период (Декларация и CD с ВП), т. 8

²⁷⁵ утвърдени със Заповед № РД-08-147/28.04.2009 г. на министъра, и изменение със Заповед № РД-08-671/15.12.2010 г., и изм. и доп. с Вътрешни правила за изменение и допълнение Рег. № ВП-1/11.06.2020г.

министерството или на второстепенните разпоредители с бюджет към министъра; следи за изпълнението на договорите, свързани с недвижимите имоти и др.

Във вътрешните правила не са посочени източниците и редът, по който се събира информацията за попълване на базата данни за имотите, управлявани от министерството.

В представената информация с писма^{276, 277} на главния секретар е посочено, че базата данни се поддържа в електронен формат (таблици), които съдържат информация за: АДС с номер и дата на съставяне, характер на собствеността, вид, описание и местонахождение на имота, договори, сключени за отдаване под наем на имоти и др. При проверката е установено, че базата данни се състои от таблици във формат „Excel“ и „Word“, като наименованието, формата и съдържанието, не са утвърдени от министъра на транспорта и съобщенията.²⁷⁸

2.2. На основание чл. 23 от ППЗДС, от министъра на транспорта и съобщенията са утвърдени²⁷⁹ „Правила за работа на постоянно действаща жилищна комисия в министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията“ (ПРПДЖК)²⁸⁰. В правилата са регламентирани условията и редът за настаняване в държавни ведомствени жилища на лица, които са в трудово или служебно правоотношение с МТС и критериите за определяне и степенуване на жилищните нужди. Посочени са изискванията, на които трябва да отговарят кандидатите за настаняване в държавни ведомствени жилища и тяхното деклариране. Разписана е процедурата за работата на жилищната комисия, издаването на заповеди за настаняване и сключването на договори. Определен е ред за инициране и продължаване на срока по сключени договори за наем на жилища.

В правилата е посочен срок (до 31 декември на всяка календарна година), в който лицата, настанени във ведомствени жилища, попълват нова декларация, че отговарят на обстоятелствата, обуславящи правото на ползване, съгласно чл. 22, ал. 1 и ал. 2, от ППЗДС.

Със заповед²⁸¹ на министъра е назначен съставът на постоянно действащата жилищна комисия и са определени резервни членове. През одитирания период е издадена нова заповед на министъра, с която е изменен съставът на жилищната комисия.²⁸²

С Вътрешните правила за имуществото е осигурена дейността по придобиване, управление и разпореждане с дълготрайни материални активи – недвижими имоти и движими вещи – държавна собственост, предоставени за управление на министерството, в съответствие с нормативната уредба.

Неопределянето на формата и съдържанието на поддържаната база данни за имотите – държавна собственост, създава предпоставки за получаване на непълна и неактуална информация за имуществото, управлявано от министерството.

В прилаганите Правила за работа на постоянно действащата жилищна комисия в министерството, е регламентиран процесът, свързан с определянето на критерии и степенуване на жилищните нужди за настаняване на служители в държавни

²⁷⁶ Од № 37 - Писмо с Рег. № 15-05-1/25.01.2024 г. на главния секретар, т. 1 и т. 2

²⁷⁷ Одитно доказателство № 40 – Писмо с Рег. № 15-05-6/15.02.2024 г. на главния секретар, т. 1

²⁷⁸ Одитно доказателство № 45 – Констативен протокол № 5/15.04.2024 г. за резултатите от извършената проверка на действията, свързани с поддържането на данни за недвижимите имоти - държавна собственост, предоставени за управление на МТС-ЦУ, през одитирания период, Декларация за идентичност и CD с базата данни за недвижимите имоти
²⁷⁹ рег. № ВП-3/14.07.2020 г.

²⁸⁰ Одитно доказателство № 3 - Декларация и CD с ВП, т. 9

²⁸¹ Одитно доказателство № 41 – Заповед № РД-08-353/26.07.2019 г. на министъра за назначен състав на постоянно действащата жилищна комисия, като са посочени и резервни членове

²⁸² Одитно доказателство № 42 - Заповед № РД-08-245/23.05.2022 г. на министъра, с която е изменен съставът на жилищната комисия

ведомствени жилища, в съответствие с изискванията на Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост. Въведеното изискване за подаване на годишни декларации от наемателите на ведомствени жилища, че отговарят на условията за настаняване, осигурява законосъобразното ползване на държавни имоти.

3. Поддържане на данни за недвижимите имоти - държавна собственост, предоставени за управление на МТС-ЦУ

3.1. Функциите, свързани със съхраняването на документацията за държавната собственост, създаването и поддържането на база данни за недвижимите имоти са вменени на дирекция „Стопански дейности и управление на собствеността“, отдел „Управление на собствеността“, съгласно чл. 43 от УП на МТС и чл. 4 от Вътрешните правила за имуществото.

Осъществяването на общ контрол за правилното, законосъобразното и ефективно ползване и управление на недвижимите имоти, както и на дейността по поддържането на базата данни за държавните имоти, предоставени за нуждите на администрацията на министерството, са възложени с длъжностна характеристика на директора на дирекция „ДСУС“²⁸³.

Конкретните функции за поддържане в актуално състояние на електронната база данни на имотите, предоставени за управление на министерството, са вменени с длъжностна характеристика²⁸⁴ на главен експерт в отдел „Управление на собствеността“.

3.2. При проверката на вписаната към 10.04.2024 г. информация в базата данни, представена в таблици във формат „Excel“²⁸⁵ и „Word“²⁸⁶ е установено:²⁸⁷

а) В таблица „Имоти ТСВ и ССВ“²⁸⁸, се вписват данни за имоти публична-държавна собственост, предоставени за управление на „ТСВ“²⁸⁹ ЕАД и „ССВ“²⁹⁰ ЕАД.

б) Таблица „Справка други МТС“²⁹¹, съдържа два раздела, в които се вписват данни за имотите - публична и частна държавна собственост, управлявани от МТС-ЦУ.

в) В таблица „Справка Летище София“²⁹², се вписват данни за земя и сгради-ПДС, находящи се на територията на Летище София, предоставени за управление на министерството.

г) В таблица „Справка за имотите - публична и частна държавна собственост, земя,

²⁸³ Одитно доказателство № 43 - длъжностна характеристика на директор на дирекция „ДСУС“

²⁸⁴ Одитно доказателство № 44 - длъжностна характеристика на главен експерт в отдел „УС“

²⁸⁵ В „Excel“ са Таблица с наименование - „Имоти ТСВ и ССВ“; Таблица с наименование - „Справка други МТС“; Таблица с наименование - „Справка Летище София“ и Таблица с наименование - „Справка за имотите публична и частна държавна собственост, земя, предоставени за инфраструктурни обекти на НК "ЖИ“

²⁸⁶ В „Word“ е Таблица с наименование - „Регистър договори наем“.

²⁸⁷ Одитно доказателство № 45 – Констативен протокол № 5/15.04.2024 г. за резултатите от извършената проверка на действията, свързани с поддържането на данни за недвижимите имоти - държавна собственост, предоставени за управление на МТС-ЦУ, през одитирания период, Декларация за идентичност и CD с базата данни за недвижимите имоти

²⁸⁸ Таблица с наименование „Имоти ТСВ и ССВ“, съдържа седем колони: „№ по ред“; „Наименование“; „Характер на собствеността“; „Идентификатор“; „АДС Номер и дата“; „Местонамиране“ и „Забележка“.

²⁸⁹ Транспортно строителство и възстановяване

²⁹⁰ Съобщително строителство и възстановяване

²⁹¹ Таблица с наименование „Справка други МТС“, съдържа два шииа – Публична и Частна, които имат по седем идентични колони: „№ по ред“; „Наименование“; „Характер на собствеността“; „АДС Номер и дата“; „Местонамиране“ и „Забележка“.

²⁹² Таблица с наименование „Справка Летище София“, съдържа пет колони: „№“; „Описание и местонахождение на имота“; „АДС № и дата“; „кв. м.“ и „Забележка“. В колона „Забележка“ са посочени: датата на завеждане на имота (земя) в баланса на министерството; броят на сградите и съоръженията, находящи се в съответния имот.

предоставени за инфраструктурни обекти на НК "ЖИ"^{293 294}, съдържа данни за поземлени имоти, предоставени от общините с договори за дарение на МТС за реализиране на инвестиционни проекти, финансирани със средства от Европейските структурни и инвестиционни фондове и Механизма за свързана Европа, по които бенефициент е НК „ЖИ“.

д) В таблица „Регистър договори наем“²⁹⁵, се вписват данни за сключените договори: за отдаване под наем на държавни ведомствени жилища на служители на министерството; за отдаване под наем на части от имот-публична държавна собственост, след проведени търгове по реда на ППЗДС.

Независимо от липсата на регламентация за формата и съдържанието на попълваните таблици, с вписването на данни в тях са създадени условия за поддържането и съхраняването на информация за недвижимите имоти, управлявани от МТС и сключените договори за отдаване под наем на имоти и ведомствени жилища.

4. Отдаване под наем на имот-държавна собственост и изпълнение на договорите за наем на държавни ведомствени жилища

При проверката на представената информация²⁹⁶ е установено:²⁹⁷

а) за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г. в МТС-ЦУ, няма сключени договори за отдаване под наем на части от имоти-държавна собственост и на държавни ведомствени жилища;

б) за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. в МТС-ЦУ е проведен един търг за отдаване под наем на имот-публична държавна собственост и е сключен договор със „СТЕМ 2012“ ЕООД; сключени са пет договора за настаняване на служители в държавни ведомствени жилища;

в) през одитирания период действат девет договора за отдадени под наем държавни ведомствени жилища, които са сключени до 01.01.2021 г.

4.1. При проверката на проведен търг за отдаване под наем на част от имот – публична държавна собственост, описан в АПДС № 09757 от 28.02.2018 г., представляващ ресторант, е установено:²⁹⁸

4.1.1. С доклад²⁹⁹ от директора на дирекция „СДУС“ до министъра на транспорта и съобщенията е предложено стартиране на процедурата за отдаване под наем на част от имот-ПДС чрез търг с тайно наддаване, представляващ ресторант, като се възложи на лицензиран оценител да изготви оценка за определяне на първоначалната тръжна наемна цена (за един месец). Докладът е съгласуван с главния секретар, директорите на дирекции „Правна“ и „Финанси“ и е одобрен от министъра на транспорта и съобщенията.

²⁹³ Национална компания „Железопътна инфраструктура“

²⁹⁴ Таблица с наименование „Справка за имотите публична и частна държавна собственост, земя, предоставени за инфраструктурни обекти на НК "ЖИ"“, съдържа 10 колони – „№“, „Област“, „Община“, „Описание и местонахождение на имота“, „бр. имоти“, „Договор № и дата“, „АПДС да / не“, „Забележка“, „Приети от МТИТС“, „Предадени на НКЖИ“.

²⁹⁵ Таблица с наименование „Регистър договори наем“, съдържа осем колони: „№“; „Рег. № / Дата“; „Предмет на договора“; „Контрагент“; „Отговорно лице съгласно договора“; „Наемна цена на месец лв.“; „Срок“ и „Забележка“.

²⁹⁶ с писмо с Рег. № 15-05-4/06.02.2024 г. на главния секретар

²⁹⁷ Одитно доказателство № 46 – Писмо с Рег. № 15-05-4/06.02.2024 г. на главния секретар, с приложения справки – В, Г и Д

²⁹⁸ Одитно доказателство № 47 – Констативен протокол № 3/15.04.2024 г. за отдаване под наем на имот-ПДС през одитирания период

²⁹⁹ Доклад с Рег. № 14-00-382/27.06.2022 г. от директора на дирекция „СДУС“ до министъра на транспорта и съобщенията

От избрания лицензиран оценител³⁰⁰ е изготвена експертна оценка, въз основа на която е определена пазарна наемна стойност – 7 240 лв. без ДДС. Оценката е приета с приемо-предавателен протокол на 23.08.2022 г., подписан от длъжностно лице от МТС и оценителя. Спазени са изискванията на чл. 41, ал. 1 от ППЗДС и чл. 20, ал. 2 от Вътрешните правила за имуществото.

4.1.2. На основание чл. 16, ал. 2 от ЗДС във връзка с чл. 19, ал. 1 от ЗДС и чл. 13, ал. 2 и ал. 5 от ППЗДС, със Заповед № РД-08-454 от 02.09.2022 г. на министъра е открита процедура за провеждане на търг с тайно наддаване.

а) В заповедта за откриване на търга са определени: имотът, който ще се предоставя под наем; срокът за отдаване под наем; началната тръжна цена; предназначението на имота; видът на търга – с тайно наддаване; датата, мястото и часът за провеждане на търга. Спазени са изискванията на чл. 13, ал. 2 от ППЗДС.

б) Заповедта за откриване на търга не съдържа мотиви за необходимостта от отдаване под наем на имота – публична държавна собственост, което е в несъответствие с чл. 13, ал. 5 от ППЗДС.

в) В съответствие с чл. 43, ал. 2 от ППЗДС, със заповедта са утвърдени: тръжната документация, условията за оглед на обекта, съставът на комисията по провеждане на търга, размерът на депозита за участие и крайният срок за приемане на заявленията за участие в търга. В заповедта за откриване на търга са посочени документите, които трябва да се представят със заявлението за участие, с което е спазена разпоредбата на чл. 43, ал. 3 от ППЗДС.

г) Спазени са изискванията на чл. 43, ал. 4 и ал. 5 от ППЗДС, като определената комисия за провеждане на търга, е в състав: председател, двама членове – юрист и икономист. Посочени са резервен председател и двама резервни членове.

4.1.3. Условията на търга са публикувани в два национални ежедневника и на интернет страницата на МТС, съгласно чл. 44, ал. 1 от ППЗДС.

4.1.4. В определения срок е подадено едно заявление за участие, в съответствие с чл. 51, ал. 1 от ППЗДС. Върху плика с документите за участие е отбелязан номер, дата и час на получаване на заявлението, съгласно чл. 51, ал. 4 от ППЗДС.

4.1.5. От участника е внесен депозит в размер на 724 лв., в съответствие с чл. 43, ал. 6 от ППЗДС и заповедта³⁰¹ на министъра за откриване на търга.

4.1.6. Пликът със заявлението съдържа непрозрачен плик „Предлагана цена“ и е подписан от трима членове на комисията, съгласно чл. 51, ал. 3 и чл. 53, ал. 2 от ППЗДС. Към документите е приложено платежно нареждане за внесен депозит за участие в търга, в съответствие с чл. 43, ал. 6 от ППЗДС.

4.1.7. От комисията е съставен протокол, който съдържа резултатите от разглеждането, оценяването и класирането на ценовите предложения, съгласно на чл. 53, ал. 1 от ППЗДС.

4.1.8. От министъра на транспорта и съобщенията е издадена Заповед № РД-08-533 от 17.10.2022 г., с която е определен участникът, спечелил търга, и размерът на месечната наемна цена, в съответствие с чл. 13, ал. 3 от ППЗДС. Заповедта е връчена на участника и е публикувана на външния сайт на МТС, съгласно чл. 55, ал. 2 и чл. 56 от ППЗДС.

4.1.9. Въз основа на Заповед № РД 08-533 от 17.10.2022 г. на министъра, е сключен договор за наем на имот – публична държавна собственост, в съответствие с чл. 13, ал. 4 и

³⁰⁰ „Хемус Консулт“ ЕООД (лицензиран с ЕИК 110539090)

³⁰¹ Заповед № РД-08-454 от 02.09.2022 г. на министъра на транспорта и съобщенията за откриване на търга

чл. 20, ал. 1 от ППЗДС. В договора е определен срок от пет години, съобразен с изискването на чл. 16, ал. 2 от ЗДС.

а) При подписване на договора за наем е приложена системата за двоен подпис, в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС.

б) Договорът е вписан в таблица „Регистър договори наем“ от базата данни, съгласно чл. 4, т. 4 от Вътрешните правила за имуществото.

4.1.10. Обектът е предаден с приемо-предавателен протокол от 02.11.2022 г., подписан от представители на МТС и от управителя на „СТЕМ 2012“ ЕООД.

4.1.11. Съгласно условията на договора, дължимият наем се заплаща всеки месец между първо и петнадесето число на текущия месец по банковата сметката на МТС в БНБ. Към 31.12.2022 г. не са установени неизплатени суми по договора.

4.2. При проверката на действията, свързани с отдаването под наем на държавни ведомствени жилища, през одитирания период е установено:^{302 303}

4.2.1. Със заповеди³⁰⁴ на министъра е назначен съставът на постоянно действащата жилищна комисия, като са определени председател, членове и секретар, в т.ч. и резервни членове, в съответствие с чл. 24, ал. 1 от ППЗДС.

4.2.2. За подновяване/продължаване на срока на действие на сключените договори за наем от кандидатите (служителите) са подадени молби/заявления до председателя на жилищната комисия (ЖК), съгласно чл. 4 от ПРПДЖК. Към молбите/заявленията са приложени:

а) „Заявление – декларация“, съдържащо данни за семейно положение, жилищно състояние, имотно състояние, сделки с недвижими имоти и др., съгласно чл. 2 от ПРПДЖК;

б) „Декларация“ за гражданско, семейно и имотно състояние, в съответствие с чл. 22, ал. 2 и ал. 7 от ППЗДС.

4.2.3. От жилищната комисия са изготвени:

а) „Карта за оценка на жилищните нужди“ на лицето, подало молбата, по образец Приложение № 1, съгласно чл. 8, ал. 1 от ПРПДЖК;

б) „Предложение за определяне на наемната цена“, което е подписно от главния секретар, директора на дирекция „СДУС“ и началника на отдел „УС“. Предложението е утвърдено от министъра на транспорта и съобщенията. Спазени са изискванията на чл. 34 и чл. 35 от ППЗДС;

в) Протоколите от заседанията, документиращи проведените обсъждания и взетите решения, са подписани от комисията и са утвърдени от министъра, в съответствие с чл. 11 от ПРПДЖК.

4.2.4. След приключване на процедурата по разглеждане на постъпилите молби/заявления за продължаване на срока на договора, не са издадени нови заповеди за настаняване и не са подписани приемо-предавателни протоколи, тъй като жилищата се ползват от наемателите по сключени договори от 2017 г.

³⁰² Одитно доказателство № 48 – Констативен протокол № 1 от 15.04.2024 г. за резултатите от извършената проверка на действията, свързани с отдаването под наем на държавни ведомствени жилища, през одитирания период – договори № 19/06.07.2022 г., № 38/21.12.2022 г. и № 37/21.12.2022 г.

³⁰³ Одитно доказателство № 49 – Констативен протокол № 2 от 15.04.2024 г. за резултатите от извършената проверка на действията, свързани с отдаването под наем на държавни ведомствени жилища, през одитирания период – договори № 39/21.12.2022 г. и № 9/01.04.2022 г.

³⁰⁴ Заповед № РД-08-245/23.05.2022 г. на министъра е изменена Заповед № РД-08-353/26.07.2019 г. за назначаване на постоянно действащата жилищна комисия

4.2.5 При сключване на новите договори за наем е приложена регламентираната съгласувателна процедура, като договорите са подписани от директора на дирекция „СДУС“, председателя на жилищната комисия, финансовия контролор, директорите на дирекции „Правна“ и „Финанси“, и главния секретар. След съгласуването от определените длъжностни лица, договорите са подписани от министъра на транспорта и съобщенията. Спазени са изискванията на чл. 19 от ПРПДЖК.

4.2.6. В съответствие с чл. 19, ал. 4 от ЗДС, определеният срок в договорите е до 10 години.

4.2.7. Съгласно условията на договора, дължимият наем се плаща ежемесечно по банковата сметката на МТС в БНБ. За одитирания период няма неиздължени наеми.

4.2.8. От наемателите е платена годишната такса „Битови отпадъци“ за 2022 г.

4.2.9. Договорите са вписани в таблица „Регистър договори наем“ от базата данни, съгласно чл. 4, т. 4 от Вътрешните правила за имуществото.

4.3. При проверка на действията, свързани с осъществяване на контрол за спазване на сроковете и плащанията по договорите за наем на държавни ведомствени жилища на МТС-ЦУ, сключени до 01.01.2021 г. и действащи през одитирания период, е установено:³⁰⁵

а) Договорите за наем на държавни ведомствени жилища, са сключени в съответствие с изискванията на чл. 22, ал. 1 от ППЗДС и чл. 2, ал. 1 от ПРПДЖК. Съдържат реквизитите, регламентирани в чл. 27 от ППЗДС.

б) В раздел „Срок на договора“ е определен конкретен срок, съобразен с изискванията на чл. 19, ал. 4 от ЗДС.

в) В договорите е поставена забрана за преотдаване на жилището или съвместното ползване с трети лица, в съответствие чл. 19 от ППЗДС.

г) Съгласно условията на договорите, дължимият наем се плаща ежемесечно по банковата сметката на МТС в БНБ. За одитирания период няма неиздължени наеми.

д) За одитирания период от наемателите е платена годишната такса „битови отпадъци“.

е) От наемателите са подадени годишни декларации, че отговарят на обстоятелствата, обуславящи правото им на ползване на държавно ведомствено жилище, съгласно чл. 23 от ПРПДЖК.

ж) Договорите са вписани в таблица „Регистър договори наем“, съгласно чл. 4, т. 4 от Вътрешните правила за имуществото.

През одитирания период при провеждането на търг с тайно наддаване за отдаване под наем на имот-публична държавна собственост е приложен редът, регламентиран в ППЗДС. Допуснатият пропуск в заповедта за откриване на търга, да не се мотивира необходимостта от отдаването под наем на имота-ПДС, не възпрепятства законосъобразното провеждане на процедурата и сключването на договор.

В министерството е създадена организация за иниципирането, одобряването и сключването на договори за отдаване под наем на държавни ведомствени жилища, в съответствие с изискванията на нормативната уредба и вътрешни правила.

Спазено е изискването на Закона за държавната собственост, срокът на договорите за отдаване под наем да не е по - дълъг от 10 години.

³⁰⁵ Одитно доказателство № 50 – Констативен протокол № 4/15.04.2024 г. за резултатите от извършената проверка на действията, свързани с осъществяване на контрол за спазване на сроковете и плащанията по договорите за наем на държавни ведомствени жилища на МТС-ЦУ, сключени до 01.01.2021 г. и действащи през одитирания период.

Регламентирането задължение в Правилата за работа на постоянно действащата жилищна комисия, наемателите да подават всяка година нова декларация, че отговарят на критериите, обуславящи правото им на наставяне, осигурява законосъобразното ползване на държавни ведомствени жилища.

В сключените договори е поставена забрана за преотдаване от наемателя на жилището или ползването му съвместно с трети лица. За ведомствените жилища е платена годишната такса „битови отпадъци“ за одитирания период.

От министерството са въведени контролни механизми, с които са създадени условия за спазване на клаузите по сключените договори за отдаване под наем на имот-ПДС и на държавните ведомствени жилища, и плащанията по тях.

Част четвърта ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Резултатите от извършения одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Министерството на транспорта и съобщенията за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2022 г., представени в одитния доклад и събраните одитни доказателства, са основание за направените оценки и изводи за управлението на публичните средства и дейности.

Изготвените бюджети на МТС-ЦУ за одитирания период, са в съответствие с дадените указания на министъра на финансите за съответната година.

В министерството е създадена добра организация, осигуряваща процеса по съгласуване, разрешаване и сключване на договори за извършване на услуги, придобиване на дълготрайни материални активи и нематериални дълготрайни активи, в съответствие с нормативните изисквания и вътрешни правила.

С прилагането на текущ мониторинг и контрол за изпълнението на договорите е осигурено извършване на плащанията след представянето на приемо-предавателни протоколи и получени потвърждения, че изпълнителите нямат просрочени задължения към Агенция „Митници“ и Националната агенция за приходи. Въведени са адекватни контролни механизми, с които е осигурено осъществяването на предварителен контрол за законосъобразност, преди поемане на задължения/извършване на разходи съгласно указанията на министъра на финансите. Приложената система за двоен подпис преди извършването на разходите е в съответствие с нормативните изисквания.

В министерството е създадена организация, осигуряваща дейностите по планирането и възлагането на обществени поръчки, като са утвърдени вътрешни правила и процедури.

Регламентираните контролни дейности във вътрешните правила, свързани с обществените поръчки, осигуряват условия за минимизирането на рисковете от незаконосъобразно възлагане. Неефективното им прилагане е причина за допуснатите нарушения.

С поставянето в обявите за събиране на оферти, на условия, ограничаващи участието в обществени поръчки е нарушено правото на свободна конкуренция, което е основен принцип на ЗОП.

Установени са пропуски при попълване на обявленията, с които се оповестява откриването на обществените поръчки.

Допуснато е закъснение при публикуването на информация за изпълнен договор в РОП/ОВ на ЕС. При една обществена поръчка не е спазен срокът за сключване на договор за обществена поръчка.

С прилаганите Вътрешни правила за придобиване, управление и разпореждане с дълготрайни материални активи – недвижими имоти и движими вещи – държавна собственост, предоставени за управление на министерството и Правилата за работа на постоянно действаща жилищна комисия, са създадени условия за управлението на недвижимото имущество, в съответствие с нормативните изисквания.

Поддържането на база данни за недвижимите имоти – държавна собственост, е добра практика, която осигурява проследимост на управленските решения във връзка с управлението на предоставените имоти.

Поддържането на база данни за недвижимите имоти-държавна собственост, управлявани от МТС и сключените договори, се извършва чрез попълване на таблици във формат „Excel“ и „Word“, чиито реквизити не са утвърдени от министъра на транспорта и съобщенията.

Проведеният от министерството, търг с тайно наддаване за отдаване под наем на имот-публична държавна собственост, е в съответствие с ППЗДС. Допуснатото в заповедта на министъра, с която е открит търгът, да не се мотивира необходимостта от отдаването под наем на имота-ПДС, не оказва влияние за законосъобразното провеждане на процедурата и сключването на договор.

В министерството е създадена добра организация, осигуряваща настаняването на служители в държавни ведомствени жилища, в съответствие с нормативната уредба и вътрешни правила. Въведеното задължение за периодичното подаване на нова декларация от служителите, че отговарят на условията за наемане на ведомствени жилища, осигурява законосъобразното ползване на държавни имоти.

Прилагани са ефективни контролни механизми, с които е осигурено спазване на клаузите по сключените договори за отдаване под наем на имот-ПДС и на държавни ведомствени жилища, и плащанията по тях.

Част пета

ПРЕПОРЪКИ

В резултат на извършения одит, на министъра на транспорта и съобщенията се дават следните препоръки:

1. Да се предприемат действия за издаване на вътрешен акт, с който да се утвърдят наименованието, формата и съдържанието на таблиците (електронна база данни) за имотите-държавна собственост, предоставени за управление на министерството: Таблица „Имоти ТСВ и ССВ“; Таблица „Справка други МТС“; Таблица „Справка Летище София“; Таблица „Справка за имотите публична и частна държавна собственост, земя, предоставени за инфраструктурни обекти на НК „ЖИ““.³⁰⁶

2. Във Вътрешните правила за придобиване, управление и разпореждане с дълготрайни материални активи – недвижими имоти и движими вещи – държавна собственост, предоставени за управление на министерството, да се определят ред и

³⁰⁶ Част Трета Констатации, Раздел III. Управление на недвижимите имоти-държавна собственост, т. 3. Поддържане на данни за недвижимите имоти - държавна собственост, предоставени за управление на МТС-ЦУ

отговорни длъжностни лица за поддържането на таблиците (електронна база данни) за имотите-държавна собственост, предоставени за управление на министерството.³⁰⁷

3. Направените промени да се отразят в длъжностните характеристики на служителите, отговорни за поддържането и актуализирането на информацията за имуществото, управлявано от министерството.³⁰⁸

Част шеста

ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ

Фактите и обстоятелствата, установени при одита, са съгласувани с представители на Министерството на транспорта и съобщенията, с цел постигане на съгласие за достоверност. Представените по време на одита отговори на въпроси и обяснения от отговорните длъжностни лица са взети предвид при оценката на одитираните области. При проведеното обсъждане с представителите на МТС не са постъпили писмени становища.

В подкрепа на констатациите от одитния доклад са събрани 50 одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата, гр. София, ул. „Екзарх Йосиф“ № 37.

На основание чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, в срок до четири месеца от получаването на настоящия доклад, министърът на транспорта и съобщенията следва да предприеме мерки за изпълнение на препоръките и да уведоми 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 № 386 от 01.10.2024 г. на Сметната палата.

ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД № 0200202823

№	Одитни доказателства	Брой страници
1.	Справка Изх. № 15-05-1/18.01.2024 г. за одитираните лица	3
2.	Писмо рег. №15-05-1/22.01.2024 г. на директора на дирекция „Финанси“, с приложения CD с представени документи	2 1 CD
3.	Декларация и CD със списък на прилаганите вътрешни правила през одитирания период	2 1 CD
4.	Отчет за касов изпълнение на бюджета за 2021 г. и 2022 г.	6
5.	Отговор даден с писмо рег. № 15-05-15/16.04.2024 г.	1
6.	Писмо рег. № 15-05-3 от 23.01.2024 г. с приложения	13

³⁰⁷ Част Трета Констатации, Раздел III. Управление на недвижимите имоти-държавна собственост, т. 3. Поддържане на данни за недвижимите имоти - държавна собственост, предоставени за управление на МТС-ЦУ

³⁰⁸ Част Трета Констатации, Раздел III. Управление на недвижимите имоти-държавна собственост, т. 3. Поддържане на данни за недвижимите имоти - държавна собственост, предоставени за управление на МТС-ЦУ

7.	Констативен протокол № 7 от 26.04.2024 г. за извършени разходи за външни услуги и придобиване на ДМА и НДА по договори, сключени и изпълнени през периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2022 г.	31
8.	Заповед № РД-08-121/27.04.2020 г. за оправомощаване по чл.7, ал. 1 от ЗОП на главния секретар	1
9.	Заповед № РД-08-52/31.01.2022 г. за оправомощаване по чл.7, ал. 1 от ЗОП на главния секретар	1
10.	„Регистър на обществените поръчки“ в ЦАИС ЕОП за проведените от МТС обществени поръчки за периода от 01.01.2021 до 31.12.2022 г.	1 CD
11.	Обобщена информация по чл. 230, ал. 1, т. 7 от ЗОП за 2021 г. и 2022 г.	4
12.	Писма за заявки за 2021 г. и 2022 г.	4
13.	График за възлагане на обществени поръчки през 2021 г. и График за възлагане на обществени поръчки през 2022 г.	15
14.	Заповед № РД-14-13 от 09.04.2021 г. за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на получените оферти	2
15.	Платежно нареждане от 09.06.2021 г. за 2066 лв. – гаранция за изпълнение на договора	1
16.	Констативен протокол № 6 от 26.04.2024 г.	8
17.	Заповед № РД-14-22 от 12.05.2021 г. за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на получените оферти	2
18.	Застрахователна полица № 1500-185-2021-00047 от 02.07.2021 г.	3
19.	Заповед № РД-14-23 от 13.05.2021 г. за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на получените оферти	2
20.	Платежно нареждане от 01.06.2021 г. за 2900 лв. по ОП 1 и платежно нареждане от 01.06.2021 г. за 500 лв. по ОП 2	2
21.	Заповед № РД-14-28 от 06.07.2021 г. за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на получените оферти	2
22.	Платежно нареждане № 502859281 от 13.08.2021 г. за 739 лв.	1
23.	Заповед № РД-14-35 от 09.09.2021 г. за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на получените оферти	2
24.	Гаранция за изпълнение на договора - ПН от 17.11.2021 г. за 7 200 лв.	1
25.	Заповед № РД-14-37 от 15.09.2021 г. за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на получените оферти	2
26.	Гаранция за изпълнение - Платежно нареждане от 16.11.2021 г. за 1050 лв.	1
27.	Заповед № РД-14-46 от 24.11.2021 г. за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на получените оферти	2
28.	Гаранция за изпълнение - Платежно нареждане от 23.12.2021 г. за 501 лв.	1
29.	Заповед № РД-14-14 от 30.05.2022 г. за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на получените оферти	2
30.	Платежно нареждане от 09.06.2022 г. за 2900 лв. по ОП 1 и Платежно нареждане от 09.06.2022 г. за 500 лв. по ОП 2	2
31.	Заповед № РД -14-24 от 12.07.2022 г. за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на получените оферти	2
32.	Банкова гаранция № MD2226310008 от 20.09.2022 г. за 124 351 лв. гаранция за изпълнение на договора	2

33.	Заповед № РД- 14-30 от 01.08.2022 г. за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на получените оферти	2
34.	Застрахователна полица № BG 0501 22 00000 1661 от 29.09.2022 г. за сумата от 26 675 лв. като гаранция за изпълнение на договора	2
35.	Заповед № РД-14-29 от 01.08.2022 г. за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на получените оферти	2
36.	Платежно нареждане от 15.08.2022 г. за 3 474 лв. –гаранция за изпълнение на договора	1
37.	Писмо с Рег. № 15-05-1/25.01.2024 г. на главния секретар	3
38.	Писмо с Рег. № 15-05-1/25.01.2024 г. на главния секретар, приложение А „Справка за имотите на МТС-публична държавна собственост, включваща земи и сгради	1
39.	Писмо с Рег. № 15-05-1/25.01.2024 г. на главния секретар, приложение Б „Справка за имотите на МТС-частна държавна собственост, включваща земи и сгради	2
40.	Писмо с Рег. № 15-05-6/15.02.2024 г. на главния секретар	1
41.	Заповед № РД-08-353/26.07.2019 г. на министъра е назначен състава на постоянно действащата жилищна комисия, като са посочени и резервни членове	2
42.	Заповед № РД-08-245/23.05.2022 г. на министъра, с която е изменен състава на жилищната комисия	1
43.	Длъжностна характеристика на директор на дирекция „ДСУС“	4
44.	Длъжностна характеристика на главен експерт в отдел „УС“	3
45.	Констативен протокол № 5/15.04.2024 г. за резултатите от извършената проверка на действията, свързани с поддържането на данни за недвижимите имоти - държавна собственост, предоставени за управление на МТС-ЦУ, през одитирания период, Декларация за идентичност и СД с базата данни за недвижимите имоти	3
46.	Писмо с Рег. № 15-05-4/06.02.2024 г. на главния секретар, с приложения справки – В, Г и Д	7
47.	Констативен протокол № 3/15.04.2024 г. за отдаване под наем на имот-ПДС през одитирания период	3
48.	Констативен протокол № 1 от 15.04.2024 г. за резултатите от извършената проверка на действията, свързани с отдаването под наем на държавни ведомствени жилища, през одитирания период – договори № 19/06.07.2022 г., № 38/21.12.2022 г. и № 37/21.12.2022 г.	5
49.	Констативен протокол № 2 от 15.04.2024 г. за резултатите от извършената проверка на действията, свързани с отдаването под наем на държавни ведомствени жилища, през одитирания период – договори № 39/21.12.2022 г. и № 9/01.04.2022 г.	5
50.	Констативен протокол № 4/15.04.2024 г. за резултатите от извършената проверка на действията, свързани с осъществяване на контрол за спазване на сроковете и плащанията по договорите за наем на държавни ведомствени жилища на МТС-ЦУ, сключени до 01.01.2021 г. и действащи през одитирания период	4

