



ОДИТЕН ДОКЛАД

№ 0400001414

**за извършен одит на договор за предоставяне на концесия за подземни
природни богатства – златно-медно-пиритни руди, чрез добив от находище
„Челопеч“ – Софийска област, предоставена на „Дънди Прешъс Металс Челопеч“
ЕАД, за периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2013 г.**

Настоящият окончателен одитен доклад е приет с Решение № 125 от 06.07.2016 г.
на Сметната палата (Протокол № 20)

СЪДЪРЖАНИЕ

	Стр.
Списък на съкращенията	4
Терминологичен речник	5
РЕЗЮМЕ	8
ВЪВЕДЕНИЕ	13
ОДИТЕН ОБХВАТ И ПОДХОД	15
1. Цели на одита	15
2. Обхват на одита и одитни въпроси	15
3. Одитни критерии	15
4. Одитна методология	16
КОНСТАТАЦИИ И ОЦЕНКИ	17
I. Организация на контрола по изпълнението на концесионния договор – структури, функции и правомощия	17
1. Дирекция „Природни ресурси и концесии”	17
2. Комисия за контрол и длъжностни лица	22
3. Възнаграждения за участие в заседания на Комисията за контрол	26
4. Количествен анализ на контролни проби за определяне съдържанията на метали в тях	26
5. Национален концесионен регистър	27
II. Контрол и изпълнение на основните параметри на концесионния договор	28
1. Промени в собствеността и управлението на фирмата концесионер	28
2. Влизане в сила на концесионния договор	30
3. Промени в параметрите и условията на договора за концесия	30
3.1. Допълнително споразумение № 1	30
3.2. Допълнително споразумение № 2	32
3.3. Допълнително споразумение № 3	35
3.4. Допълнително споразумение № 4	37
4. Концесионни възнаграждения	37
4.1. Еднократно парично възнаграждение	37
4.2. Годишно концесионно възнаграждение	38
4.2.1. Изчисляване на годишното концесионно възнаграждение	38
4.2.1.1. Методика за изчисление	38
4.2.1.2. Изчисляване на дължимото концесионно възнаграждение, съгласно клаузите на концесионния договор	39
4.2.2. Плащане на годишното концесионно възнаграждение	44
4.3. Минимално годишно концесионно възнаграждение	45
5. Годишен геоложки отчет	46
6. Цялостен и годишни работни проекти	47
7. Доверителна сметка	47
8. Гаранции, обезпечаващи изпълнението на договора за предоставяне на концесия	49
8.1. Гаранция за изпълнението на финансовите задължения по концесионния договор	49
8.2. Гаранция за изпълнение на задълженията по планирана или предсрочна техническа ликвидация и рекултивация, предвидени в проекта за техническа ликвидация и рекултивация	50
8.3. Гаранция за изпълнение на минимални инвестиции в добива и първичната преработка на подземни богатства от находище „Челопеч”	51
8.4. Ред за приемане, регистриране, осчетоводяване и съхраняване на банковите	51

гаранции по концесионните договори в МИЕ	
9. Инвестиции	52
10. Техническа ликвидация и рекултивация	55
10.1. Проект за техническа ликвидация и рекултивация	55
10.2. Дейности по техническа ликвидация и рекултивация	55
11. Право на собственост върху технологичните отпадъци	56
12. Право на производство на вторични продукти на метали	56
13. Извличане на други метали освен мед, злато и сребро	56
14. Складиране на отпадъците от добива и преработката на подземните богатства	56
15. Изпълнение на социалната програма	57
ЗАКЛЮЧЕНИЕ	58
ПРЕПОРЪКИ	59
Опис на приложенията към одитен доклад № 0400001414	61
Приложение № 1	62
Приложение № 2	95
Приложение № 3	97
Опис на одитните доказателства към одитен доклад № 0400001414	99

СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

БГ	Банкова гаранция
ВАС	Върховен административен съд
ГКВ	Годишно концесионно възнаграждение
ГРП	Годишен работен проект
ДДС	Данък добавена стойност
ДС	Допълнително споразумение
ЗИДЗПБ	Закон за изменение и допълнение на Закона за подземните богатства
ЗК	Закон за концесиите
ЗПБ	Закон за подземните богатства
ЗППДОБП	Закон за преобразуване и приватизация на държавни и общински предприятия (отм.)
ЗФУКПС	Закон за финансово управление и контрол в публичния сектор
ИПМ	Инсталация за производство на метали
КВ	Концесионно възнаграждение
КД	Концесионен договор
КК	Комисия за контрол
ЛМБ	Лондонска метална борса
МЕ	Министерство на енергетиката
МИ	Министерство на икономиката
МИЕ	Министерство на икономиката и енергетиката
МИЕТ	Министерство на икономиката, енергетиката и туризма
МКВ	Минимално концесионно възнаграждение
МОСВ	Министерство на околната среда и водите
МОП	Минно обогатително предприятие
МРР	Министерство на регионалното развитие
МРРБ	Министерство на регионалното развитие и благоустройството
МС	Министерски съвет
МФ	Министерство на финансите
НКР	Национален концесионен регистър
ОВОС	Оценка за въздействие на околната среда
ПМС	Постановление на Министерския съвет
ППЗК	Правилник за прилагане на Закона за концесиите
ПРК	Природни ресурси и концесии
РМС	Решение на Министерския съвет
УП	Устройствен правилник
ФУС	Финанси и управление на собствеността
ЦРП	Цялостен работен проект

ТЕРМИНОЛОГИЧЕН РЕЧНИК

годишен инженерен проект	разбивка на техническия проект за текущата календарна година
годишен работен проект	включва подробни данни и разчети за техническите и технологичните решения, обема на геологопроучвателните, миннодобивните и преработвателните дейности, дейностите по консервация, техническа ликвидация и рекултивация, размера на необходимите инвестиции, мерките за опазване на земните недра, околната среда, безопасността и здравето на населението
дейности по предоставени разрешения за търсене и проучване или за проучване или по концесии за добив	всички дейности, свързани с търсенето, проучването, разкриването, подготовката за добив, добива и първичната преработка на полезните изкопаеми, за които е издадено разрешението или концесията и които се извършват в съответствие с условията и реда на разрешението, концесията и съответния договор
добив	цялостният технологичен процес на извличане на твърди, течни и газообразни полезни изкопаеми от земните недра, включително и чрез преобразуване на естественото им състояние
запаси	определени количества или обеми полезни изкопаеми в находището на подземни богатства, които технически е възможно, екологосъобразно и икономически изгодно да бъдат предмет на добив
земни недра	достъпните за човешката дейност части на земната кора (литосферата)
инвестиции	разходи за придобиване, разширяване и възстановяване на дълготрайни материални активи, за опазване и възстановяване на околната среда, за допроучване на концесионния обект и/или за внедряване на технологии и/или информационни системи и/или за придобиване на патенти, лицензи и ноу-хау, свързани с дейностите по концесията, извършени от концесионера със собствени средства и/или със средства, предоставени му от трети лица чрез каквито и да е допустими по българското законодателство финансови инструменти, включително кредитиране
инфраструктура на находище на подземни богатства	подходните пътища към находището, разкриващите изработки (шахти и щолни) и други, свързани с дейностите по концесията
кариера	съвкупност от минни изработки за открит добив и съоръжения за преработка на подземни богатства
комплексен план	план за всички дейности, свързани с концесията
курс продава на Лондонска метална борса	цени на металите на Лондонската метална борса, фиксирани при затваряне на борсата (PM fix): за медта - цена Grade A, за среброто - Spot цена, а за златото - международните цени London Gold PM fix.
метални полезни изкопаеми	природни минерални суровини, съдържащи метали или метални съединения в количества и вид, пригоден за тяхното технологично извличане и промишлено използване
мина	производствена единица (предприятие), включваща един или няколко обекти за добив по открит, подземен или комбиниран

	способ и съоръжения за първична преработка на подземни богатства
минен район	площта на находището, в която е мината, разширена с необходимата територия от технологично естество за нормалното функциониране на мината
минни отпадъци	технологичните отпадъци от проучването, добива и преработката на подземни богатства, натрупани в резултат на дейности по разрешение за търсене и проучване или за проучване или по концесии за добив; минни отпадъци са и всички шлаки от металургията, сгурия и пепели от топлоелектрически и термични централи, фосфогипс, пиритни угарки, унос, шламове и други, натрупани до влизането в сила на този закон, които не са собственост на физически или на юридически лица
находище на подземни богатства	природно или техногенно струпване на минерални и органични вещества (полезни изкопаеми), което при определени технически, екологични и финансово-икономически условия може да бъде предмет на добив
неблагоприятни промени в икономическите условия	спадане на цената на златото, взета средно за период от 6 (шест) месеца, под \$ 300 (триста щатски долара) за трой унция и/или спадане на цената на медта, взета средно за период от 6 (шест) месеца, под \$ 1 700 (хиляда и седемстотин щатски долара) за метричен тон и/или спадане на еквивалентното на златото бортово съдържание на добитите подземни богатства, взето средно за период от 6 (шест) месеца, под 6 г/т
опазване на земните недра	спазване на определените с нормативните актове изисквания и ред за ползването на земните недра, както и на изискванията за разумното и рационалното използване на подземните богатства при проучването, добива и първичната им преработка
оператор на съоръжение за минни отпадъци	юридическо или физическо лице, което осъществява проучване, добив и първична преработка на подземни богатства, или упълномощено от него лице, което е отговорно за управлението на минните отпадъци, включително по отношение на временното им съхраняване и за определено време след затварянето на съоръжението за минни отпадъци
отпадъци от първичната преработка	твърдите отпадъци или шламове, които остават след преработката на подземните богатства чрез сепарационни процеси (трошене, смилане, сортиране, флотация и други физико-химични техники), с цел отделяне на полезните компоненти и минерали от общата скална маса
оптимално извличане	възможно най-пълното извличане на запасите и ресурсите на подземни богатства от находищата при добива им, както и на съдържащите се в тях полезни компоненти и елементи при първичната им преработка чрез прилагане на подходящи и екологосъобразни технологии
отделни части (участъци) от находище	обособени части от находище на подземни богатства с установени запаси и/или ресурси, които могат да бъдат предоставяни самостоятелно за добив чрез концесия, при спазване на изискванията за опазване на земните недра, околната среда и безопасността на труда
подземни богатства	природни твърди, течни и газообразни минерални и органични образувания в земните недра и минните отпадъци от проучването,

	добива и първичната им преработка, които е възможно да бъдат използвани в материалното производство
първична преработка или преработка	механични, физични, биологични, термични или химически процеси или комбинация от процеси, извършвани върху добити подземни богатства с цел извличане или създаване на полезни компоненти и елементи, включително промени в размера, класифициране, сепариране, филтруване и излужване, с изключение на топене, термични производствени процеси (без производство на негасена вар) и всички металургични процеси
разходи за разработка	разходите, разноските и задълженията, направени от концесионера при разработката на находището преди преминаване към постоянен добив
резки изменения на пазарните условия	изменения с двадесет процента от цената на основополагащия метал
ресурси	вероятните количества/обеми от полезни изкопаеми в находище, които не са оконтурени и доказани достатъчно убедително с извършените геологопроучвателни работи или за които липсва достатъчна техническа, технологична, екологична и икономическа оценка, необходима за проектиране и извършване на добив
съоръжение за минни отпадъци	всяко пространство, предназначено за събиране или депониране на минни отпадъци в твърда или течна фаза, в разтвор или суспензия за определен период от време
технически проект	проект за разкриване, изземване на запасите от подземни природни богатства и възстановяване на околната среда след окончателно изчерпване на находището, който е за срока на концесията
технически и технологични стандарти	стандартите за технически и технологични операции по проучване, добив и преработка, базирани на международно приети оперативни стандарти в минната индустрия, които не са забранени от българското право
трайни изменения на пазарните условия	продължаващи повече от шест месеца
форсмажорни обстоятелства	непредвидено или непредотвратимо събитие от извънреден характер, възникнало след влизане в сила на договора, включително природни бедствия, пожар, епидемия, наводнение, буря, земетресение, неблагоприятни атмосферни условия, стихийни бедствия, враждебни действия или условия, възникващи от или по причина на война или активни враждебни действия (обявени или необявени); граждански безредици, въстания, стачки, бунтове, локаути и др.
цялостен работен проект	проект, включващ общата концепция за осъществяване на дейностите за срока на концесията, съдържащ общи данни за обема, техническите и технологичните решения и срока на предвижданите миннодобивни и преработвателни дейности, за размера на необходимите инвестиции, мерките за опазване на земните недра, околната среда и за безопасността и здравето на работещите и/или други данни, изисквани от действащото законодателство

РЕЗЮМЕ

Одитът на договора за предоставяне на концесия за подземни природни богатства – златно-медно-пиритни руди, чрез добив от находище „Челопеч“ – Софийска област, предоставена на „Дънди Прешъс Металс Челопеч“ ЕАД, за периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2013 г. е извършен в изпълнение на Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2014 г. Одитът е извършен в Министерството на икономиката и енергетиката (МИЕ)¹.

Партньорството на държавата с частния сектор, под формата на предоставяне на концесии за добив, има за цел да осигури устойчивото развитие на бранша, чрез осигуряване на значителни инвестиции за въвеждане на ефективни технологии за рационален добив и постигне на фискални, социални и екологични ползи.

За одитирания период права за подземни природни богатства се предоставят чрез концесии за добив, предоставени от Министерския съвет (МС) по предложение на министъра на икономиката, енергетиката и туризма²/ министъра на икономиката и енергетиката³.

Договорът за концесията за добив на подземни природни богатства - златно-медно-пиритни руди от находище „Челопеч“ – Софийска област, е сключен на 19.05.1999 г. на основание Закона за концесии (ЗК, отм.⁴) и Закона за преобразуване и приватизация на държавни и общински предприятия (ЗППДОБП, отм.⁵), между Република България, представлявана от министъра на промишлеността - „концедент” и „Челопеч” ЕАД със 100 % държавно участие - „концесионер”. Концесионерът осъществява търговската си дейност под наименованието „Дънди Прешъс Металс Челопеч” ЕАД от 28.06.2013 г.

Министърът на икономиката и енергетиката е органът, определен да контролира изпълнението на сключения от него договор за концесия за добив на подземни природни богатства - златно-медно-пиритни руди от находище „Челопеч“ – Софийска област.

За да се получи отговор на основния въпрос на одита *„Ефективен ли е контролът по изпълнението на договора за концесия и осигурява ли условия за изпълнението на параметрите и задълженията по него?”* са изследвани четири специфични въпроса:

- Създадена ли е организация за осъществяване на адекватен и ефективен контрол по изпълнението на концесионния договор?

- Мотивирани и обосновани ли са извършените промени в договора за концесия и законосъобразни ли са действията на страните?

- Изпълняват ли се параметрите и условията и спазват ли се определените срокове по концесионния договор?

- Какви са постигнатите обществени ефекти, в т. ч. технологични, екологични и социално-икономически?

¹ С Решение на Народното събрание за приемане на структура на Министерски съвет на Република България, считано от 30.07.2009 г. се създава Министерство на икономиката, енергетиката и туризма. С Решение на Народното събрание за приемане на структура на Министерски съвет на Република България, считано от 28.05.2013 г. Министерство на икономиката, енергетиката и туризма се преобразува в Министерство на икономиката и енергетиката, като в одитния доклад се употребяват и двете наименования, в зависимост от периода, за който се отнасят отразяваните събития или само „Министерството” в зависимост от конкретния контекст. С Решение на Народното събрание за приемане на структура на Министерски съвет на Република България, считано от 07.11.2014 г. Министерство на икономиката и енергетиката се разделя на Министерство на икономиката и Министерство на енергетиката. С ПМС 447 от 23.12.2014 г. се приемат Устройствените правилници на Министерство на икономиката и Министерство на енергетиката.

² Чл. 5, т. 3 от ЗПБ (ред. ДВ, бр. 100 от 2010 г.)

³ След 28.05.2013 г.

⁴ Отм., ДВ, бр. 36 от 02.05.2006 г.

⁵ Отм., ДВ, бр. 28 от 19.03.2002 г.

Въз основа на оценките в съставените констатации са направени следните основни изводи и заключения:

1. В МИЕ е организирана и функционира структура - Дирекция „Природни ресурси и концесии” (ПРК), осигуряваща условия за осъществяването на дейностите по концесиониране.

Дирекцията осъществява работата си съгласно утвърдени вътрешни правила за организация на дейността ѝ, в т. ч. и за отдела, отговарящ за контрола по изпълнението на концесионните договори. Правилата са изготвени в съответствие с изискванията на Закона за подземните богатства (ЗПБ), ЗК и Правилника за прилагане на закона за концесии (ППЗК) и доизграждат институционалната рамката на дейността по концесиониране. Определени са и са ясно формулирани функциите и задачите на отделите в дирекцията и взаимодействията между тях. Разграничени са компетентностите, отговорностите и задълженията на служителите и лицата заемащи ръководни длъжности, което минимизира риска от припокриване на функции и формализиране при изпълнението на задачите и осъществяването на комуникациите.

Утвърдени са отделни правила и ред, с които е регламентирана комуникацията между дирекция „Финанси и управление на собствеността”, извършваща счетоводното отчитане на постъпленията по бюджета на министерството, и дирекция „ПРК”, в която се получават отчетите за добитите количества и се осъществява изчисляването на размера на дължимото концесионно плащане, като по този начин е осигурена ефективно работеща система за своевременна информационна обезпеченост.

Към момента на извършване на одита е в процес на внедряване информационна система за автоматизиране и контролиране на дейностите в дирекцията, която позволява поддържане на електронни досиета на предоставените концесии и осигурява възможност за непосредствено проследяване на резултатите от извършените контролни дейности и изпълнението на задълженията на концесионерите за целия срок на договорите.

За одитирания период е отчетена тенденция за нарастване на обема на работата в дирекция „ПРК” обратнопропорционално на административния капацитет, което крие риск за ефективността на оперативната дейност и контрола по изпълнението на концесионните договори (КД). Честите структурни промени затрудняват постигането на устойчивост и приемственост при управлението на дирекцията и повишават риска за ефективното изпълнение на задачите и дейностите в нея.

2. Спазени са нормативните изисквания, като е създадена Комисия за контрол (КК), включваща представители от МС, Министерство на финансите (МФ) и Министерство на околната среда и водите (МОСВ). Приети са и са утвърдени правила за работа на КК, и графици за провеждането на заседанията, с изключение на 2011 г., за която не е надлежно съхранен екземпляр от утвърден от министъра график за същата година. Заседанията на КК са проведени в съответствие с графика. След одитирания период е нарушено изискването на чл. 107, ал. 3 от ППЗК общият брой на членовете на комисията, без председателя и заместник председателя, да не е повече от седем. По време на извършване на одита броят на членовете е приведен в съответствие със законоустановения.

За одитирания период съставът на КК е променян четиринадесет пъти, което оказва негативно влияние върху контролната дейност, тъй като крие риск за приемствеността и оптимизирано изпълнение на контролните процедури, и за неефективно въздействие върху изпълнението на концесионните договори.

На общо 7 заседания на КК в периода 2011 г. – 2013 г. са обсъждани доклади за осъществения текущ контрол на договора за концесия за добив на подземни природни богатства - златно-медно-пиритни руди от находище „Челопеч“, от които е видно че не са констатирани нарушения или неизпълнение на задълженията по концесионния договор от страна на концесионера.

2.1. Не са определени изрично длъжностни лица, по смисъла на ЗК и ППЗК, по ред позволяващ персонализиране на отговорностите им, което предполага възможност

служители от дирекция „ПРК“ да докладват за резултатите от извършения текущ контрол пред КК и същевременно да са нейни членове, оправомощени да приемат доклади и решения. По този начин се допуска припокриване на различни по вид отговорности и се компрометира контролът, упражняван от КК върху дейността на длъжностните лица.

Констативните протоколи по извършените конкретни проверки показват кои параметри на концесията са проверявани, но не съдържат информация за извършените конкретни контролни действия и процедури, по които се извършва текущия контрол, което повишава риска за верността и достоверността на констатациите и оценките по изпълнението на КД.

2.2. От информацията за осъществения контрол през одитирания период не се създава разумна увереност, че през 2011 г. и 2012 г. са извършвани проверки на място в обекта на концесия, както и че във връзка с осъществения текущ контрол стриктно са спазени изискванията на Вътрешните правила за работа на дирекция „ПРК“ по отношение на проверка на представените документи от концесионера, което предпоставя риск от формализирането на контролните функции и от ненавременна констатиране на евентуални неизпълнения по договора за концесия.

2.3. Осъществяваният текущ контрол в МИЕ е преимуществено документален. В по-голямата си част контролът се основава на подадените от концесионера данни, което не гарантира тяхната достоверност и създава риск за формално изпълнение на контролните функции и недостатъчна ефективност от извършването му. Създаденият риск не се е реализирал през одитирания период. През 2013 г. е извършен насрещен контрол за точността на представяните данни от концесионера, чрез възлагане на лабораторни анализи на контролни проби за определяне съдържанието на металите в тях, резултатите от който не откриват статистически значими разлики за съдържанието на металите в добитите количества руда.

2.4. Представената и публикувана в Националния концесионен регистър (НКР) информация за концесионния договор не се актуализира своевременно и към 31.12.2013 г. не е пълна по отношение на всички изисквания, регламентирани в нормативните актове, което затруднява публичния достъп до актуални данни за целите на анализа и отчетността и не осигурява прозрачност по отношение действията на страните по изпълнението на КД.

3. Договорът за предоставяне на концесия за подземни природни богатства – златно-медно-пиритни руди, чрез добив от находище „Челопеч“, Софийска област е изменен и допълнен с четири допълнителни споразумения (ДС) от 19.09.2000 г., от 27.02.2004 г., от 10.07.2008 г. и от 28.12.2009 г.

3.1. С ДС № 1 е извършена промяна в изискванията, заложи в решението на министерския съвет (РМС) за предоставяне на концесията по чл. 7, ал. 1 от ЗК (отм.), без предварително РМС, с което е нарушено изискването на чл. 43, ал. 2 от ППЗК (отм.). От министъра на икономиката е извършено предоговаряне на средствата по задължителните минимални инвестиционна и екологична програми за първия период на концесията, като е намален значително техният размер и предоговорен срокът за изпълнение на мероприятията по тях от 5 г. на 3 г.

С подписването на допълнителното споразумение, концедентът се лишава от договорени инвестиции, които се дължат по задължителните инвестиционна и екологична програми към концесионния договор за първия период на концесията, в общ размер на 37 085 457 щ.д.

3.2. ДС № 2 за изменение и допълнение на КД, е подписано въз основа на РМС, като промените са в отговор на съществуващите към момента технологични, екологични и финансови проблеми и са извършени с цел запазване дейността на дружеството – концесионер и осигуряване на бъдещи инвестиции.

3.3. ДС № 3 за изменение и допълнение на КД е сключено въз основа на РМС, но поради отмяна от Върховния административен съд (ВАС) на решението по оценка на въздействието върху околната среда (ОВОС), договореният инвестиционен проект не е

стартирал и не са постигнати основни цели на споразумението - изграждането на инсталация за производство на метали, заплащането от концесионера на значително по-високо КВ, постигане на по-висок положителен фискален ефект за държавата и общините, модернизиране на производството и др.

3.4. С ДС № 4 е удължен предвидения в концесионния договор срок за изготвяне на проекта за техническа ликвидация и рекултивация от 18 на 20 месеца, на основание подадена от концесионера молба за удължаване на срока с два месеца, без предварително решение на МС.

4. Концесионерът е в изпълнение на задължението си за плащане на еднократното концесионно възнаграждение (ЕКВ), като на 26.08.1999 г. е преведена сума в размер на 180 154,83 лв., представляваща 96 100 щ. д.

5. Концесионерът заплаща годишно концесионно възнаграждение (ГКВ) по Наредбата за принципите и методиката за определяне на концесионното възнаграждение (КВ) за добив на подземни богатства по реда на ЗПБ, като определеният в КД процентен размер от 1,5 на сто е в нормативно определените граници.

5.1. През 2007 г. методиката за определяне на КВ е променена и процентният размер на КВ се обвързва с рентабилността на нетните приходи от продажби и счетоводния финансов резултат на дружеството. Една година след приемане на промените в Методиката, в ЗПБ (ред. ДВ, бр. 70 от 08.08.2008 г.) е включена разпоредба, съгласно която, концесионерите по сключени КД запазват правата и задълженията си при условията на сключените договори до изтичане на срока им.

С въведената разпоредба, на практика, законодателят поставя в неравностойно положение, концесионерите по сключени договори преди и след 2008 г. относно размера на дължимото КВ при еднакви други условия.

5.2. При запазването на процентния размер на КВ, определен в КД (1,5 на сто) и с неприлагането на променената през 2007 г. методика за определяне на КВ, обвързана с рентабилността на дейността на концесионера, концедентът е лишен от възможността да получи по-високо КВ, което се отразява негативно на ползите за държавата, имайки предвид дългият срок на концесията.

По отношение на вече сключени концесионни договори, не е постигнат ефекта за по-справедливо разпределение на ползите между концесионера и концедента.

5.3. Концесионерът изпълнява в срок задължението си за ежемесечно представяне пред концедента на отчети с данни за количествата добита руда, съдържанието на металите в тон добита руда, количественото им съдържание в цялото добито количество руда, с цел изчисляване от концедента на дължимото КВ.

5.4. За одитирания период дължимото КВ е в размер на 22 665 800 щ.д. или 33 854 000 лв. и е изчислено от концедента, в съответствие с клаузите на КД.

5.5. От Концесионера „Дънди Прешъс Металс Челопеч” ЕАД е заплатено дължимото КВ в размер и срок, в изпълнение на параметрите и условията за плащане, съгласно клаузите на КД.

5.6. От концедента са внесени суми, по бюджетите на общините, на територията, на които е разположена концесионната площ, както следва - община „Челопеч” - 14 729 110,66 лв. и община „Чавдар” - 1 744 177,90 лв.

6. Концесионерът е в изпълнение на задължението си за извършване на предоговорените минимални инвестиции, като за периода от 01.01.2004 г. до 31.12.2008 г. предвидените инвестиции в размер на 18 000 000 щ.д. са преизпълнени с 68 633 463 щ.д. или с 381,30 на сто. Извършените инвестиции са отчитани детайлно от концесионера, като са представени първични документи, както и извлечения от счетоводните регистри на дружеството, удостоверяващи тяхното извършване. Документите се съхраняват в архива на дирекция „ПРК”. За одитирания период реализираните инвестиции са в размер на 187 582 422 щ. д. Налице е тенденция на намаляване на планираните инвестиции от една страна и на намаляване на реализираните инвестиции в сравнение с планираните, от друга

страна. Тази тенденция е обвързана с експлоатацията на находището, изградената технологична инфраструктура и достигнатото ниво на модернизация на технологията на добива в края на периода.

7. Концесионерът е в изпълнение на задълженията си за представяне на:

а) годишен геоложки отчет за изменението на запасите и ресурсите в находището, при спазване на определения в КД срок. Данните от отчетите са отразени в Националния баланс на запасите и ресурсите, който ежегодно е съгласуван от концедента и е приет за сведение с решение на МС;

б) цялостният и годишните работни проекти за добив и първична преработка на подземни богатства от находище „Челопеч“, в съответствие с изискванията на националното законодателство;

в) проект за техническа ликвидация и рекултивация, който е съгласуван от Министерството на икономиката, енергетиката и туризма (МИЕТ) и от МОСВ.

8. За периода на действие на концесията от концесионера не са декларирани намерения за производство на вторични продукти на метали. Такова производство не е предвиждано в годишните работни проекти, които са представени за разглеждане пред концедента и съгласувани по надлежния ред.

9. За периода от подписване на ДС № 2 до момента на извършване на одита от концесионера не са декларирани намерения за извличане и продажба на други метали (освен мед, злато и сребро), съдържащи се в добитите количества подземни богатства.

10. Концесионерът е в изпълнение на задължението си за складиране на отпадъците от добива и преработката на подземните богатства въз основа на проекти, съгласувани от компетентните държавни органи.

11. Изпълнени са задълженията за представяне на банкови гаранции (БГ) или други финансови способности за обезпечение изпълнението на финансовите и нефинансовите задължения на концесионера, като същите са представяни в определените в КД срокове и периодично са актуализирани с оглед спазване изискването за договорния размер и срока на валидност на съответното обезпечение.

В МИЕ няма създаден специален ред за приемане, регистриране, съхраняване на БГ по концесионните договори, в т.ч. не са въведени специални правила и процедури за предявяване и освобождаването им, а се прилага общия ред за входиране и разпределение на документацията в министерството. Погиването на такъв тип документи ще лиши от възможност концедента да контролира изпълнението на основни задължения на концесионера по КД и ще се отрази негативно на финансовите му интереси.

12. Концесионерът изпълнява социалната програма, заложенa в концесионния договор.

Отговорност за управленските решения по смисъла чл. 6 ал. 1 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС) през одитирания период носят министрите Трайчо Трайков⁶, Делян Добрев,⁷ Асен Василев⁸ и Драгомир Стойнев⁹.

Отговорността на Сметната палата се свежда до изразяване на обосновано заключение относно ефективността на контрола по изпълнението на договор за предоставяне на концесия за подземни богатства – златно-медно-пиритни руди, чрез добив от находище „Челопеч“ – Софийска област, предоставена на „Дънди Прешъс Металс Челопеч“ ЕАД за периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2013 г.

Одитът е извършен в съответствие с Международно признатите одитни стандарти, издадени от Комитета за одитни стандарти на Международната организация на върховните одитни институции – ИНТОСАЙ.

⁶ от 27.07.2009 г. до 21.03.2012 г.

⁷ от 21.03.2012 г. до 12.03.2013 г.

⁸ от 12.03.2013 г. до 29.05.2013 г.

⁹ от 29.05.2013 г. до 05.08.2014 г.

ВЪВЕДЕНИЕ

Одитът е извършен на основание чл. 36, ал. 1 от Закона за Сметната палата (отм. ДВ, бр. 35 от 22.04.2014 г.), в изпълнение на одитна задача № 256 от Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2014 г. и Заповед № ОД-4-014 от 22.04.2014 г. на Цветан Цветков, заместник-председател на Сметната палата, изменена със Заповеди № ОР6-02-001 от 03.07.2014 г. и № ОР6-02-003 от 24.09.2014 г. на Дилета Касабова-Токатлиян - член на Сметната палата, ръководител на отделение VI „Специфични одити”.

Предмет на одита е договор за предоставяне на концесия за подземни богатства – златно-медно-пиритни руди, чрез добив от находище „Челопеч“ – Софийска област, предоставена на „Дънди Прешъс Металс Челопеч“ ЕАД, за периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2013 г.

Подземни богатства по смисъла на ЗПБ са полезните изкопаеми и минните отпадъци от добива им и от първичната им преработка¹⁰.

Подземните богатства са изключителна държавна собственост¹¹. МС определя държавната политика по управлението на подземните богатства с цел устойчиво развитие на страната, националната сигурност и привличането на инвеститори¹² и приема Национална стратегия за развитие на минната индустрия, която се разработва от министъра на енергетиката, след съгласуване с други заинтересовани министерства, ведомства и организации¹³.

Актуализиран списък с информация за местоположението, групата на полезните изкопаеми и състоянието на запасите и/или ресурсите на подземните богатства с установените находища се изготвя ежегодно от министъра на енергетиката и се публикува на интернет страницата на Министерството на енергетиката¹⁴.

Златно–медно–пиритните руди са метални полезни изкопаеми, които са природни минерални суровини, съдържащи метали или метални съединения в количества и вид, пригоден за тяхното технологично извличане и промишлено използване¹⁵.

От МИЕ, в сътрудничество с български и чуждестранни университети, институти и фирми, е разработен проект на Национална стратегия за развитие на минната (минерално – суровинната) индустрия, който е внесен за разглеждане в Съвета за развитие при МС и към момента на приключването на одита не е приет.

За концедент на обектите – държавна собственост, в Закона за концесиите е определен МС¹⁶, който с решение определя органът, който го представлява, сключва КД и организира контрола по неговото изпълнение¹⁷.

КД е сключен на 19.05.1999 г. между Република България, представлявана от министъра на промишлеността - „концедент” и „Челопеч” ЕАД, акционерно дружество със 100 % държавно участие - „концесионер” при условие, че в шестмесечен срок, бъде сключен и приватизационен договор. Договорът за продажба на акции на „Челопеч” ЕАД (приватизационният договор) е сключен на 08.06.1999 г. От 28.06.2013 г., концесионерът осъществява търговската си дейност под наименованието **„Дънди Прешъс Металс Челопеч” ЕАД**. КД е за срок от 30 години и влиза в сила на 26.07.1999 г.

Съгласно договора концесионерът се задължава: да добива и преработва златно-медно-пиритни руди; в двумесечен срок от влизането в сила на КД, да изготви и представи комплексен план за осъществяване на дейността за съгласуване от концедента, свързана с концесията; да изготвя и представя за съгласуване годишни работни програми

¹⁰ Чл. 2, ал. 1 от ЗПБ

¹¹ Чл. 3, ал. 1 от ЗПБ

¹² Чл. 7, ал. 1 от ЗПБ

¹³ Чл. 7, ал. 2 от ЗПБ

¹⁴ Чл. 2, ал. 4 от ЗПБ

¹⁵ § 1, т. 10 от ЗПБ

¹⁶ Чл. 17, ал. 1, т. 1 от ЗК

¹⁷ Чл. 59, ал. 3 от ЗК

за всяка следваща година до 30 октомври на предходната година; да извърши минимални инвестиции, определени по вид и размер в инвестиционната програма, представляваща неразделна част от КД. През всяка година от срока на концесията, концесионерът се задължава да заплаща на концедента годишно парично КВ в размер на 1,5 на сто от стойността на металите (мед, злато и сребро) в добитите количества руда.

Основните параметри на КД, сключените допълнителни споразумения към него и задължения на концесионера са представени в приложение¹⁸ към настоящия одитен доклад.

¹⁸ Приложение № 1

ОДИТЕН ОБХВАТ И ПОДХОД

1. Цели на одита

Да се даде независима оценка за ефективността на управлението и контрола на дейностите в Министерството на икономиката и енергетиката¹⁹, свързани с изпълнението на договора за предоставяне на концесия за подземни богатства – златно-медно-пиритни руди, чрез добив от находище „Челопеч“ – Софийска област за периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2013 г.

2. Обхват на одита и одитни въпроси

2.1. Основен въпрос:

„Ефективен ли е контролът по изпълнението на договора за концесия и осигурява ли условия за изпълнението на параметрите и задълженията по него?“

За одитирания период се разглеждат и следните специфични въпроси:

1. Създадена ли е организация за осъществяване на адекватен и ефективен контрол по изпълнението на концесионния договор?

2. Мотивирани и обосновани ли са извършените промени в договора за концесия и законосъобразни ли са действията на страните?

3. Изпълняват ли се параметрите и условията и спазват ли се определените срокове по концесионния договор?

4. Какви са постигнатите обществени ефекти, в т. ч. технологични, екологични и социално-икономически?

Одитираният период е от 01.01.2011 г. до 31.12.2013 г.

2.2 В обхвата на одитната задача са включени областите, свързани със нормативната регламентация на процеса и изменението на параметрите и условията на договора за концесия; контролът по изпълнение на договора за концесия - организация, вид, обхват и отговорности; изпълнението и отчетността на параметрите и задълженията по концесионния договор; ефектите от изпълнението на договора за концесия.

Одитирани са дейностите по концесиониране в Министерство на икономиката и енергетиката, свързани с изпълнението и контрола на договора за предоставяне на концесия за подземни богатства – златно-медно-пиритни руди, чрез добив от находище „Челопеч“ – Софийска област.

3. Одитни критерии

При извършване на одита на договора за предоставяне на концесия за подземни богатства – златно-медно-пиритни руди, чрез добив от находище „Челопеч“ – Софийска област са ползвани следните критерии:

3.1. Наличие на изградена контролна система, работеща в съответствие с нормативните изисквания и принципите на доброто финансово управление;

3.2. Мотивираност и обоснованост на извършените промени в договора за концесия и законосъобразност на действията на страните по него;

3.3 Изпълнение на основните параметри и задължения (парични и непарични) по договора за концесия и спазване на определените срокове;

3.4. Постигнати обществено-икономически ефекти.

¹⁹ Понастоящем Министерство на енергетиката (считано от 07.11.2014 г.)

4. Одитна методология

Одитът е извършен при спазване на Основните одитни принципи на ИНТОСАЙ и МСВОИ 3000, МСВОИ 3100 и Наръчника за прилагане на международно признатите одитни стандарти и одитната дейност на Сметната палата, част Одит на изпълнението.

За анализа и оценката на ефективността на дейностите обект на одит, е използван основно резултатно-ориентирания подход, който осигурява възможност за проучване и представяне на фактически постигнатите резултати при съществуващата организация на контрола по изпълнението на договора за концесия.

За постигане целите на одита са приложени основно следните методи:

а) за събиране на информация – преглед и проучване на документи, наблюдение, беседи със служители;

б) за анализ на информацията – сравнителен анализ, систематизиране и обобщаване на информацията, установяване на тенденции, представяне на резултатите чрез таблици, графики и диаграми.

КОНСТАТАЦИИ И ОЦЕНКИ

I. Организация на контрола по изпълнението на концесионния договор - структури, функции и правомощия

1. Дирекция „Природни ресурси и концесии“

С Постановления на МС № 38 и № 39 от 14.02.2011 г. се правят промени в устройствените правилници на МИЕТ, Министерството на регионалното развитие и благоустройство (МРРБ) и на МОСВ, съгласно които министърът на МИЕТ провежда държавната политика в областта на геоложките изследвания и управлението на подземните богатства, като извършва предвидените в Закона за подземните богатства действия. Считано от 01.03.2011 г. и в съответствие с постановленията, служебните правоотношения на служителите на МРРБ и МОСВ, осъществяващи функции по ЗПБ, преминават към МИЕТ при условията и по реда на Закона за държавния служител.

В Министерството на икономиката и енергетиката е структурирана дирекция „Природни ресурси и концесии“²⁰, която е част от специализираната администрация на министерството. Съгласно Устройствовия правилник²¹ (УП) на министерството, дирекцията:

а) участва в разработването и провеждането на държавната политика и стратегия по управление на подземните богатства и развитие на минната индустрия;

б) подпомага министъра:

- при осъществяване на неговите правомощия за опазването на земните недра чрез рационално използване на подземните богатства при търсенето, проучването, добива и първичната им преработка и управление на минните отпадъци от тези дейности, включително чрез съгласуване на цялостни и/или годишни работни проекти;

- при управлението на Националния геоложки фонд, Националното скалнофондово хранилище и на специализираните информационни системи за данните от геоложките изследвания, търсенето, проучването и добива на подземни богатства.

в) контролира:

- спазването на издадените разрешения за извършване на дейности по управление на минни отпадъци;

- цялостното изпълнение на договорите за търсене и проучване и за проучване и на договорите за предоставяне на концесии за добив чрез планирани проверки по график и извънредни проверки;

- спазването на цялостните и годишните работни проекти за търсене, проучване, добив и първична преработка на подземни богатства, за техническа ликвидация и/или консервация на геологопроучвателни и миннодобивни обекти, за рекултивация на нарушени и замърсени терени;

- спазването на цялостните и годишните проекти за изграждане, експлоатация и закриване на съоръжения на минни отпадъци и на планове за управление на минните отпадъци; други.

В периода 01.01.2011 г. – 01.03.2011 г. дирекцията е структурирана²² в двата отдела - отдел „Ликвидация, консервация и рекултивация на минни обекти“ и отдел „Разрешения и концесии за подземни богатства“, където се осъществяват дейностите по предоставянето на разрешения за търсене и/или проучване на полезни изкопаеми, предоставянето на концесии върху тях, и контролът върху изпълнението на сключените концесионни договори²³.

²⁰ Съгласно чл. 28 от УП на МЕ, приет с ПМС 447 от 23.11.2014 г., (отм. ДВ. бр. 100 от 18.12.2015 г.), считано от 01.01.2015 г. дирекция „ПРК“ е структурно звено в специализираната администрация на МЕ. Съгласно чл. 24 от УП на МЕ, приет с ПМС от 360 от 12.12.2015 г., в сила от 18.12.2015 г. дейностите по концесиониране се администрат в дирекция „Природни ресурси, концесии и контрол“

²¹ Чл. 36 от УП на МИЕ (отм. ДВ. бр. 108 от 30 Декември 2014 г.)

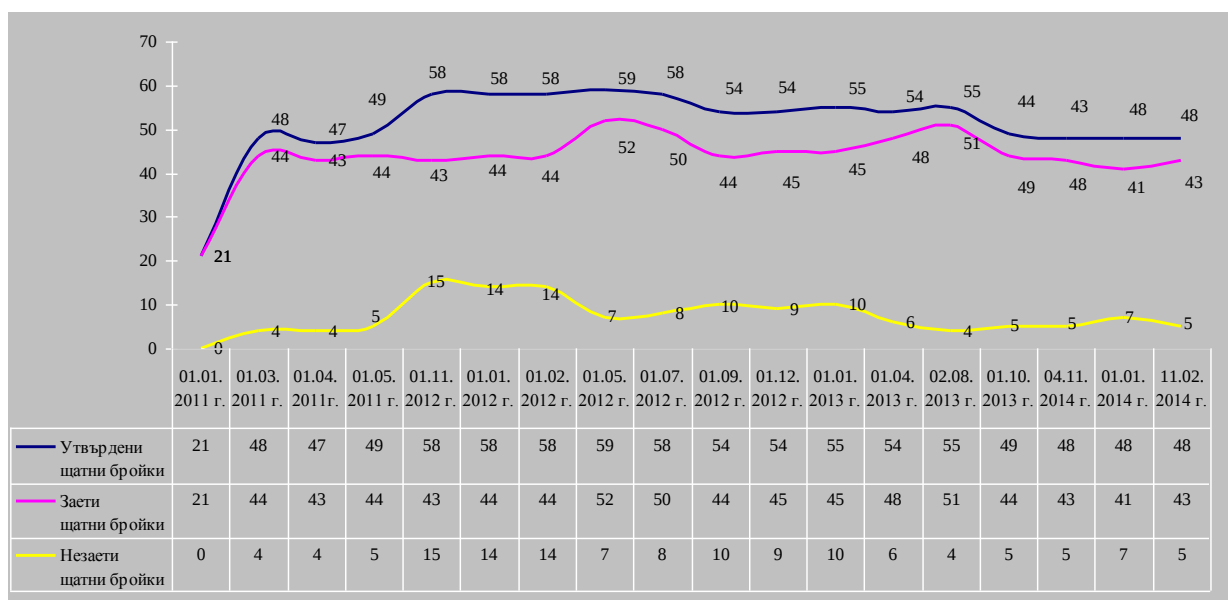
²² Одитно доказателство № 1

²³ Одитно доказателство № 1

От 1 март 2011 г. функционира Единен орган за управление на подземните богатства в страната, който обединява дейността и функциите, осъществявани до този момент от трите държавни институции – МИЕТ, МОСВ и МРРБ. Дейността на Единния орган се концентрира в една структура – Министерство на икономиката и енергетиката²⁴, което способства за установяване на обща практика по провеждането на процедури и предоставяне на права. Концентрирането на дейността на едно място осигурява повече прозрачност, ясни правила и намалява времетраенето за отделните процедури. При създаването си Единният орган наследява над 1100 преписки за разрешения и концесии²⁵.

Към 31.12.2011 г. в дирекцията се администрират 242 договора за търсене и проучване или за проучване на подземни богатства, които нарастват на 328 и 336, съответно към 31.12.2012 г. и към 31.12.2013 г. Действащите концесионни договори за добив на подземни богатства от 406 към 31.03.2011 г. (момента на фактическото създаване на Единния орган), нараства на 439 към 31.12.2011 г., на 482 към 31.12.2012 г. и на 508 към 31.12.2013 г.²⁶

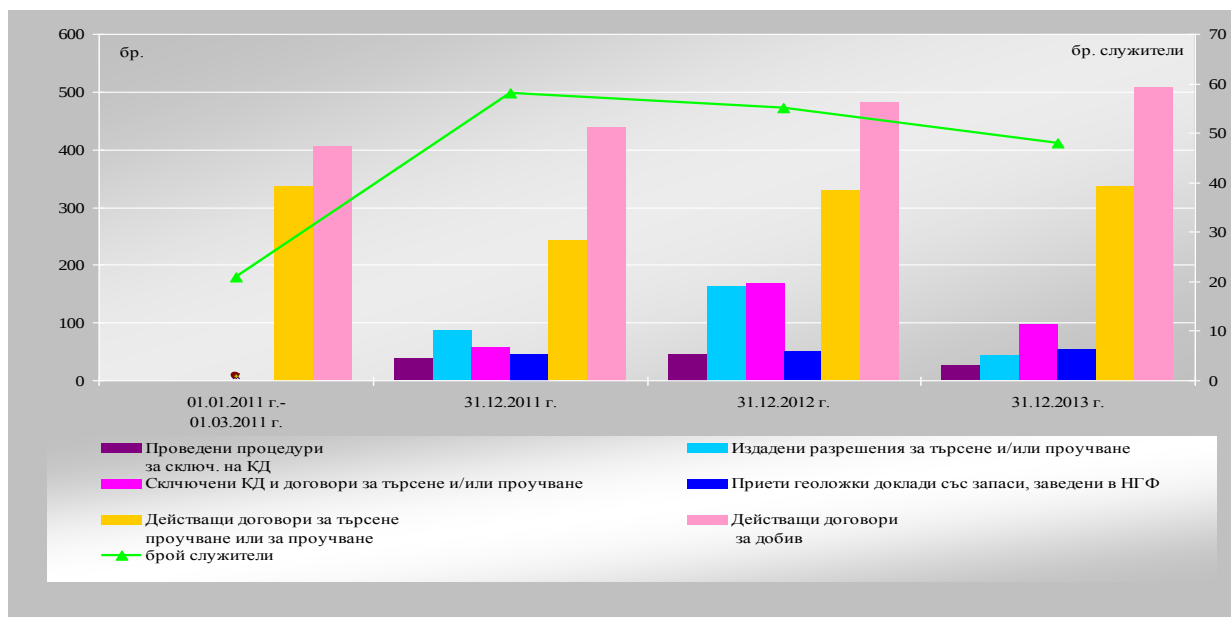
В следващите графики е показана промяната на броя на служителите по утвърден щат в дирекция „ПРК”, както и на показателите за основните дейности и задачи, осъществявани в дирекцията за периода 01.01.2011 г. - 01.03.2011 г., преди създаването на Единния орган, и след създаването му към 31.12.2013 г.



²⁴ Министерство на енергетиката, след 07.11.2014 г.

²⁵ <http://www.mi.government.bg/bg/pages/about-ubgur-105.html>

²⁶ Одитно доказателство № 2



Анализът на данните от графиките показва, че за одитирания период при нараснал обем на работа с над 121 на сто, при утвърдения щат на административния персонал се наблюдава тенденция на намаление. Същевременно, за същия период, в дирекцията е налице незаемотост на щатни бройки варираща между 25,86 на сто и 10,42 на сто²⁷.

Тези обстоятелства дават основание да се направи извод за повишаване на интензитета на работа на административния персонал, което е предпоставка за повишаване на риска за ефективното изпълнение на възложените задачи.

През одитирания период от главния секретар на министерството са утвърдени четири функционални характеристики²⁸ на дирекция „ПРК“. В тях са разписани общата численост на персонала, стратегическите цели на дирекцията и основните цели на отделите, според разпределението на дейностите, които извършват.

През одитирания период са действали три броя утвърдени вътрешни правила за работа на дирекция „ПРК“²⁹. В тях са разписани структурата, дейностите, целите и функциите на отделите, организацията на работата, архивирането на документацията, взаимовръзките между отделите, организацията на документооборота, организацията на дейностите по предоставяне на разрешения за търсене и проучване на подземни богатства, организацията на дейностите по управление на Националния геоложки фонд, съставянето и воденето на Националния баланс на запасите, разглеждането и одобряването на заявления и планове за управление на минните отпадъци, организацията на контролните дейности по сключените КД, а така също управлението на риска и мониторинга в дирекцията. Отдел „Концесии“ организира предоставянето на концесии за добив служебно или по подадени заявления, създава необходимата организация и подготвя проекти на предложения пред МС за предоставяне на концесии за добив на подземни богатства по чл. 2 от ЗПБ на територията на Република България в континенталния шелф и в изключителната икономическа зона в Черно море, както и организира и провежда конкурси и търгове за предоставянето на концесии за добив на подземни богатства.

Отдел „Разрешения“ организира и провежда конкурси и търгове за предоставяне на разрешения за търсене и проучване или за проучване на подземни богатства, като в изпълнение на предоставените разрешения подготвя проекти на договори за търсене и проучване и води преговори при тяхното сключване.

Отдел „Национална геоложка служба“ организира съставянето и воденето на Национален баланс на запасите и ресурсите на подземни богатства по ЗПБ, както и

²⁷ Одитно доказателство № 1

²⁸ Одитно доказателство № 3

²⁹ Одитно доказателство № 4

публикува и поддържа на интернет страницата на министерството всички публични регистри и специализирани карти по ЗПБ.

Отдел „Контрол” осъществява контрол по цялостното изпълнение на договорите за търсене и проучване, както и на договорите за концесии за добив. Подготвя съгласувателни становища на цялостни и годишни работни проекти за търсене, проучване, добив и първична преработка на подземни богатства и следи за изпълнението на проектите. В отдела се контролира спазването на проектите за техническа ликвидация и консервация на миннодобивните обекти, и се съставят актове за констатиране на нарушения по ЗПБ. С функционалната характеристика на дирекцията от 01.11.2013 г. контролът по договорите за търсене и проучване или за проучване на подземни богатства преминава от отдел „Контрол” във функциите на отдел „Разрешения”³⁰.

С действащите към момента на одита Вътрешни правила³¹, утвърдени на 02.11.2012 г., е подробно регламентиран процеса на създаване, поддържане, ползване и архивиране на документацията. Архивът на дирекция „ПРК” се помещава в специално пригодени за целта помещения, до които имат достъп само лицата, назначени на длъжност „изпълнител архивист”.

С правилата се изисква ползването на документи и/или досиета от архива от страна на служителите на дирекцията да става след подаване на заявка по електронен път до архивистите или попълване на форма за ползване на архива по образец, съдържащ датата и часа на вземане и връщане на документите. В случай на изнасяне на материали извън сградата на министерството се попълва приемо-предавателен протокол.

Задълженията и областите на дейност на служителите са определени в утвърдените от главния секретар на министерството длъжностни характеристики³², където са определени основните цели, правата, преките задължения, начина на възлагане на работа, областите на дейност и отчитането на поставените задачи, изисквания за образование, стаж, квалификация и организационно-управленски взаимоотношения за съответната длъжност. За различните рангове длъжности са съставени различни характеристики, които от своя страна са разработени по видове според образованието и професионалните знания и умения на служителите.

Анализът на възложените задължения на служителите и на лицата заемащи ръководни длъжности в дирекцията показва, че е осигурено разделение на отговорностите при осъществяване на отделните етапи на концесионния процес – даване на разрешения за търсене и проучване, предоставяне на концесии, контрол върху изпълнението и др.

Със заповед³³ от 15.07.2010 г. на министъра на икономиката, енергетиката и туризма са утвърдени Вътрешни правила за отчитане на постъпили приходи и направени разходи по осъществяваната от МИЕТ концесионна дейност³⁴. С правилата са регламентирани редът и сроковете за предоставяне на документи между дирекция „Финанси и управление на собствеността” и дирекция „ПРК”, с цел осигуряване на своевременна информация и съответните документи за текущо начисляване на вземанията от предоставените концесии, движението на паричните потоци, и др. Към правилата, като приложения са утвърдени: Отчет за приходите и разходите за концесионна дейност на МИЕТ; Справка за задълженията по концесионните договори и Справка за дължимите вземания и постъпления по концесионните договори.

³⁰ Одитно доказателство № 2

³¹ Одитно доказателство № 4

³² Одитно доказателство № 5

³³ Заповед № РД-16-850 от 15.07.2010 г.

³⁴ Одитно доказателство № 6

Към момента на одита в дирекция „ПРК” се внедрява³⁵ информационна система за автоматизиране и контролиране на дейности, свързани с изпълнение на целите и функциите на дирекция „ПРК”. Софтуерният продукт е предназначен за обобщаване и анализ на изпълнението на договорите. Основните му функционални възможности са поддържане на информация и възможности за нейното интерпретиране по отношение на: съдържание на пълния обем на регистрираните находища; данни за сключените договори; данни за концесионерите; определените отговорни служители; възможност за проследяване на финансовите задължения по договорите и тяхното изпълнение (при забава – автоматично се начисляват лихви и неустойки); проследяване на изпълнението на непаричните задължения; възможност за предварително генериране на протоколи с основните задължения по КД преди извършването на проверка на място; възможност за проследяване по периоди кои служители в какви проверки са участвали. Към момента на одита в системата не функционират активно всички въведени модули, тъй като все още се извършва въвеждането и тестването на продукта³⁶.

На официалната интернет страница на министерството се поддържа и актуализира Регистър на действащи концесии за добив, реализиран като база данни в MS Access, като по този начин е осигурена възможност за публичен достъп на представената в регистъра информация за всички действащи концесии за добив³⁷.

В МИЕ е организирана и функционира структура, осигуряваща условия за осъществяването на дейностите по концесиониране. Дирекция „ПРК” има утвърдени и действащи вътрешни правила за организация на дейността ѝ, в т.ч. и за отдела, който се занимава с контрола по изпълнението на концесионните договори. Правилата са в съответствие с нормативните изисквания и доизграждат институционалната рамката на дейността по концесиониране, в т. ч. и на дейностите по контрола.

Определени са и са ясно формулирани функциите и задачите на отделите в дирекцията, в т. ч. взаимодействията между тях. Разграничени са компетентностите, отговорностите и задълженията на служителите и лицата заемащи ръководни длъжности, което минимизира риска от припокриване и формализиране при изпълнението на задачите и осъществяването на комуникациите.

Утвърдени са отделни правила и ред, с които е регламентирана комуникацията между дирекция „Финанси и управление на собствеността”, в която се извършва счетоводното отчитане на постъпленията по бюджета на министерството, и дирекция „ПРК”, в която се получават отчетите за добитите количества и се осъществява изчисляването на размера на дължимото концесионно плащане, като по този начин е осигурена ефективно работеща система за своевременна информационна обезпеченост.

Внедряването на информационна система за автоматизиране и контролиране на дейностите в дирекцията позволява поддържането на електронни досиета на предоставените концесии и осигурява възможност за непосредствено проследяване на резултатите от извършените контролни дейности и изпълнението на задълженията на концесионерите за целия срок на договорите.

Нарастването на обема на работата обратнопропорционално на административния капацитет в дирекция „ПРК” крие риск от затрудняване на функцията по текущ контрол и оказва влияние върху ефективността на контрола по изпълнението на сключените концесионни договори. Честите промени в структурата и

³⁵ След проведена открита процедура по реда на Закона за обществени поръчки е сключен договор № 394 от 17.06.2013 г. с предмет „Изграждане и следгаранционна поддръжка на информационна система за автоматизиране и контролиране на дейности, свързани с изпълнение на целите и функциите на дирекция „ПРК” на стойност 119 950 лв. без ДДС и срок за изпълнение на поръчката 41 месеца.

³⁶ Одитно доказателство № 2

³⁷ Одитно доказателство № 2

състава на дирекцията създават риск за устойчивостта при управлението на дейността и за ефективното ѝ изпълнение.

2. Комисия за контрол и длъжностни лица

Министърът на икономиката и енергетиката, като орган който организира контрола по изпълнението на КД през одитирания период, е определен³⁸ да назначи Комисия за контрол и да определи длъжностни лица от администрацията на министерството, на които да възложи текущия контрол по изпълнението на сключените договори за концесия.

2.1. За целите на текущия контрол по изпълнението на предоставените концесии за добив на метални полезни изкопаеми и неметални полезни изкопаеми – индустриални материали, от министъра е назначена КК³⁹, в състава на която влизат освен представители на администрацията на министерството, и представители на специализираната администрация на Министерския съвет, МФ и на МОСВ⁴⁰.

За одитирания период със заповеди на министъра за изменение и допълнение, съставът на Комисията е променян четиринадесет пъти, а наименованието на КК – пет пъти⁴¹.

Съгласно разпоредбата на чл. 107, ал. 3 от ППЗК общият брой на членовете на комисията, без председателя и заместник председателя, не трябва да е повече от седем. С определянето на състава на КК, в периода 01.01.2011 г. – 10.10.2013 г. е спазено изискването за общия брой на членовете на КК. Със Заповед⁴² на министъра от 03.06.2014 г. в състава на КК са включени допълнително още двама члена, и общия брой на членовете се увеличава на девет. Нарушено е изискването на ППЗК за числеността на състава на КК. По време на одита, със заповед⁴³ на министъра от 02.07.2014 г. броят на членовете на КК е сведен до законоустановения в ППЗК.

За одитирания период КК осъществява своята дейност по утвърдени от министъра Вътрешни правила за работа на КК⁴⁴, които са разработени в съответствие с предвидените изисквания за осъществяване на текущ контрол в ППЗК⁴⁵.

В Правилата са регламентирани правомощията на КК, редът за свикване и провеждане на заседанията, определянето и съгласуването на дневния ред, редът на докладване, изисквания за съдържанието на докладите на длъжностните лица и за съдържанието на годишните доклади приемани от КК, изискване за състава на КК, взаимодействието на КК с длъжностните лица, изразяването на особено мнение и начина на взимане на решения, задълженията на техническия секретар, финансови, правни и технически консултанти, протоколирането на проведените обсъждания и взетите решения, архивирането на протоколите от проведените заседанията и др.

В Правилата е предвиден ред за докладване на министъра, в случай на необходимост от предприемане на действия във връзка с изпълнението, изменението и прекратяването на концесионните договори, когато предприемането им не може да се осъществи без негово разпореждане.

³⁸ Чл.105, ал. 1 от ЗК и чл. 105 до чл. 111 вкл. от ППЗК

³⁹ Одитно доказателство № 7

⁴⁰ За одитирания период КК е в състав: председател - от 29.12.2009 г. до 18.05.2012 г. е назначен ресорния заместник министър, от 18.05.2012 г. до 11.02.2013 г. е определен началник отдел „Контрол” в дирекция „ПРК”, от 11.02.2013 г. и към момента на одита председател на КК е директора на дирекция „ПРК”; заместник-председател - от 29.12.2009 г. до 04.07.2011 г. е определен директора на дирекция „ПРК”, а от м. юли 2011 г. до момента на приключване на одита – началник на отдел „Контрол”; и членове - назначаваните членове на КК са служители от МС, МФ, МОСВ, както и от отдели „Контрол”, „Разрешения и концесии на подземните богатства”, „Разрешения”, „Концесии” и „База данни и регистри” към дирекция „ПРК”.

⁴¹ Одитно доказателство № 7

⁴² Заповед № РД-16-764 от 03.06.2014 г.

⁴³ Заповед № РД-16-915 от 02.07.2014 г.

⁴⁴ Одитно доказателство № 8

⁴⁵ Чл. 108, ал. 1 от ППЗК, във връзка с чл. 105 от ЗК, чл. 7, ал. 2, т. 12 и чл. 90, ал. 1 от ЗПБ.

Съгласно Правилата протоколът от проведено заседание на КК се изготвя от техническия секретар на комисията, който следи за изпълнението на взетите от КК решения и отговаря за архивирането на материалите.

За 2012 г. и 2013 г.⁴⁶, в съответствие с изискванията⁴⁷ на ППЗК Комисията за контрол провежда своите заседания по утвърден от министъра график. За 2011 г. на одитния екип не е представен график за провеждане на заседания, тъй като в архива на дирекция „ПРК” не е надлежно съхранен екземпляр от утвърден такъв от министъра⁴⁸.

Проведените заседания на КК, на които е разглеждан и обсъждан осъществения контрол по предоставената концесия за добив на подземни богатства от находище „Челопеч” са – през 2011 г. – 1 бр.; през 2012 г. – 1 бр.; през 2013 г. – 5 бр.⁴⁹.

Съгласно разпоредбите на ППЗК⁵⁰ и на вътрешните правила за работа на КК на заседанията на комисията присъстват и финансови, правни и технически консултанти, както и определения технически секретар. Поименният им състав, както и числеността им са променяни със заповедите на министъра за определяне на Комисията за контрол и техните изменения и допълнения⁵¹.

На заседанията са обсъждани доклади⁵² за осъществения текущ контрол - чрез проверки на място и проверки по документи, изготвени от служители в отдел „Контрол”. Видно от съставените протоколи и приложените към тях доклади, през одитирания период не са констатирани нарушения или неизпълнение на задълженията по концесионния договор от страна на концесионера.

За целия одитиран период служителите от отдел „Контрол”, съставители и вносители пред КК на докладите за осъществен текущ контрол по изпълнението на концесионния договор, същевременно са и членове на същата Комисия⁵³.

В съответствие с разпоредбите на чл. 110, ал. 1 от ППЗК Комисията за контрол е приела годишен доклад за изпълнението на концесионните договори за 2011 г., 2012 г. и 2013 г. С изключение на доклада за 2013 г., докладите за 2011 г. и 2012 г. са представени за запознаване на МФ и МС⁵⁴.

2.2. През одитирания период от министъра не са определени изрично длъжностни лица от администрацията на министерството, които да осъществяват текущ контрол по смисъла на ППЗК⁵⁵. Възприета е практика функциите по текущия контрол на длъжностни лица по чл. 105, ал. 3, т. 1 от ППЗК да се възлагат на служителите от дирекция „ПРК” с писмени резолюции и/или с устни разпореждания от началник отдел „Контрол”⁵⁶.

От месец септември 2012 г. от директора на дирекция „ПРК” е утвърдено разпределение на служителите от отдел „Контрол” по действащи концесионни договори за добив, договори за търсене и проучване или за проучване на подземни богатства, задачи, свързани с разглеждането и утвърждаването на планове за управление на минните отпадъци на минните обекти, като за всеки обект са определени по един главен отговорник и двама подотговорници.⁵⁷

Съгласно действащите за одитирания период Вътрешни правила за работа в дирекция „ПРК”, осъществяването на контрола по концесионните договори се извършва от служителите от отдел „Контрол”, а при необходимост и от други, определени от

⁴⁶ Одитно доказателство № 9

⁴⁷ Чл. 108, ал. 2 от ППЗК

⁴⁸ Одитно доказателство № 10

⁴⁹ Одитно доказателство № 12

⁵⁰ Чл. 108, ал. 4 от ППЗК

⁵¹ Одитно доказателство № 7

⁵² Одитно доказателство № 11

⁵³ Одитни доказателства № 7 и № 11

⁵⁴ Одитни доказателства № 10 и № 12

⁵⁵ Чл. 105, ал. 3, т. 1 от ППЗК

⁵⁶ Одитно доказателство № 13

⁵⁷ Одитно доказателство № 2

директора на дирекцията служители. В Правилата е определен ред за осъществяване на контролните дейности, като в т. ч. е регламентиран обхватът на контрола:

а) проверка на постъпващата в министерството текуща информация и документи – отчети, справки, платежни нареждания, банкови гаранции, работни проекти и др.;

б) планирани проверки на място, извършени въз основа на предварително одобрен от министъра график;

в) извънредни проверки на място, извършени от служители от отдел „Контрол” и/или членове на комисиите за контрол по предоставените концесии.

В съответствие с изискванията на Правилата началника на отдел „Контрол” определя екип от служители, включващи инженер, юрист и икономист, които да отговарят за контрола по всеки сключен договор за концесия.

Изискване на Правилата е контролът да се осъществява най-малко от двама инспектори, независимо дали е във връзка с проверка на представени данни и документи или проверка на място на обекта⁵⁸. В изпълнение на изискванията на ППЗК⁵⁹ от министъра са утвърдени графици за осъществяване на текущ контрол, чрез проверки на място и по документи за 2011 г., 2012 г. и 2013 г.⁶⁰, като е планирано да се извърши по една проверка годишно на място на находище „Челопеч”. За трите планирани проверки на място са съставени констативни протоколи съответно от 09.06.2011 г., 03.07.2012 г. и 16.04.2013 г.⁶¹ Установява се, че за проверките през 2011 г. и 2012 г. е посочено основание за извършване на проверка и анализ на документите за отчитане на резултатите от изпълнението на задълженията на концесионера, определени в концесионния договор (чл. 106, ал. 2, т. 1 от ППЗК) и на извънредни проверки на място (чл. 106, ал. 3 от ППЗК). В констативните протоколи липсва описание на посетени обекти. Същите са подписани от двама служители на дирекция „ПРК” и един представител на концесионера. За проверката през 2013 г. е посочено основание за извършване - планирани проверки на място, извършвани въз основа на предварително одобрен график (чл. 106, ал. 2, т. 2 от ППЗК). Констативният протокол е подписан от двама служители на дирекция „ПРК” и шест представителя на концесионера. В него подробно са описани посетените обекти и проверените дейности по добив в рудник „Челопеч”. Констативният протокол е съставен в различен образец от този на протоколите, документиращи извършените проверки през 2011 г. и 2012 г.

На 20.02.2014 г. е съставен констативен протокол⁶² за изпълнението на концесионния договор, който обхваща периода от датата на последната извършена проверка на място (16.04.2013 г.) до датата на съставянето му. Протоколът е по образца на тези от 2011 г. и 2012 г., като в него изрично е уточнено, че е съставен след извършена проверка на документи. Констативният протокол е пописан от едни служител от дирекция „ПРК”, в нарушение на изискванията на Вътрешните правила за работа на дирекцията⁶³.

Съставянето на констативни протоколи по извършените конкретни проверки – документални или на място, показват кои параметри на концесията са проверявани, но не съдържат информация за извършените конкретни контролни действия и процедури, по които се извършва текущия контрол, което повишава риска за верността и достоверността на констатациите и оценките по изпълнението на КД.

Посочените по-горе факти и обстоятелства не създават разумна увереност, че през 2011 г. и 2012 г. са извършвани проверки на място в обекта на концесия, че са изпълнени одобрените графици за същите години, както и че стриктно се спазват изискванията на Вътрешните правила за работа на дирекция „ПРК” по отношение на проверката от двама

⁵⁸ Одитно доказателство № 4

⁵⁹ Чл. 106, ал. 2, т. 2 във връзка с чл. 105, ал. 3

⁶⁰ Одитно доказателство № 14

⁶¹ Одитно доказателство № 15

⁶² Одитно доказателство № 15

⁶³ Чл. 40, ал. 2 от Правилата

служители на представени документи от концесионера, което предпоставя риск от формализирането на контролните функции и от ненавременно констатиране на неизпълнения по договора за концесия. Липсата на информация за извършените конкретни контролни действия и процедури, по които се извършва текущия контрол, повишава риска за верността и достоверността на констатациите и оценките по изпълнението на КД.

Видно от протоколи от проведени заседания на КК от 22.06.2011 г., от 24.08.2012 г. и от 29.04.2013 г. резултатите от посочените по-горе извършени проверки за 2011 г., 2012 г. и 2013 г. са представени за обсъждане, разискване и вземане на решения по тях с доклади от служителите, извършили проверките.

За одитирания период, във връзка с изпълнение на задълженията на концесионера, касаещи отчета на състоянието на запасите, изпълнението на социалната програма, инвестициите, предоставена банкова гаранция за концесионно плащане, представяне на финансово обезпечение за изпълнение на задълженията за техническа ликвидация и рекултивация и концесионни плащания, се извършвани проверки по документи, резултатите от които са докладвани на заседания на КК.

За одитирания период не е установено да е извършван текущ контрол по отношение на дейностите, осъществявани в допълнително предоставена с ДС № 2 от 27.02.2004 г. концесионна площ по смисъла на чл. 37, ал. 1 от ЗПБ, като в споразумението изрично е посочено, че в допълнителната площ не може да се осъществява –търсене, проучване и добив на подземни богатства.

Спазени са нормативните изисквания като е създадена Комисия за контрол, с ползването на административен капацитет от МС, МФ и МОСВ. Утвърдени са правила за работа на КК, както и графици за провеждането на заседанията ѝ за 2012 г. и 2013 г. Провеждани са заседания в съответствие с приетите графици. За 2011 г. в архива на дирекция „ПРК” не е надлежно съхранен екземпляр от утвърден от министъра график за същата година.

Честите промени в състава на Комисията за контрол оказват негативно влияние върху контролната дейност, тъй като крият риск за приемственост и оптимизирано изпълнение на контролните процедури, и за неефективно въздействие върху изпълнението на концесионните договори.

Нарушено е изискването на ППЗК относно числеността на състава на КК, като по време на извършване на одита броят на членовете на КК е сведен до законоустановения.

Липсата на изрично определяне на длъжностни лица, които да осъществяват текущ контрол по смисъла на ППЗК, предпоставя възможност служители от дирекция „ПРК” да докладват за резултати от извършения текущ контрол пред КК и същевременно да са членове на КК, която е оправомощена да приема докладите и решенията по него. По този начин, въпреки уточнения обхват на контролните дейности по обекти на концесии, се допуска припокриване на различни по вид отговорности и се компрометира контролът, упражняван от КК върху дейността на длъжностните лица.

Липсата на информация за извършените конкретни контролни действия и процедури, по които се извършва текущия контрол, повишава риска за верността и достоверността на констатациите и оценките по изпълнението на КД.

От анализа на информацията за осъществения контрол не се създава разумна увереност, че през 2011 г. и 2012 г. са извършвани проверки на място в обекта на концесия, че са изпълнени одобрените графици за същите години, както и че стриктно са спазени изискванията на Вътрешните правила за работа на дирекция „ПРК” по отношение на проверка на представените документи от концесионера, което предпоставя риск от формализирането на контролните функции и от ненавременно констатиране на неизпълнения по КД.

Осъществяваният текущ контрол в МИЕ се оценява като преимуществено документален, независимо от мястото на неговото извършване. В по-голямата си част контролът се основава на подадените от концесионера данни, което не гарантира тяхната достоверност и е предпоставка за формално изпълнение на контролните функции и води до недостатъчна ефективност от извършването му.

3. Възнаграждения за участие в заседания на Комисията за контрол

Със Заповед⁶⁴ от 15.04.2011 г. на министъра на икономиката, енергетиката и туризма е определено възнаграждение на членовете на комисията, съответните консултанти и технически секретар в размер на една минимална работна заплата за всяко проведено заседание⁶⁵. Възнаграждението се заплаща за сметка на средствата, утвърдени от министъра за покриване на разходи по концесионната дейност от бюджета на МФ.

С приемането на Закона за изменение на Закона за администрацията (обн. ДВ, бр. 82 от 26.10.2012 г.) са внесени изменения в Закона за държавния служител⁶⁶, Кодекса на труда⁶⁷ и Закона за концесиите⁶⁸, във връзка с което, от месец ноември 2012 г., е преустановено плащането на възнаграждения за участие в заседание на КК, когато участващите в заседанията са държавни служители или служители по трудово правоотношение в държавната администрация.

Изпълнено е законовото изискване да не се заплащат възнаграждения на държавни служители или служители по трудово правоотношение в държавната администрация, във връзка с участието им в КК.

4. Количествен анализ на контролни проби за определяне съдържанията на метали в тях

На 04.04.2013 г. е сключен Договор № 293/04.04.2013 г. между МИЕТ (възложител) и „Евротест - Контрол“ ЕАД (изпълнител на услугата) с предмет „Извършване от акредитирана лаборатория на количествен анализ на контролни проби за определяне съдържанията на метали в тях” в находищата, посочени в Приложение № 1 (14 бр.) в т.ч. и в находище „Челопеч”.

Съгласно договора изпълнителят следва да извърши вземане на средносменни проби, 4 (четири) пъти в рамките на един календарен месец (всяка седмица по един път) за всяко от находищата, посочени в Приложение № 1. Опробването (вземането на пробата за анализ) следва да се извърши на входа на обогатителната фабрика, на мястото, където концесионерът взема пробите за определяне на съдържанието на метал в добиваната руда.

Взетите проби следва да се разделят на 3 части – една за концесионера, една за контролно изследване от изпълнителя и една арбитражна проба.⁶⁹

Съгласно договора резултатите от извършените анализи за съдържанието на метал в добиваната руда се представят на МИЕТ с доклад, съдържащ: кратко описание на мястото, количеството, метода на вземане и обработване на пробите; начин на консервиране, транспортиране и съхранение на пробите; използвана апаратура за изследване и анализ на пробите; прилагана методика/стандарт за анализиране на пробите и др. информация, свързана с предмета на поръчката. Към доклада следва да се приложат всички протоколи, отразяващи резултатите от изследванията на отделните проби.⁷⁰

⁶⁴ Заповед № РД-16-411/15.04.2011 г.

⁶⁵ Одитно доказателство № 7

⁶⁶ Чл. 7, ал. 3 от ЗДС

⁶⁷ Чл. 107а, ал. 2 от КТ

⁶⁸ Чл. 48, ал. 5 от ЗК

⁶⁹ Чл. 1, ал. 2, т. 1, 2 и 5 от КД.

⁷⁰ Чл. 1, ал. 2, т. 10 от договора.

Възложителят разглежда и се произнася по доклада, чрез определени от директора на дирекция „ПРК” служители на МИЕТ.⁷¹

При проверката е установено:

В изпълнение на договора, от „Евротест - Контрол” ЕАД са взети и анализирани 11 проби от находище „Челопеч”, през месец май 2013 г.

Пробите за изследвани и анализирани и е изготвен доклад за резултатите от извършените анализи за съдържанието на метали в добиваната руда в съответните находища т.ч. и за находище „Челопеч”.

Към доклада са приложени съответните протоколи от изследванията. За находище „Челопеч” са изготвени 11 бр. протоколи за вземане на проби и 11 бр. протоколи от изпитване, както и 3 приложения за статистически контрол на качеството.

В изпълнение на чл. 3, ал. 3 от договора, от съответният инспектор в отдел „Контрол” в Дирекция „ПРК”, на 02.12.2013 г. е изготвено становище по доклада на „Евротест-Контрол” ЕАД със заключение, че няма статистически значими разлики в анализите на лабораторията на „Евротест-Контрол” ЕАД и останалите лаборатории, в т. ч. и лабораториите на „Дънди Прешъс Металс Челопеч” ЕАД и „Евротест-Контрол” ЕАД.

От инспектора е изразено становище, че доклада на „Евротест-Контрол” ЕАД е изготвен изцяло в съответствие с изискванията на договора и може да бъде приет без забележки.⁷²

Извършен е насрецен контрол за точността на представяните данни от концесионера, чрез възлагане на лабораторни анализи за определяне съдържанието на металите. Задълженията по Договор № 293/04.04.2013 г. за извършване от акредитирана лаборатория на количествен анализ на контролни проби за определяне съдържанията на метали в тях, са изпълнени качествено и в срок и от двете страни по договора, а резултатите не показват статистически значими разлики с предоставената от концесионера информация по отношение на данните за съдържанието на металите в добитите количества руда.

5. Национален концесионен регистър

Изискване на ППЗК⁷³ е длъжностните лица да попълват електронни формуляри за дължимите и извършени концесионни плащания, както и за дължимите и извършени плащания на предвидените компенсации. Попълнените формуляри се изпращат в НКР в 30-дневен срок от падежа на концесионното плащане и се поддържат в интернет страницата на регистъра.

Съгласно ППЗК⁷⁴, правомощие на КК е да приема попълнени електронни формуляри за изпълнението на КД, съдържащи изискуемата информация по чл. 109, ал. 3 от ППЗК, а органът, отговорен за контрола по КД изпраща формулярите за вписване в НКР. В длъжностните характеристики на служители от отдел „Контрол” е вменено задължение за попълване и изпращане на електронните формуляри в НКР.

5.1. При проверката е установено, че за одитирания период:

а) на проведените заседания, касаещи изпълнението на КД, от КК не са разглеждани и съответно приемани попълнени електронни формуляри, както за концесионните плащания, така и за изпълнението на КД;

б) в НКР е публикувана информация за едно концесионно плащане, извършено на 16.07.2012 г., като информацията за него е изпратена на 09.10.2012 г. Не е изпратена за публикуване информацията за концесионните плащания за 2011 г. и за 2013 г.

⁷¹ Чл. 3, ал. 3 от договора.

⁷² Одитно доказателство № 27

⁷³ Чл. 106, ал. 6 и ал. 7 от ППЗК

⁷⁴ Чл. 109, ал. 1, т. 4 от ППЗК

г) За 2011 г. и 2013 г. НКР не съдържа информация за изпълнението на КД съгласно чл. 114, ал. 3, т. 3 от ППЗК.

До средата на 2013 г. в министерството не е създадена организация за изготвянето на електронни формуляри за вписване в НКР. От второто шестмесечие на 2013 г. са предприети действия за попълването и приемането от КК на електронни формуляри за изпълнението на концесионни договори за добив на подземни богатства и за дължимите и извършените концесионни плащания⁷⁵.

5.2. Налице е неизпълнение на разпоредбите на:

а) чл. 99, ал. 3 от ЗК, съгласно който в 30 – дневен срок от падежа на концесионното плащане, съответния орган е длъжен да представи в НКР електронен формуляр, попълнен с данни за концесионните плащания.

б) чл. 109, ал. 4 от ППЗК, съгласно който МИЕ следва да изпраща за вписване в НКР, данни за изпълнението на инвестиционната програма, условията и срока за предаване на обекта на концесия и датата на тяхното изпълнение, задълженията на концесионера и концедента и сроковете за тяхното изпълнение, вида, размера, сроковете и начините за предоставяне на гаранциите и на обезпеченията за изпълнение на задълженията по договора, изискванията свързани с опазването на околната среда, екологичното законодателство и тяхното изпълнение и др.

Предоставената и публикувана в НКР информация за концесионния договор към 31.12.2013 г. не е пълна по отношение на всички изисквания, регламентирани в нормативните актове и не се актуализира своевременно.

Непълнотата на подаваната информация в НКР затруднява публичния достъп до актуални данни за целите на анализа и отчетността и не осигурява прозрачност по отношение действията на страните по изпълнението на КД.

II. Контрол и изпълнение на основните параметри на концесионния договор

1. Промени в собствеността и управлението на фирмата концесионер

В началото на 90-те години находище „Челопеч“ се експлоатира от държавното Минно-обогатително предприятие „Челопеч“ (МОП Челопеч). Произвежданият колективен концентрат се преработва в металургичен комбинат „Г.Дамянов“ – Средногорие. С Решение № 19/26.01.1990 г. на Бюрото на МС преработката на концентрата е спряна, считано от 01.04.1990 г., до въвеждане в експлоатация на инсталация за очистване на отпадъчните води от арсен в металургичния комбинат. Това изискване е свързано с наличието на високо съдържание на арсен в челопешката руда, съответно в концентрата. Спирането на преработката на концентрата довежда до значително намаляване на годишния добив и преработка на руда, като произвежданият концентрат се съхранява на склад. На този етап алтернативен пазар за произвеждания концентрат не е намерен, и на 12.02.1992 г. добивът на руда от находище „Челопеч“ е преустановен.

През 1991 г. МОП Челопеч е преобразувано в държавно търговско дружество - „Челопеч“ ЕООД. Стартирани са преговори с ирландската компания „НАВАН РИЗОРСИЗ“ Плс. (част от групата „НАВАН“), които продължават около две години и завършват с учредяването на 23.12.1993 г. на смесеното търговско дружество „БИМАК“ АД с учредители „Челопеч“ ЕООД и „Наван Бългериън Майнинг“ – Холандия (от групата „НАВАН“). Участието в капитала на „БИМАК“ АД е разпределено както следва: „Челопеч“ ЕООД има 32% акционерно участие, а „Наван Бългериън Майнинг“ БВ - 68%. Технологично единната дейност се разпределя между съществуващото и новоучреденото дружество, като „Челопеч“ ЕООД осъществява добива на руда, а

⁷⁵ Одитни доказателства № 10 и № 40

„БИМАК” АД поема преработката на рудата и спомагателните дейности. Разделянето позволява да бъдат извършени чуждестранни инвестиции в „БИМАК” АД, които на свой ред водят до възстановяване на дейността на „Челопеч” ЕООД и намиране реализация на концентрата на международния пазар.

През 1996 г. „Челопеч” ЕООД е преобразувано в еднолично акционерно дружество, а впоследствие е извършена приватизация на дружеството. „Наван Бългериън Майнинг” БВ – Холандия участва в приватизационната процедура, по време на която е избрано за купувач на 75% от акциите на „Челопеч” ЕАД. Договорът за продажба на акции от „Челопеч” ЕАД (Приватизационния договор), е сключен на 08.06.1999 г. между Република България, представлявана от министъра на промишлеността в качеството на орган по чл. 3 от ЗППДОБП (Продавач) и „Наван Бългериън Майнинг” БВ, Холандия (Купувач). След сключването на приватизационния договор, през септември 1999 г. „Челопеч” ЕАД е преименувано на „Наван Челопеч” АД. Впоследствие, на 25.07.2003 г. „Наван Бългериън Майнинг” БВ, Холандия придобива от българската държава, по договор с Агенция за приватизация, и миноритарния пакет акции в размер на 24,43% от капитала на „Наван Челопеч” АД. Останалите общо 0,57% от акционерния капитал на „Наван Челопеч” АД са притежание на миноритарни акционери - физически лица.

В края на 2002 г. групата „НАВАН” изпада в невъзможност да осъществява стопанска дейност и е поставена под административен надзор от „Дойче Банк АГ Лондон”, която е основен кредитор на „НАВАН”, и с обезпечение върху неговите активи. Банката назначава административни синдици, които започват процедура по продажба на активите на „НАВАН”, в т.ч. „Наван Челопеч” АД и „БИМАК” АД.

Канадската компания „Дънди Прешъс Акуизишънс” Инк. (дъщерно дружество на „Дънди Прешъс Металс” Инк., Канада – тогава инвестиционна компания в областта на добива и преработката на подземни богатства) провежда цялостно технико-икономическо проучване и оценка на добива и преработката на руда от находище „Челопеч” през първата половина на 2003 г. Компанията предприема стъпки да инициира изменение на Концесионния договор, като същевременно поема ангажимент за финансиране на дейността на „Наван Челопеч” АД и „БИМАК” АД, за да могат дружествата да продължат оперативната си дейност и да не бъде допуснато влошаване на финансовото им състояние.

През втората половина на 2003 г. „Дънди Прешъс Акуизишънс” Инк., чрез своето дъщерно дружество „Дънди Прешъс Челопеч” БВ., Холандия поетапно придобива собствеността върху българските дружества от групата „НАВАН”, в т.ч. „БИМАК” АД, и „Наван Челопеч” АД. Впоследствие „Дънди Прешъс Челопеч” БВ., Холандия закупува и акциите на миноритарните акционери физически лица, възлизащи общо на 0,57%, с което става едноличен собственик на капитала на „Наван Челопеч” АД. На 19.12.2003 г. „Наван Челопеч” АД е преименувано на „Челопеч Майнинг” АД, а през май 2004 г. е преобразувано в еднолично акционерно дружество - „Челопеч Майнинг” ЕАД.

В края на 2005 г., се пристъпва към обединяване на двете дъщерни дружества и „БИМАК” АД е прекратено чрез вливане в „Челопеч Майнинг” ЕАД. С това преобразуване, всички дейности, свързани с осъществяване на добива и преработката на руда, отново се реинтегрират в едно дружество.

През 2013 г. „Челопеч Майнинг” ЕАД е преименувано на „Дънди Прешъс Металс Челопеч” ЕАД⁷⁶.

В табличен вид промените в собствеността, капитала и търговското наименование на дружеството – концесионер от сключване на договора до момента на извършване на одита са описани в приложение⁷⁷ към одитния доклад.

⁷⁶ Одитно доказателство № 37

⁷⁷ Приложение № 3

2. Влизане в сила на концесионния договор

Концесията за находище „Челопеч“ е предоставена при режим на приватизиране на държавни предприятия, които ползват обекти и/или извършват дейности, подлежащи на концесиониране, съгласно действащото, към момента на сключване на КД, законодателство.

Съгласно чл. 46 от Заключителните разпоредби на КД,⁷⁸ същият влиза в сила от момента на прехвърляне правото на собственост по приватизационния договор, съгласно § 5а, ал. 4 от ДР на ЗППДОБП (отм.)⁷⁹ и чл. 37, ал. 1 на ППЗК (отм.)⁸⁰.

На 08.06.1999 г. е сключен договор за продажба на 75% от капитала на „Челопеч“ ЕАД между Република България, представлявана от министъра на промишлеността (продавач) и „Наван Бългериън Майнинг“ БВ, Холандия (купувач).⁸¹ Прехвърлянето на собствеността е извършено на 26.07.1999 г., от която дата влиза в сила и КД.⁸²

3. Промени в параметрите и условията на договора за концесия

Концесионният договор е изменен и допълнен с четири допълнителни споразумения от 19.09.2000 г., от 27.02.2004 г., от 10.07.2008 г. и от 28.12.2009 г.

С цел анализиране на мотивираността и обосноваността на извършените промени в КД и законосъобразността на действията на страните по него в настоящата точка от одитния доклад са изследвани факти и обстоятелства извън одитирания период.

3.1. Допълнително споразумение № 1

Съгласно чл. 6, ал. 1 и ал. 3 от ЗК (отм. ДВ. бр. 36 от 02.05. 2006 г.), решението за предоставяне на концесия се приема от МС, въз основа на мотивирано предложение от компетентния министър за предоставяне на концесия с правен, финансово-икономически, социален и екологичен анализ за концесията. Съгласно чл. 7, ал. 1, т. 6 и т. 9 от ЗК с решението за предоставяне на концесия се определят условията за осъществяване на

⁷⁸ Одитно доказателство № 18

⁷⁹ Отм., ДВ, бр. 28 от 19.03.2002 г. - § 5а. (Нов- ДВ, бр. 109 от 1995 г., изм., бр. 45 от 1996 г., изм. - ДВ, бр. 39 от 1998 г.) (1) (Изм. - ДВ, бр. 85 от 1996 г., изм. - ДВ, бр. 61 от 1997 г.) При предложение за приватизиране на държавни предприятия, които ползват обекти и/или извършват дейности, подлежащи на концесиониране, органът по чл. 3, ал. 1, т. 1 - 3 уведомява съответния министър, който в срок до 3 месеца извършва необходимите действия и внася в Министерския съвет предложение и съответните документи и анализи за вземане на решение по чл. 7 от Закона за концесиите.

(2) (Изм. - ДВ, бр. 85 от 1996 г., изм. - ДВ, бр. 61 от 1997 г.) Когато към датата на влизане на този закон в сила има прието решение за приватизиране на държавни предприятия, които ползват обекти и/или извършват дейности, подлежащи на концесиониране, органът по чл. 3, ал. 1, т. 1 - 3 уведомява съответния министър, който в срок до 3 месеца извършва необходимите действия и внася в Министерския съвет предложение и съответните документи и анализи за вземане на решение по чл. 7 от Закона за концесиите.

(3) (Изм. - ДВ, бр. 61 от 1997 г.) В случаите по предходните алинеи при извършване на приватизационната оценка на предприятието се вземат предвид предоставените концесионни права и дължимото концесионно възнаграждение.

(4) (Нова - ДВ, бр. 61 от 1997 г., изм. - ДВ, бр. 39 от 1998 г.) В случаите по предходните алинеи Министерският съвет взема решението по чл. 7 от Закона за концесиите за предоставяне на концесия на държавното предприятие в срок до 3 месеца от предложението на съответния министър. Приватизационният договор се сключва след сключване на договора за концесия. Договорът за концесия се сключва по реда на чл. 19, ал. 4 от Закона за концесиите под условие за влизане в сила от момента на прехвърляне на правото на собственост по приватизационния договор.

⁸⁰ Чл. 37 (Изм. - ДВ, бр. 39 от 1998 г., в сила от 07.04.1998 г.) (1) Когато има концесионер, определен без търг или конкурс по реда на § 5а от допълнителните разпоредби на Закона за преобразуване и приватизация на държавни и общински предприятия, концесионният договор се сключва в едномесечен срок от обнародването на решението по чл. 7, ал. 1 от Закона за концесиите при условие за влизане в сила от момента на прехвърлянето на правото на собственост по приватизационния договор.

⁸¹ Одитно доказателство № 19

⁸² Одитно доказателство № 37

концесията, включително и задължителните подобрения, както и изисквания, свързани с опазване на околната среда.

На основание чл. 43, ал. 2 от ППЗК (ред. ДВ, бр. 39 от 07.04.1998 г., отм.) при необходимост от изменение на изискванията, включени в решението за предоставяне на концесия, МС приема решение за изменение на договора за концесия.

В т. 5.2.11 и т. 5.2.25 на РМС № 147 от 26.03.1999 г.⁸³ за предоставяне на концесията са предвидени задължения за концесионера да изпълнява минимална екологична и инвестиционна програма за всеки 5-годишен период от срока на концесията. В т. 5.2.25 от решението е предвидено да се извършат „задължителни минимални инвестиции за първите 5 години, които се инвестират в дейността за осигуряване продължаването на добива, чрез усвояване на нови рудни тела в дълбочина и въвеждане на технологична система със запълване на издетите пространства“. В следващата т. 5.2.26 е заложено изискване да изпълни задължителната минимална инвестиционна програма, представляваща неразделна част от концесионния договор.

На 19.09.2000 г. е подписано ДС № 1 към КД между министъра на икономиката и „Наван Челопеч“ АД без да е налице прието решение на МС за изменение на договора за концесия⁸⁴.

Основните промени, извършени с ДС № 1 са свързани с намаляване на средствата по задължителната минимална екологична програма за първия период на концесията от 9 600 000 щ.д. на 1 347 668 щ.д. и средствата по задължителната минимална инвестиционна програма от 37 136 000 щ.д. на 8 302 875 щ.д. Предоговорен е и срокът за изпълнение на мероприятията по екологичната и инвестиционната програма от 5 г. на 3 г.

Видно от водената кореспонденция между министерството на икономиката (МИ) и концесионера основните мотиви за промените в инвестиционната и екологичната програма са значителното несъответствие в размера на поетите ангажименти за инвестиции по договора за концесия и приватизационния договор. Съгласно КД размерът на инвестициите за първия петгодишен период възлиза на 37 136 000 щ.д., а в приватизационния договор инвестициите са в размер на 18 217 105 щ.д. В доклад на заместник-министъра на икономиката от 2000 г., е отбелязано, че значителното несъответствие в размера на инвестиции по двата договора се дължи главно на факта, че инвестиционната програма по концесионния договор е изготвена на база разработения преди приватизационната сделка финансово-икономически концесионен анализ на находище „Челопеч“ и отразява възприетата от концедента концепция за развитието на рудник „Челопеч“ за срока на концесията. С оглед постигане на съответствие между поетите ангажименти по приватизационния договор и КД, от концесионера е предложена ревизирана „Комплексна петгодишна инвестиционна програма“ в която инвестициите за рудник „Челопеч“ са в размер на 12 800 000 щ.д., като разликата спрямо заложения в концесионния договор размер се дължи на концепцията на „Наван Челопеч“ АД за развитие на рудника, според която при усвояване на находището в дълбочина не е необходима промяна на технологичната система на разработване.

От МОСВ с писмо⁸⁵ са съгласувани параметрите на комплексната програма само в частта ѝ за 2000 г. и 2001 г., като от „Наван Челопеч“ АД е поет ангажимент да представи до края на 2001 г. цялостен работен проект за експлоатация на находището, изготвен съгласно изискванията на ЗПБ, който да обоснове размера на необходимите инвестиции за срока на концесията.⁸⁶

С ДС № 1 е извършена промяна в изискванията, заложени в решението за предоставяне на концесията по чл. 7, ал. 1 от ЗК (отм.), без предварително решение от

⁸³ Одитно доказателство № 17

⁸⁴ Одитно доказателство № 20

⁸⁵ Писмо № 26-00-1351/23.02.2000 г.

⁸⁶ Одитни доказателства № 20 и № 21

МС, с което е нарушено изискването на чл. 43, ал. 2 от ППЗК (отм.). От министъра на икономиката е извършено предоговаряне на средствата по задължителните минимални инвестиционна и екологична програми за първия период на концесията, като е намален значително техният размер и е предоговорен срокът за изпълнение на мероприятията по тях от 5 г. на 3 г.

С подписването на допълнителното споразумение, концедентът се лишава от договорени инвестиции, които се дължат по задължителните инвестиционна и екологична програми към концесионния договор за първия период на концесията, в общ размер на 37 085 457 щ.д.

3.2. Допълнително споразумение № 2

С РМС № 15 от 16.01.2004 г. е изменено и допълнено РМС № 147 от 26.03.1999 г. за предоставяне на концесия за подземни природни богатства - златно-медни-пиритни руди, чрез добив от находище „Челопеч“. На 27.02.2004 г. е подписано ДС № 2 за изменение и допълнение на концесионния договор между министъра на икономиката и „Челопеч Майнинг“ ЕАД.

През 2002 г. групата „Наван“, в която е и дружеството – концесионер, претърпява значителни финансови загуби и изпада в несъстоятелност. Основният кредитор на „Наван“, „Дойче банк АГ Лондон“, чрез своя представител в България „Ърнест & Янг ЛПП“ се обръща към Министерството на икономиката, с цел изготвяне на стратегия за продажба на българските дъщерни дружества в „Наван“ („Наван Челопеч“ АД, „Бимах“ АД и „Болкан минерал енд майнинг“ АД – последното дружество е с предмет права за проучване на площ Крумовград). Между Министерството на икономиката и „Дойче банк АГ Лондон“ е изготвена съвместна стратегия за продажба на трите дружества в пакет, с мотив тежкото финансово състояние на „Наван Челопеч“ АД и необходимостта от стратегически инвеститор за продължаване работата на дружествата.

През месец декември 2002 г. след проведен от „Дойче Банк АГ Лондон“ конкурс, за купувач на българските активи е определен „Дънди прешъс акуизишънс инк“, дъщерно дружество на „Дънди Прешъс Металс“ Инк., Канада.

От „Дънди прешъс акуизишънс инк“ е изготвен финансово - икономически анализ на „Наван Челопеч“ АД и са направени предложения за промяна на концесионния договор.

Основни аргументи за предложените промени се съдържат във внесено предложение⁸⁷ от „Наван Челопеч“ АД на основание чл. 61, ал. 5 от ЗПБ.⁸⁸ Предложението съдържа подробен анализ на: характеристиките на находище „Челопеч“; обобщение на геоложките, производствените, маркетинговите и финансовите показатели, достигнати от „Наван Челопеч“ АД и „Бимах“ АД; основните рискове, ако не бъдат предприети спешни мерки; начини за преодоляване на проблемите; искане за пълно освобождаване от задължението за заплащане на КВ за срок от пет години; преките и косвени благоприятни последици за държавата.

Сред основните неблагоприятни минно-геоложки, технологички и икономически характеристики на находище „Челопеч“, към момента на предложението от концесионера, са посочени следните характеристики:

а) Изключително разнообразна и изменчива форма на рудните тела, поради което е много трудно да се определи точния им контур само от проучвателното сондиране. Това налага допълнително прокарване на минни изработки за разкриване, подготовка и

⁸⁷ Писмо, вх. № 94-00-109/08.07.2003 г.

⁸⁸ Чл. 61, ал. 5 от ЗПБ (ред. ДВ, бр.23 от 12.03.1999 г.): „За находища на подземни богатства с неблагоприятни минно-геоложки, технологички и икономически характеристики концесионерът може да бъде временно освободен от заплащане на концесионно възнаграждение или същото да бъде намалено с не повече от 50 на сто от вече договореното въз основа на решение на Министерския съвет. Това се отразява в допълнително споразумение към договора“.

изземване на рудата, допълнителен обем проучвателно сондиране и съответно изразходване на допълнителни финансови средства.

б) Съдържанията на мед и злато в рудата на находище „Челопеч“ са сравнително ниски за подземен рудник с оглед стандартите в тази промишленост в световен мащаб. Това налага експлоатация на рудника при много по-високи нива на производителност отколкото съществуващите към 2003 г. за постигане на благоприятни икономически показатели;

в) Значителни различия между отделните рудни тела по отношение на минераложки състав и зърнометрия. Това намира израз в технологията по обогатяването, подбора на химическите реагенти и по-продължителна преработка на рудата до съответния концентрат;

г) Поради комплексния минераложки състав, допълнително усложнен от високите съдържания на арсен и сяра, извлекемостта на полезните компоненти от рудата е ниска, в сравнение с установените световни стандарти в добивната промишленост, и е от порядъка на 82% за медта и само 55% за златото.

Неблагоприятните икономически характеристики се изразяват в отрицателните финансови резултати, следствие от посочените технологички и минно-геоложки характеристики, както и:

а) Високо съдържание на арсен - до 6% в концентрата, което значително намалява неговата цена. Към 2003 г. в световен мащаб има само три металургични комбината, които могат да преработват челопешки концентрат и те налагат много високи стойности на отбиви от пазарната цена. В допълнение, разходите за транспортиране на концентрата до тези отдалечени пазари, са значителни;

б) В последните години преди 2003 г. медта се търгува на рекордно ниски цени на международните пазари. Наред с неблагоприятните минно-геоложки и технологички характеристики, този факт значително повишава инвестиционния риск за концесионера в дългосрочен план.

В предложението е обърнато внимание и на екологичните щети, причинени в миналото от дружества - държавна собственост, предшественици на „Наван Челопеч“ АД и свързани най-вече със съществуващото хвостохранилище, неотговарящо на стандартите на ЕС в областта на безопасността и опазването на околната среда.

От инвеститора е поискано пълно освобождаване от задължението за плащане на КВ, за периода от 01.01.2006 г. до 31.12.2010 г., като поема ангажимент за осъществяване на минимална инвестиционна програма за периода 2003 г.-2007 г. в размер на 25 млн. щ.д., а за целия период на концесията около 100 млн. щ.д., които средства ще се инвестират в рудния комплекс, преработката на руда, дейности по подобряване и възстановяване на околната среда.

На 01.09.2003 г. с докладна записка, директорът на дирекция „Секторни анализи“ в МИ, информира министъра за възможните варианти относно концесионния договор за находище Челопеч, а именно:

а) Приемане на проект за изменение и допълнение на РМС № 147 от 26.03.1999 г., което да даде възможност на „Дънди прешъс акуизишънс инк“ да финализира сделката за придобиване на дружеството „Наван Челопеч“ АД. Очаква се това да гарантира работа на дружеството, около 800 работни места, покриване на съществуващите задължения към държавата и държавните дружества, инвестиции в размер минимум на 70 млн. щ.д. и решаване на съществуващите и бъдещи екологични проблеми на дружеството;

б) Отказ за изменение и допълнение на РМС № 147 от 26.03.1999 г., при което „Дънди прешъс акуизишънс инк“ да се откаже от сделката. Това ще доведе до обявяване на несъстоятелност на „Наван Челопеч“ АД с всички произтичащи от това последици, в

т.ч. съществуващите до този момент екологични щети да бъдат отстранени със средства от държавния бюджет.⁸⁹

След конкретни предложения, направени от Министерството на икономиката и „Дънди прешъс акуизишънс инк“, на 16.01.2004 г. от Министерския съвет е прието Решение № 15 за изменение и допълнение на РМС № 147 от 26.03.1999 г. а на 27.02.2004 г. е подписано ДС № 2 за изменение и допълнение на КД с „Челопеч майнинг“ АД.

Основните промени в КД, извършени с ДС № 2 се отнасят до следното:

а) Договаряне на нова минимална инвестиционна програма за периода от 01.01.2004 г. до 31.12.2008 г. в размер на 18 000 000 щ.д., като разпределението по години е отразено в Приложение № 5 към ДС № 2;⁹⁰

б) Намаляване размера на годишното концесионно възнаграждение с 50 на сто, за периода от 01.01.2004 г. до 31.12.2010 г., поради наличие на неблагоприятни минно-геоложки, технологични и икономически характеристики на находище „Челопеч“, но не по-малко от 600 000 щ.д.;⁹¹

в) За периода на намаляването концесионерът се задължава да депозира суми, равни по размер на разликата между ГКВ, което би било дължимо при липсата на намаляване, и ефективно платимото КВ по доверителна сметка при банка, одобрена по взаимно съгласие на двете страни;⁹²

г) Увеличаване размера на годишната банкова гаранция, обезпечаваща изпълнението на финансовите задължения на концесионера от 20 на 50 на сто от дължимото КВ за предходния 12-месечен период, както и представяне на годишна банкова гаранция, обезпечаваща изпълнението на задължителната минимална инвестиционна програма за периода 2004 г. - 2008 г. в размер на 10 на сто от инвестициите за съответната година, определени в Приложение № 5 към КД;⁹³

д) Предоставяне на концесионера на допълнителна площ по смисъла на чл. 37, ал. 1 от ЗПБ за осъществяване на дейностите по концесията, като изрично е посочено, че в тази площ не може да се осъществява търсене, проучване и добив на подземни богатства.⁹⁴

ДС № 2 за изменение и допълнение на КД, е подписано въз основа на РМС, като промените са в отговор на съществуващите към момента технологични, екологични и финансови проблеми и са извършени с цел запазване дейността на дружеството – концесионер и осигуряване на бъдещи инвестиции.

На 24.06.2004 г. е подписан Меморандум за разбирателство между Министъра на икономиката и „Челопеч майнинг“ АД с цел постигане на съгласие относно тълкуването и осигуряването на практическа реализация на някои от промените, договорени с ДС № 2, а именно: сроковете за заплащане на КВ и предсрочното освобождаване на банкова гаранция за изпълнение на минимална инвестиционна програма.

Съгласно клаузите на КД до сключването на ДС № 2, концесионерът заплаща концесионното възнаграждение на база договорна година. Тъй като с ДС № 2 е договорено намаляване на концесионното възнаграждение за период, определен в календарни години (01.01.2004 г. – 31.12.2010 г.), страните постигат съгласие, че под “година” ще имат предвид „календарна” година, и се договарят за приспадане на определена сума от вече платеното КВ, касаещо част от периода на намалено КВ, от следващи вноски за 2004 г.

⁸⁹ Одитно доказателство № 22

⁹⁰ Чл. 7, ал. 2, т. 20 от КД (ред. ДС № 2 от 27.02.2004 г.)

⁹¹ Чл. 16а, ал. 1 и ал. 2 от КД (ред. ДС № 2 от 27.02.2004 г.)

⁹² Чл. 16а, ал. 4 от КД (ред. ДС № 2 от 27.02.2004 г.)

⁹³ Чл. 19, ал. 4 и ал. 5 от КД (ред. ДС № 2 от 27.02.2004 г.)

⁹⁴ Чл. 1, ал. 2 от КД (ред. ДС № 2 от 27.02.2004 г.)

Страните постигат разбиране, че при предсрочно изпълнение от страна на концесионера на годишното задължение по договорената минимална инвестиционна програма, и представяне на съответните доказателства за това от негова страна, концедентът ще даде съгласие за предсрочно освобождаване на съответната банкова гаранция за изпълнение на задължението по чл. 19, ал. 5 от КД.

Преди сключването на меморандума е представено становище на директора на дирекция „Нормативно-правна“ в МИЕ, че постигнатото съгласие относно предсрочното освобождаване на банковата гаранция не противоречи на КД, което е в смисъла на общия принцип в правото, че в случай на отпадане на обезпеченото задължение, съответно отпада и обезпечителното задължение.⁹⁵

С Подписания меморандум за разбирателство между концедента и концесионера не са променени условията и параметрите на концесионния договор, а е постигнато взаимно разбиране и тълкуване на някои от разпоредбите, въведени с ДС № 2.

3.3. Допълнително споразумение № 3

През 2004 г., от концесионера е инициентирано инвестиционно предложение (проект Челопеч) за „Разширяване преработката на медно–златни руди от находище „Челопеч“ до 3 млн. тона и производство на метали от концентрат чрез изграждане на инсталация за производство на метали“ (ИПМ). Целта на проекта е да се преустанови износът на произвеждания концентрат за преработка в металургични предприятия в чужбина, което е свързано със значително по-високи разходи за реализация, в т.ч. разходи за транспорт, товаро-разтоварни дейности, както и със съществени отбивы от цената на концентрата под формата на преработвателни и други разходи за металургичните предприятия, отбивы поради съдържащия се в концентрата арсен и др.

В изпълнение на нормативните изисквания, през м. април 2004 г., от концесионера е започната процедура по оценка на въздействието върху околната среда на инвестиционното предложение.

През м. май 2008 г. министърът на икономиката с доклад информира МС, за необходимостта от промяна на концесионния договор, поради нарушаване на икономическия баланс между страните по концесионния договор в полза на концесионера и съответно във вреда на държавата, което се дължи на съществено и трайно покачване на цените на металите на международните пазари. Наред с това е посочено, че реализирането на инвестиционното предложение ще доведе до генериране на огромни печалби за концесионера и ще задълбочи дисбаланса на икономическите интереси на страните по концесионния договор.

Това налага предприемане на съответни действия от МС за постигане на по-справедливо разпределение на ползите от реализацията на проекта на „Дънди прешъс Металс“ Инк. и на 03.07.2008 г., е прието РМС № 427 за сключване на Меморандум за разбирателство с „Дънди Прешъс Металс“ Инк. и даване на съгласие за изменение и допълнение на договора за предоставяне на концесия за подземни богатства – златно-медни-пиритни руди, чрез добив от находище „Челопеч“, Софийска област.

Въз основа на РМС на 10.07.2008 г. е подписан Меморандум за разбирателство между министъра на икономиката и енергетиката и „Дънди Прешъс Металс“ Инк., в качеството на собственик на дружеството – концесионер, като на същата дата е сключено и ДС № 3 за изменение и допълнение на КД, в който са определени принципите на партньорство относно: реализацията на инвестиционното предложение на концесионера, и учредяването на ново смесено акционерно дружество, в което „Дънди Прешъс Металс“ Инк. да има 75 на сто участие в капитала на дружеството, а Република България 25 на сто.

С ДС № 3 са направени следните основни промени:

⁹⁵ Одитно доказателство № 23

а) отмяна на клаузата, отнасяща се до намаляването на ГКВ с 50 на сто, т.е. КВ да се внася в пълен размер от концесионера;⁹⁶

б) от началото на полугодieto, непосредствено следващо началото на строителството (по смисъла на чл. 57, ал. 1 от Закона за устройство на територията) на инсталацията за производство на метали, както тя е описана в инвестиционното предложение (Проект Челопеч), концесионерът се задължава да заплаща на концедента ГКВ, което се изчислява в съответствие с Приложение № 3 към чл. 10 от Наредбата за принципите и методиката за определяне на концесионното възнаграждение за добив на подземни богатства по реда на Закона за подземните богатства, приета с ПМС № 127/21.06.1999 год., изм. и доп. с ПМС № 128 от 04.06.2007 г. (ДВ, бр. 46 от 12.06.2007 г.) при минимален процентен размер на КВ от 2 % от стойността на металите (мед, злато и сребро) в добитите подземни богатства при 10 % или по-ниска рентабилност на нетните приходи от продажби до максимален процентен размер 8 % от стойността на металите (мед, злато и сребро) в добитите подземни богатства при 60 % или по-висока рентабилност на нетните приходи от продажби;⁹⁷

в) изготвяне от концесионера на проект за техническа ликвидация и рекултивация на обекта в срок до 18 месеца от датата на сключване на ДС № 3;⁹⁸

г) предоставяне на финансово обезпечение за изпълнение на задълженията на концесионера по планираната или предсрочна техническа ликвидация и рекултивация на обекта, посредством един или комбинация от способите за обезпечение, посочени в ДК;⁹⁹

д) въвеждане на международен арбитраж за решаването на възникнали спорове между страните;¹⁰⁰

е) преустановяване депозирането на суми в доверителната сметка по чл. 16, ал. 4- ал. 7 от КД.

На 30.07.2008 г. с Решение № 8 от 30.07.2008 г. на министъра на околната среда и водите е приет доклада по ОВОС на инвестиционното предложение за разширяване преработката на медно-златни-руди до 3 млн. тона и производството на метали от концентрат. Решението е обжалвано от група неправителствени организации и е отменено с Решение №13092/04.11.2009 г. на ВАС, като преписката е върната на министъра на околната среда и водите за ново произнасяне съобразно указанията, дадени в мотивите на съдебното решение. Решението на ВАС е обжалвано от концесионера и от МОСВ пред 5-членен състав на ВАС, но жалбите не са уважени и на 15.04.2010 г. е издадено Решение № 4985, с което е оставено в сила решението на тричленния състав.

Поради посочени по-горе обстоятелства инвестиционния проект не стартира, в т.ч. и клаузата, уреждаща заплащането на КВ в увеличен размер, не поражда действие и в сила остава разпоредбата на чл. 16, ал. 3 от КД, съгласно която концесионерът се задължава да заплаща годишно парично КВ, в размер на 1,5 на сто от стойността на металите (мед, злато и сребро) в добитите количества руда, изчислена от концедента по средноаритметични международни цени на металите /по курс „продава“ на Лондонската метална борса (ЛМБ) за предходния шестмесечен период.¹⁰¹

ДС № 3 за изменение и допълнение на КД е сключено въз основа на РМС, но поради отмяна от ВАС на решението по ОВОС, инвестиционния проект не стартира и не са постигнати основни цели на споразумението - изграждането на инсталация за производство на метали, заплащането от концесионера на значително по-високо КВ,

⁹⁶ Чл. 16а, ал. 1-4 от ДС № 2 се отменят с ДС № 3 от 10.07.2008 г.

⁹⁷ Чл. 16, ал. 12 от КД (ред. ДС №3 от 10.07.2008 г.)

⁹⁸ Чл. 7, ал. 2, т. 7 от КД (ред. ДС №3 от 10.07.2008 г.)

⁹⁹ Чл. 19а от КД (ред. ДС № 3 от 10.07.2008 г.)

¹⁰⁰ Чл. 35 от КД (ред. ДС №3 от 10.07.2008 г.)

¹⁰¹ Одитни доказателства № 24 и № 25

постигане на по-висок положителен фискален ефект за държавата и общините, модернизиране на производството и др.

3.4. Допълнително споразумение № 4

На 28.12.2009 г. е сключено ДС № 4 между Министерския съвет, представляван от министъра на икономиката, енергетиката и туризма и „Челопеч Майнинг” ЕАД, с което е удължен предвидения в концесионния договор срок за изготвяне на проекта за техническа ликвидация и рекултивация от 18 на 20 месеца, на основание подадена от концесионера молба за удължаване на срока с два месеца. Допълнително споразумение № 4 е сключено без предварително решение на МС.¹⁰²

Договорът за предоставяне на концесия за подземни природни богатства – златно-медно-пиритни руди, чрез добив от находище „Челопеч”, Софийска област е изменен и допълнен с четири допълнителни споразумения.

Изменението на договора с ДС № 1 е извършено без предварително решение на МС, в нарушение на нормативните изисквания, като са променени основни условия за осъществяване на концесията, в т.ч. задължителни подобрения и изисквания, свързани с опазване на околната среда, определени въз основа на мотивирано предложение от ресорния министър за предоставяне на концесията с правен, финансово-икономически, социален и екологичен анализ. Променен е срокът за изпълнение на мероприятията по екологичната и инвестиционната програма, предвидените средства за тях, и е отпада изискването за въвеждане на технологична система със запълване на иззетите пространства, тъй като е прието предложението на концесионера, че не е необходима промяна на технологичната система на разработване, с което са променени задължителните минимални инвестиции за осигуряване продължаването на добива.

В съответствие с нормативните изисквания, две от споразуменията (ДС № 2 и ДС № 3) са сключени, след взето решение от МС за изменение и допълнение на КД, поради факта, че с тях се правят съответни промени, които не са уредени в решението за определяне на концесионер.

Промените в КД са продиктувани основно от специфичните характеристики на находище „Челопеч”, промяната в собствеността на дружеството-концесионер, промените в цените на металите на международните пазари, екологични, финансови проблеми, промени в нормативната уредба и други.

4. Концесионни възнаграждения

Съгласно КД концесионерът се задължава да заплати на концедента срещу предоставеното право на ползване върху обекта на концесията, парично КВ¹⁰³.

4.1. Еднократно парично възнаграждение

Концесионерът е длъжен да заплати¹⁰⁴ на концедента еднократно парично възнаграждение за предоставяне на концесията в размер на левовата равностойност на 96 100 щ.д., формирано като 20 на сто от прогнозното минимално КВ за 1999 г. Възнаграждението следва да е платимо до един месец от влизането в сила на концесионния договор – 26.07.1999 г.

С платежно нареждане от 26.08.1999 г. „Челопеч” ЕАД плаща по сметка на Министерството на промишлеността средства в размер на 180 154,83 лв., представляващи 96 100 щ. д. по курса на БНБ в деня на плащане - 1,87466 лв./щ.д¹⁰⁵.

¹⁰² Одитно доказателство № 26

¹⁰³ Чл. 16, ал. 1 от КД

¹⁰⁴ Чл. 16, ал. 2 от КД

¹⁰⁵ Одитно доказателство № 24

Изпълнено е предвиденото в КД задължение за плащане на еднократното концесионно възнаграждение.

4.2. Годишно концесионно възнаграждение

Съгласно КД концесионерът се задължава да заплаща на концедента годишно парично КВ, в размер на 1,5 на сто от стойността на металите, (мед, злато и сребро) в добитите количества руда, изчислена от концедента по средноаритметични международни цени на металите по курс „продава“ на ЛБМ за предходния шестмесечен период, на база утвърдената от концедента номенклатура на крайните продукти от добива и преработката на рудата¹⁰⁶.

Годишното КВ се заплаща от концесионера на две вноски два пъти годишно до 15 дни след изтичането на съответното шестмесечие.

4.2.1. Изчисляване на Годишното концесионно възнаграждение

4.2.1.1. Методика за изчисление

В т. 8.2. на РМС № 147 от 26.03.1999 г. е предвидено задължение за концесионера да заплаща ГКВ в размер на 1,5 на сто от стойността на металите (мед, злато и сребро) в добитите количества руда, изчислена от концедента по средноаритметични международни цени на металите /по курс „продава“ на ЛМБ за предходния 6-месечен период, на базата на утвърдена от концедента номенклатура на крайните продукти от добива и преработката на рудата.

В договора за концесия е включена клауза (чл. 16, ал. 3 от ДК) възпроизвеждаща текста на т. 8.2. на РМС № 147 от 26.03.1999 г.

Съгласно ЗПБ¹⁰⁷ принципите и методиката за определяне на концесионното плащане, както и границите на минималния и максималния му размер за различните видове и групи подземни богатства по чл. 2, ал. 1 от ЗПБ се определят с акт на МС.

С ПМС № 127 от 21.06.1999 г. е приета Наредба за принципите и методиката за определяне на концесионното възнаграждение за добив на подземни богатства по реда на ЗПБ. Съгласно чл. 10 от Наредбата, конкретният размер на КВ за подземните богатства по чл. 2, т. 1, т. 2 и т. 7 от ЗПБ¹⁰⁸ се определя с Методика за определяне на конкретния размер на концесионното възнаграждение за метални полезни изкопаеми, за немателни полезни изкопаеми – индустриални минерали, и за скъпоценни и полускъпоценни камъни (Методиката). По силата на чл. 1, т. 1 от Методиката, процентният размер на КВ за метални полезни изкопаеми, съдържащи метали, които се търгуват на ЛМБ, се формира в границите от 0,2 на сто до 6,0 на сто от стойността на добитите количества руда, изчислени по средноаритметични международни цени на металите по курс „продава“ на ЛМБ за предходния 6-месечен период, а конкретния процент се определя въз основа на финансово-икономически анализ и анализ на риска, изготвени от концедента. Определеният в КД размер е в границата на посочения в Методиката.

С ПМС № 128 от 04.06.2007 г. са направени изменения в Методиката, съгласно които процентния размер на КВ се обвързва с рентабилността на нетните приходи от продажби, счетоводния финансов резултат на дружеството и се изчислява по определена формула.

С ДС № 3 от 10.07.2008 г. към КД е предвидена клауза¹⁰⁹ за изчисляване на КВ по променената през 2007 г. методика, в т. ч. са договорени параметри, надхвърлящи максималния процент на КВ, посочен в методиката от 2007 г., но клаузата е под условие –

¹⁰⁶ Чл. 16, ал. 3 от КД

¹⁰⁷ Чл. 61, ал.2 от ЗПБ (Обн. ДВ, бр. 23 от 12.03.1999 г.)

¹⁰⁸ Чл. 2, т. 1, т. 2 и т. 7 от ЗПБ: „Подземни богатства по смисъла на ЗПБ са полезните изкопаеми и минните отпадъци от добива и първичната им преработка, групирани като: т. 1 Метални полезни изкопаеми; т. 2 Неметални полезни изкопаеми – индустриални минерали; т. 7 Минни отпадъци.”

¹⁰⁹ Чл. 16, ал. 12 от КД (ДС № 3 от 2008 г.)

започване изграждането на инсталация за производство на метали от концентрат, което условие не е реализирано и същата не поражда правно действие, поради влязло в сила решение на ВАС, подробно описано в т. 3.3. от настоящия одитен доклад.

Една година след приемане на промените в Методиката, с изменение и допълнение на Закона за подземните богатства (ЗИДЗПБ, обн. ДВ, бр.70 от 08.08.2008 г.) е включена разпоредба (§ 87 от ПР на ЗИДЗПБ), съгласно която, концесионерите по сключени към датата на влизане в сила на ЗИДЗПБ концесионни договори запазват правата и задълженията си при условията на сключените договори до изтичане срока на концесията. Т.е. с въведената разпоредба в ЗИДЗПБ, променената през 2007 г. Методика не се прилага по сключени договори преди влизането ѝ в сила.

Изменението на ЗПБ (обн. ДВ, бр. 70 от 08.08.2008 г.) не е в интерес на концедентите по концесионни договори, сключени преди влизането му в сила.

При запазването на процентния размер на КВ, определен в КД (1,5 на сто) и с неприлагането на променената през 2007 г. методика за определяне на КВ, обвързана с рентабилността на дейността на концесионера, за одитирания период (2011г. - 2013 г.) концедентът е лишен от възможността да получи по-високо КВ, което се отразява негативно на ползите за държавата, имайки предвид дългият срок на концесията.

По отношение на вече сключени концесионни договори, не е постигнат ефекта, който се цели с изменението на Методиката, за по-справедливо разпределение на ползите между концесионера и концедента.

4.2.1.2. Изчисляване на дължимото концесионно възнаграждение, съгласно клаузите на КД

Основно задължение¹¹⁰ на концесионера е да предоставя на концедента месечни отчети за добитите количества подземни богатства от находището, с подробно описание на съдържанието на полезни и вредни компоненти в тях, не по-късно от 10 дни след изтичане на съответния месец.

Концедентът изчислява дължимото КВ за съответния период на база на представените отчети и формирани средноаритметични цени на металите на ЛМБ, чрез информация получена от официалният ѝ сайт – www.metalbulletin.com. За ползване на актуални и архивирани данни за търгуваните метали на ЛМБ концедента заплаща абонамент. Цените на всеки отделен метал се теглят от базата данни за съответното шестмесечие: за първо – от 01.01. до 30.06, и за второ – от 01.07. до 31.12., като същевременно се изтеглят и ниските и високи стойности (сутрешна и вечерна), след което се формира средноаритметичната цена¹¹¹.

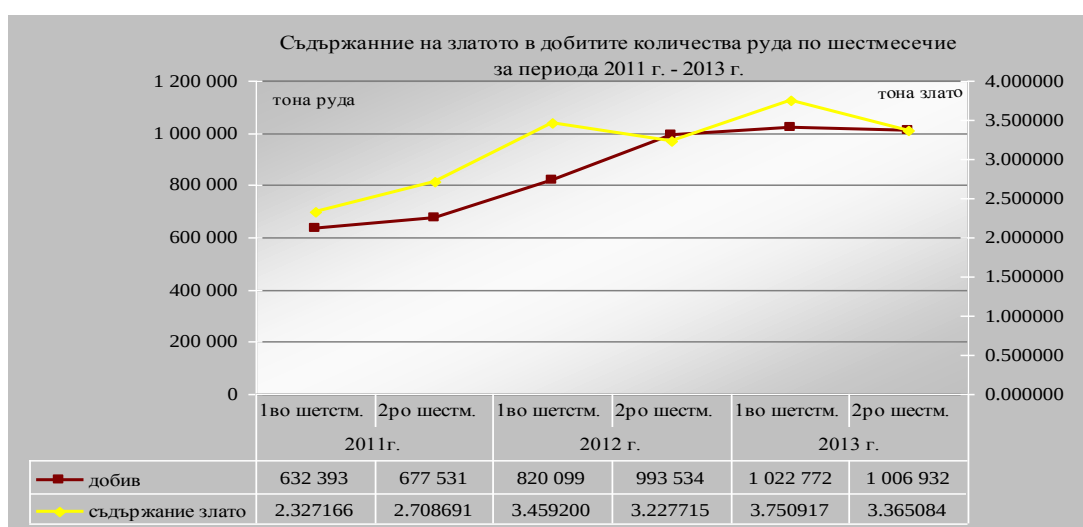
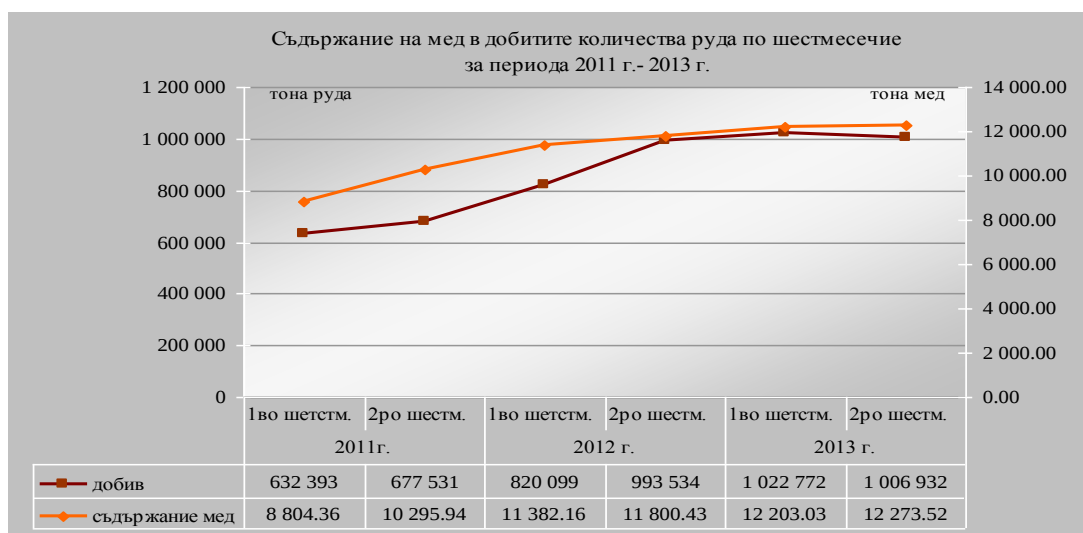
Размерът на ГКВ е функция от стойностите на количествата добита руда, стойностите на съдържанието на метали в добитата руда и цените на ЛМБ на търгуваните метали.

В следващите графики са показани обобщените данни по шестмесечие за периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2013 г. за добитите количества руда и съответните количествени съдържания на мед, злато и сребро¹¹².

¹¹⁰ Чл. 7, ал. 2, т. 5 от КД (Редакция ДС2)

¹¹¹ Одитно доказателство № 34

¹¹² Одитно доказателство № 16



Обобщените данни по години за одитирания период на количествата добита руда, съответните количествени съдържания на мед, злато и сребро, както и процентното им нарастване за периода, са посочени в следващата таблица.

Количество	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо за периода	Нарастване		
					2012 г. към 2011 г.	2013 г. към 2012 г.	2013 г. към 2011 г.
Добив (т)	1 309 924	1 813 633	2 029 704	5 153 261	38.45%	11.91%	54.95%
Общо съдърж. мед (т)	19 100.30	23 182.60	24 476.55	66 759.45	21.37%	5.58%	28.15%
Общо съдърж. злато (т)	5.035858	6.686915	7.116001	18.838774	32.79%	6.42%	41.31%
Общо съдърж. сребро (т)	10.634017	16.722972	15.640719	42.997708	57.26%	-6.47%	47.08%

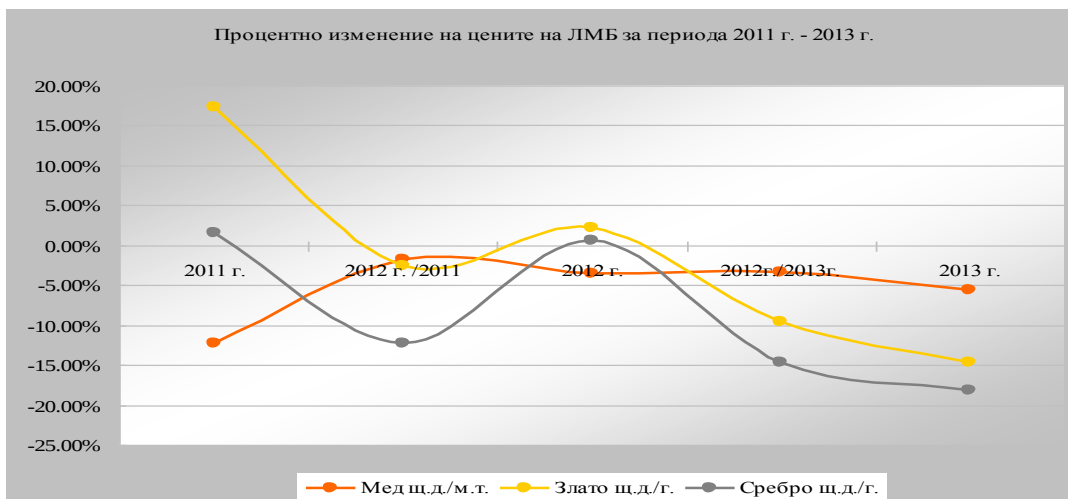
Анализът на данните показва тенденция на увеличаване на добива и съответното съдържание на метали с ясно изразен ръст през 2012 г. През същата година при увеличен добив с 38,45 на сто спрямо 2011 г., най-голямо нарастване се отчита при съдържанието на среброто, следвано от златото и медта. През 2013 г. нивата спрямо 2012 г. отчитат леко увеличение – 11,91 на сто при добива, 6,42 на сто при съдържанието на златото и 5,58 на сто при съдържанието на медта. При съдържанието на среброто през 2013 г. спрямо 2012 г. се отчита отрицателен прираст – 6,47 на сто.

В следващите таблици и графика са показани данни за средноаритметичните цени на търгуваните метали на ЛМБ, както и тяхното процентно изменение по шестмесечие за периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2013 г.¹¹³

Средни цени на ЛМБ	2011 г.		2012 г.		2013 г.	
	шестмесечие		шестмесечие		шестмесечие	
	1-во	2-ро	1-во	2-ро	1-во	2-ро
Мед (щ.д./м.т.)	9 397,64	8 247,08	8 096,75	7 807,25	7 539,64	7 112,79
Злато (щ.д./г.)	46,4580	54,5170	53,0892	54,2110	48,9900	41,8110
Сребро (щ.д./г.)	1,1200	1,1380	0,9985	1,0040	0,8560	0,7000

Средни цени на ЛМБ	Процентно изменение				
	2011 г.	2012 г. /2011 г.	2012 г.	2012г./2013г.	2013 г.
	2-ро шестм. към 1-во шестм.	1-во шестм. 2012 г. към 2-ро шестм. 2011 г.	2-ро шестм. към 1-во шестм.	1-во шестм. 2013 г. към 2-ро шестм. 2012 г.	2-ро шестм. към 1-во шестм.
Мед щ.д./м.т.	-12,24%	-1,82%	-3,58%	-3,43%	-5,66%
Злато щ.д./г.	17,35%	-2,62%	2,11%	-9,63%	-14,65%
Сребро щ.д./г.	1,61%	-12,26%	0,55%	-14,74%	-18,22%

¹¹³ Одитни доказателства № 16 и № 34

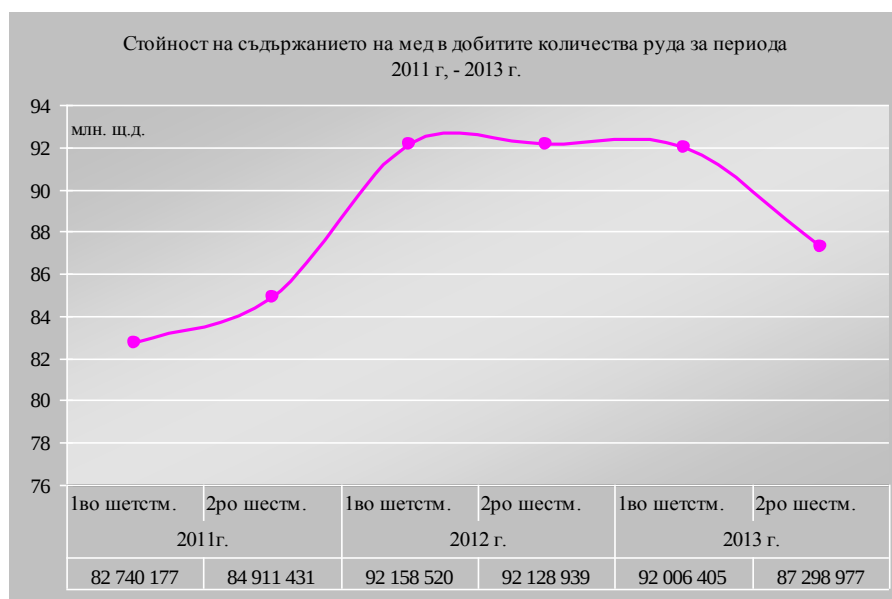


Анализът на данните показва обща тенденция на намаление на цените на търгуваните метали на ЛМБ за одитирания период. За медта най-съществено е намалението (12,24 на сто) за второто шестмесечие на 2011 г. спрямо първото на същата година. До края на одитирания период намалението е плавно и се движи в границите от 1,82 на сто до 5,66 на сто.

За метала злато се отчита увеличение 17,35 на сто за второто шестмесечие на 2011 г. спрямо първото на същата година, както и увеличение 2,11 на сто за второто шестмесечие на 2012 г. спрямо първото на същата година. През останалите шестмесечия се отчита намаление в границите от 2,62 до 14,65 на сто.

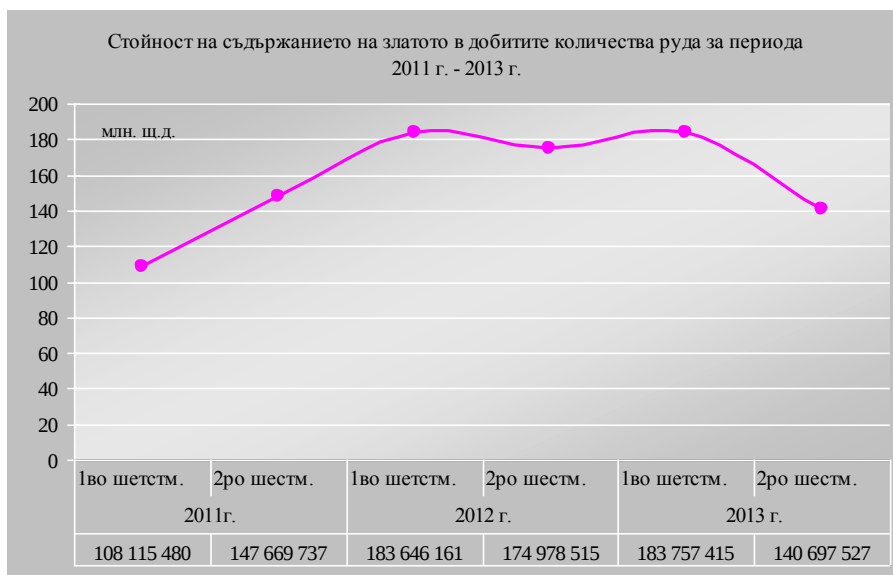
При среброто се отчита увеличение 1,61 на сто за второто шестмесечие на 2011 г. спрямо първото на същата година, както и увеличение 0,55 на сто за второто шестмесечие на 2012 г. спрямо първото на същата година. През останалите шестмесечия се отчита намаление в границите от 12,26 до 18,22 на сто.

В следващите графики и таблица са представени данните за стойностите на съдържащите се метали в добитите количества руда.¹¹⁴

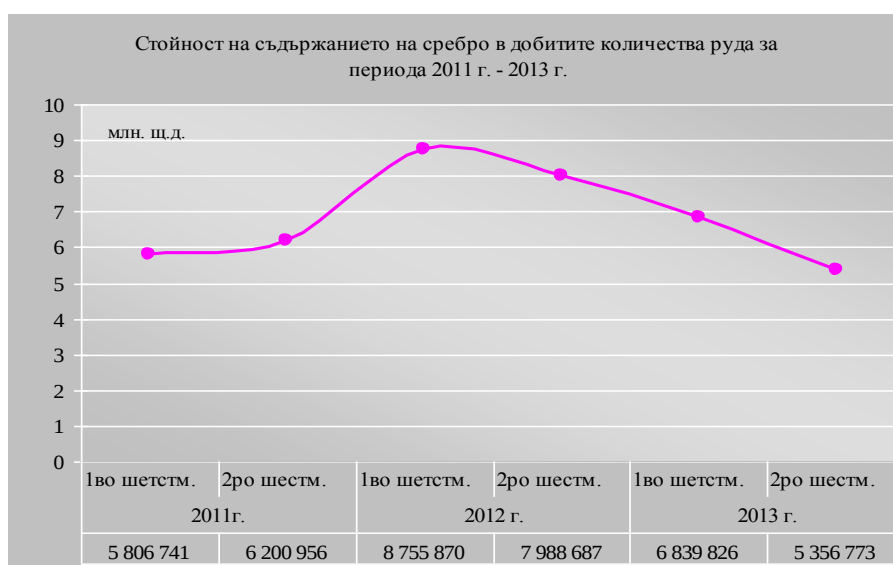


Видно от данните, общата стойност на съдържанието на метала мед в добитата руда за 2011 г. е в размер на 167 651 610 щ.д., за 2012 г. е 184 287 458,52 щ.д. или се отчита увеличение в размер на 9,92 на сто, и за 2013 г. е в размер на 179 305 385 щ.д. или се отчита намаление спрямо 2012 г. с 2,70 на сто.

¹¹⁴ Одитно доказателство № 16

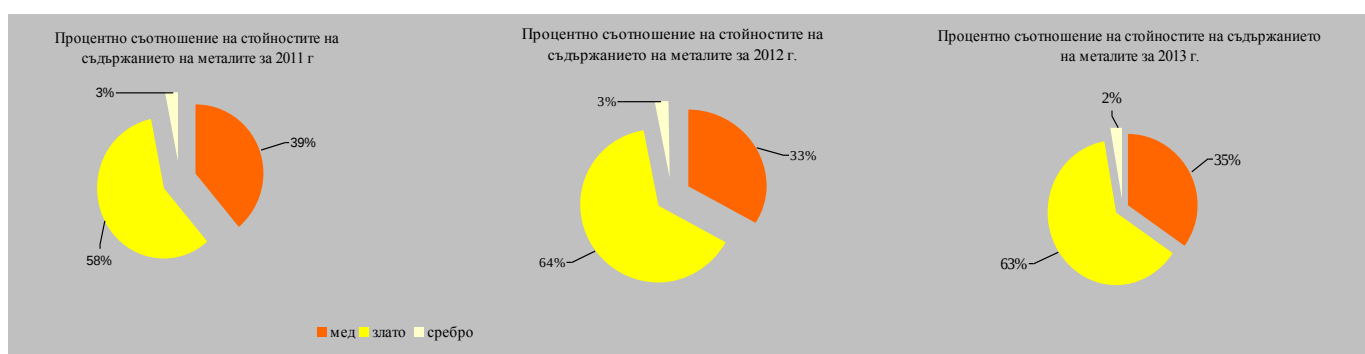


Общата стойност на съдържанието на злато в добитата руда за 2011 г. е в размер на 255 785 185 щ.д., за 2012 г. е 358 623 819 щ.д. или се отчита увеличение в размер на 40,21 на сто, и за 2013 г. е в размер на 324 454 951 щ.д. Отчита се намаление спрямо 2012 г. с 10,53 на сто.



Общата стойност на съдържанието на сребро в добитата руда за 2011 г. е в размер на 12 008 197 щ.д., за 2012 г. е 16 744 558 щ.д. или се отчита увеличение в размер на 39,42 на сто, и за 2013 г. е в размер на 12 195 014 щ.д. или се отчита намаление спрямо 2012 г. с 27,16 на сто.

В следващата графика е показано процентното съотношение на стойностите на съдържанието на металите по години за одитирания период.



С най-висок процент е стойността на съдържанието на златото в добитата руда – 58 на сто за 2011 г., 64 на сто за 2012 г. и 63 на сто за 2013 г. Следва процентното съдържание на метала мед – 39 на сто за 2011 г., 33 на сто за 2012 г., и 35 на сто за 2013 г.

В следващата таблица е показан размерът на дължимото КВ по шестмесечия за одитирания период.

ш. д.

Период		Стойност на съдържанието на металите в добитите количества руда			1.5% от стойността на съдържанието на металите в добитите количества руда			Дължимо КВ за периода без ДДС
		Cu (мед)	Au (злато)	Ag (сребро)	Cu (мед)	Au (злато)	Ag (сребро)	
2011 г.	1во	82 740 177,52	108 115 478,03	5 806 227,13	1 241 102,66	1 621 732,17	87 093,41	2 949 928,24
	2ро	84 911 432,61	147 669 707,25	6 201 969,85	1 273 671,49	2 215 045,61	93 029,55	3 581 746,65
	Общо:	167 651 610,13	255 785 185,28	12 008 196,98	2 514 774,15	3 836 777,78	180 122,95	6 531 674,89
2012 г.	1во	92 158 520,17	183 646 160,64	8 755 870,29	1 382 377,80	2 754 692,41	131 338,05	4 268 408,27
	2ро	92 128 938,35	174 977 657,87	7 985 852,14	1 381 934,08	2 624 664,87	119 787,78	4 126 386,73
	Общо:	184 287 458,52	358 623 818,51	16 741 722,43	2 764 311,88	5 379 357,28	251 125,84	8 394 794,99
2013 г.	1во	92 006 407,87	183 757 423,83	6 839 826,91	1 380 096,12	2 756 361,36	102 597,40	4 239 054,88
	2ро	87 298 977,43	140 697 527,12	5 355 186,90	1 309 484,66	2 110 462,91	80 327,80	3 500 275,37
	Общо:	179 305 385,30	324 454 950,95	12 195 013,81	2 689 580,78	4 866 824,26	182 925,21	7 739 330,25

За одитирания период концесионерът изпълнява в срок задължението си, като ежесмесечно представя пред концедента отчети, утвърдени от изпълнителния директор на „Дънди Преишс Металс Челопеч“ ЕАД.

При анализа на предоставените от концесионера отчети е установено, че данните в тях са детайлизирани по отношение количествата добита руда, съдържанието на металите в тон добита руда, количественото им съдържание в цялото добито количество руда, както и друга изискваща се информация.

При необходимост от уточняване на данни, концедентът и концесионерът осъществяват кореспонденция по електронен път.

За одитирания период дължимото КВ е в размер на 22 665 800 ш.д. и е изчислено от концедента, в съответствие с клаузите на КД.

4.2.2. Плащане на дължимото концесионно възнаграждение

Годишното парично КВ се заплаща¹¹⁵ от концесионера на две вноски два пъти годишно до 15 дни след изтичане на съответното шестмесечие.

При проверката е установено, че концесионерът заплаща своевременно дължимото КВ.¹¹⁶ Платените суми¹¹⁷ са представени в следващите таблица и графика:

без ДДС

Година	Дължимо КВ лв.	Падеж на плащането, съгласно ДК	Платено КВ лв.	Дата на плащане	Дължимото и платено КВ за одитирания период е в размер на 33 854 000,31 лв. ¹¹⁸
2011 г.	4 060 340,83	15.07.2011 г.	4 060 340,83	15.07.2011 г.	Дължимото плащане с падеж 15.01.2014 г. е внесено със закъснение на 20.01.2014 г., за което е платена лихва в размер на 5 610,90 лв. ¹¹⁹
	5 485 279,07	15.01.2012 г.	5 485 279,07	16.01.2012 г.	
Общо	9 545 619,90		9 545 619,90		
2012 г.	6 851 261,61	15.07.2012 г.	6 851 261,61	16.07.2012 г.	
	6 049 487,93	15.01.2013 г.	6 049 487,93	15.01.2013 г.	
Общо	12 900 749,54		12 900 749,54		
2013 г.	6 367 900,17	15.07.2013 г.	6 367 900,17	15.07.2013 г.	
	5 039 730,70	15.01.2014 г.	5 039 730,70	20.01.2014 г.	
Общо	11 407 630,87		11 407 630,87		
Общо	33 854 000,31		33 854 000,31		

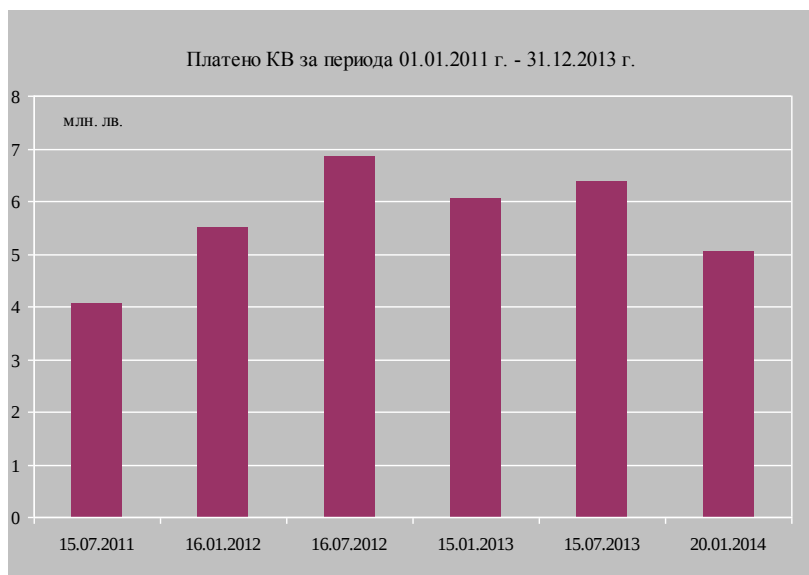
¹¹⁵ Чл. 16, ал. 4 от КД

¹¹⁶ Одитно доказателство № 33

¹¹⁷ Одитни доказателства № 14, № 15 и № 16

¹¹⁸ Одитно доказателство № 33

¹¹⁹ Одитни доказателства № 24 и № 33



Анализът на данните показва, че за 2012 г. спрямо 2011 г. се отчита нарастване на размера на платеното КВ с 35,15 на сто, а за 2013 г. спрямо 2012 г. - намаление с 11,57 на сто.

След промяна¹²⁰ в ЗК от 01.01.2010 г. постъпленията от КВ постъпват по бюджета на МИЕТ, като от 01.01.2011 г. върху сумите започва да се начислява¹²¹ ДДС.

За одитирания период от концесионерът са внесени суми по ДДС, както следва: за 2011 г. - 1 909 123,98 лв.; за 2012 г. - 2 580 149,91 лв.; и за 2013 г. - 2 281 526,17 лв.

За периода от началото на 2011 г. до края на 2013 г., при спазване на изискванията на ЗПБ¹²² и ЗК¹²³ от концедента са внесени суми, по бюджетите на общините, на територията, на които е разположена концесионната площ, както следва - община „Челопеч” - 14 729 110,66 лв. и община „Чавдар” - 1 744 177,90 лв.

За одитирания период концесионера „Дънди Прешъс Металс Челопеч” ЕАД заплаща дължимото КВ в предвидения размер и срок и изпълнява параметрите и условията за плащане, съгласно клаузите на КД.

4.3. Минимално годишно концесионно възнаграждение

С цел анализиране изпълнение на задължението за плащане от концесионера на минимално годишно концесионно възнаграждение (МКВ) в настоящата точка от одитния доклад са изследвани факти и обстоятелства извън одитирания период.

Съгласно чл. 16, ал. 6 и ал. 7 от КД (редакция ДС 2) концесионерът заплаща МКВ при пълно непостигане на параметрите на минималната производствена програма (Приложение № 3 към КД): минимален годишен добив - от 1999 г. до 2003 г. - по 550 хил. тона, от 2004 г. до 2008 г. - по 700 хил. тона, от 2009 г. до 2028 г. - по 900 хил. тона, със средно годишно съдържание на мед в добитите подземни богатства - 1,33 на сто, злато - 3,78 г/тон и сребро - 10,4 г/тон., както и при частично непостигане на параметрите на минималната производствена програма. Установено е, че за периода на действие на концесията МКВ е формирано и платено през 2004 г. За периода от 2004 г. до 2008 г. минималния годишен добив не може да бъде по-малко от 700 хил. тона. Върху това количество се формира годишното МКВ за посочения период.

През 2004 г. действителното добито количество руда от концесионера е 626 799 тона, за които е формирано КВ в размер на 454 232,66 щ. д. За разликата до минимално определения добив от 700 хил. тона е формирано КВ в размер на 21 722,44 щ.д. при условията на договора за частично непостигане на параметрите на

¹²⁰ Чл. 81, ал. 1 от ЗК от 01.01.2010 г.

¹²¹ Чл. 3, ал. 5, т. 1, б. „м” от ЗДДС от 01.01.2011 г.

¹²² Чл. 61, ал. 3 от ЗПБ

¹²³ Чл. 81, ал. 2 от ЗК

минималната производствена програма¹²⁴. КВ е платено на 19.07.2004 г. и 21.01.2005 г. на обща левова равностойност 822 389,50 лв.

5. Годишен геоложки отчет

Съгласно чл. 7, ал. 2, т. 11 от КД (ред. ДС 2) концесионерът следва да представя ежегодно до 31 януари на концедента и на компетентните държавни органи отчет за изменението на запасите и ресурсите в находището през изтеклата година за приемането и отразяването им в Националния баланс на запасите и ресурсите.

При одита е установено:

а) за 2011 г., 2012 г., 2013 г. концесионерът изпълнява задължението си за представяне на годишен геоложки отчет за изменението на запасите и ресурсите в находището, при спазване на определения в КД срок¹²⁵;

б) отчетите са отразени в Националния баланс на запасите и ресурсите, който ежегодно е съгласуван от концедента и е приет за сведение с решение на МС¹²⁶.

в) отразено е извличането на металите от добитата руда, както следва:

Година	Извличане на металите в %		
	Мед	Злато	Сребро
2011 г.	84,47	55,99	42,90
2012 г.	82,64	55,80	40,00
2013 г.	85,49	59,08	45,53

г) данните от отчетите са отразени в Националния баланс на запасите и ресурсите¹²⁷, както следва:

Година	Старо състояние на запасите/ресурси	Добив	Загуба при добив	хил. т.		
				Про учване+/-	Преоценка+/-	Ново състояние на запасите/ресурси
2011 г./2012 г.	12 413.0	1 309.9	35.6	3 413.3	10.2	14 491.0
2012 г./2013 г.	14 491.0	1 813.6	28.7	1 550.8	30.3	14 229.8
2013 г./2014 г.	14 229.8	2 029.7	103.9	1 585.4	30.3	13 711.9

Съдържание на металите				
Период	мед		злато	
	%	в тон	грам/тон	в кг.
2011 г./2012 г.	1.46	19 088.00	3.84	5 034.00
2012 г./2013 г.	1.28	23 181.00	3.69	6 685.00
2013 г./2014 г.	1.21	24 463.00	3.51	7 116.00

Представените с геоложките отчети данни, отразени в Националния баланс на запасите и ресурсите, съвпадат с данните от ежемесечни отчети, по които се изчислява дължимото КВ за съответния период. Концесионерът е в изпълнение на задължението си за представяне на отчет за изменението на запасите и ресурсите в находището през изтеклата година за приемането и отразяването им в Националния баланс на запасите и ресурсите.

¹²⁴ Одитно доказателство № 24

¹²⁵ Одитни доказателства № 35 и № 36

¹²⁶ Одитно доказателство № 36

¹²⁷ Одитно доказателство № 36

6. Цялостен и годишни работни проекти

Изискване на ЗПБ¹²⁸ е търсенето, проучването, добивът и първичната преработка на подземни богатства, техническата ликвидация и/или консервация на геологопроучвателни и миннодобивни обекти, да се осъществяват въз основа на цялостни и/или годишни работни проекти, утвърдени от титулярите на разрешения за търсене и проучване и за проучване и от концесионерите, след съгласуване от министъра на икономиката, енергетиката и туризма.

Съгласно чл. 6 от КД (ред. ДС 2) концесионерът се задължава да извършва добива въз основа на цялостен и годишни работни проекти, като: разработва находището добросъвестно в съответствие с техническите и технологични стандарти; осъществява дейностите по концесията съгласно утвърдените с цялостния и годишните работни проекти, ред на изземване на запасите, ограничения и мерки за опазване и възстановяване на земните недра и околната среда; не застрашава компонентите на околната среда.

Установено е, че цялостния работен проект (ЦРП) за концесията е представен¹²⁹ от концесионера на 14.01.2002 г. Същият не е отговарял на изискванията на разпоредбите на чл. 83 от ЗПБ, поради което е върнат на концесионера със забележки за преработване. Преработения и допълнен ЦРП отново е представен¹³⁰ в Министерство на икономиката на 02.12.2002 г., където след разглеждане е съгласуван¹³¹ на 28.12.2002 г.

Цялостния работен проект, по който се разработва находище „Челопеч“ към момента на извършване на одита, е актуализиран през 2009 г., като е представен¹³² в министерството и е съгласуван¹³³ от експерти.

Годишните работни проектите (ГРП) за одитирания период са представени и съгласувани, както следва¹³⁴:

- а) за 2011 г. – представен на 24.01.2011 г. и съгласуван на 20.04.2011 г.;
- б) за 2012 г. - представен на 30.01.2012 г. и съгласуван на 28.06.2012 г.;
- б) за 2013 г. - представен на 28.01.2013 г. и съгласуван на 07.03.2013 г.

Цялостният и годишните работни проекти за добив и първична преработка на подземни богатства от находище „Челопеч“ са разработени и съгласувани в съответствие с изискванията на националното законодателство¹³⁵.

7. Доверителна сметка

Съгласно чл. 16а, ал. 1 от КД (ред. ДС 2) размерът на ефективно дължимото КВ се намалява с 50 на сто за периода от 01.01.2004 г. до 31.12.2010 г., поради наличие на неблагоприятни¹³⁶ минно-геоложки, технологични и икономически характеристики на находище „Челопеч“.

За периода на намаляването концесионерът:

- а) следва да заплаща на концедента 50 на сто от дължимото ГКВ, но не по-малко от 600 000 щ.д.¹³⁷;

¹²⁸ Чл. 82 от ЗПБ (ред. ДВ, бр. 100 от 2010 г.)

¹²⁹ Одитно доказателство № 24

¹³⁰ Одитно доказателство № 24

¹³¹ Одитно доказателство № 24

¹³² Одитно доказателство № 24

¹³³ Одитно доказателство № 24

¹³⁴ Одитно доказателство № 24

¹³⁵ Чл. 83 от ЗПБ, Наредба № 18 от 7 януари 2000 г. за условията и реда за съгласуване на годишните проекти за търсене и/или проучване, добив и първична преработка на подземни богатства, на проекти за ликвидация и консервация на геологопроучвателни и миннодобивни обекти на техните изменения и допълнения

¹³⁶ Виж раздел II, т. 3.2.

¹³⁷ Чл. 16а, ал. 2 от КД (редакция ДС2)

б) е задължен да депозира суми, равни по размер на разликата между ГKB, което би било дължимо при липса на намаляване, и ефективно платимото ГKB, по доверителна сметка. Концесионерът има право да използва сумите, натрупани в доверителната сметка само за покриване на разходите за осъществяване на мерки и дейности по управление на екологичния риск, както и възстановяване и опазване на околната среда¹³⁸.

В следващата таблица са посочени платените KB в периода на намаляването.¹³⁹

Период	Дата	Сума	
		Лв.	Щ. д.
01.2008 г. - 06.2008 г.	14.07.2008 г.	858 453,34	695 030,76
07.2007 г. - 12.2007 г.	16.01.2008 г.	879 401,06	669 723,90
01.2007 г. - 06.2007 г.	12.07.2007 г.	849 193,46	597 140,50
07.2006 г. - 12.2006 г.	15.01.2007 г.	1 136 133,92	748 949,50
01.2006 г. - 06.2006 г.	14.07.2006 г.	731 041,06	474 397,02
07.2005 г. - 12.2005 г.	18.01.2006 г.	791 698,41	488 784,19
01.2005 г. - 06.2005 г.	15.07.2005 г.	569 269,78	351 225,49
07.2004 г. - 12.2004 г.	20.01.2005 г.	539 087,08	360 607,08
01.2004 г. - 06.2004 г.	19.07.2004 г.	283 302,42	179 208,92
Общо		6 637 580,53	4 565 067,36

Спазено е изискването за плащане на намалено KB в размер не по-малък от 600 000 щ.д.

Заплащането на KB в намален размер е преустановено след подписване през 2008 г. на ДС № 3 към концесионния договор. На 10.07.2008 г. концесионерът започва да заплаща на концедента пълния размер на дължимото ГKB.

Депозитната доверителна сметка е открита на 27 април 2004 г. чрез подписване на договор за доверителна сметка между Министерския съвет на Република България, като концедент, „Челопеч Майнинг“ АД и „Търговска банка Биохим“ АД.

Извършени преводи по доверителната сметка		
Дата	Сума	
	лв.	щ.д.
19.07.2004 г.	379 024,82	239 392,16
20.01.2005 г.	104 589,23	69 962,16
18.02.2005 г.	58 178,32	35 968,94
19.07.2005 г.	569 884,43	351 225,49
18.01.2006 г.	791 698,42	488 784,19
14.07.2006 г.	731 041,06	474 397,02
15.01.2007 г.	1 136 133,92	748 949,50
12.07.2007 г.	849 199,43	597 140,47
15.01.2008 г.	879 401,06	669 723,90
14.07.2008 г.	858 453,34	695 030,76
Общо	6 357 604,03	4 370 574,59

В таблицата са показани депозираните суми от концесионера в периода на намаляване на KB.

За доказване на извършените преводи концесионерът представя на концедента банкови извлечения за преведената сума с натрупаното салдо по сметката.

За периода от ноември 2007 г. до декември 2011 г. концесионерът усвоява суми от

доверителната сметка в размер на 3 768 664,00 щ.д., след представяне на мотивирано писмено искане, подкрепено с писмени доказателства, установяващи фактическото извършване на разходи и/или основанията и падежите на задълженията на концесионера за извършване на разходи за осъществяване на описаните в Приложение № 4 към КД - „Мерки и дейности по управление на екологичния риск, възстановяване и опазване на околната среда“.

¹³⁸ Чл. 16а, ал. 4, ал. 5 от КД (редакция ДС2)

¹³⁹ Одитни доказателства № 24 и № 38

Усвоени суми от доверителната сметка			
Дата	Сума		Описание
	лв.	щ.д.	
15.11.2007 г.	804 393,69	604 580,00	Запълване и техническа рекултивация на обрушовка над блок 103
19.12.2007 г.	433 999,32	319 891,00	Транспортиране и насипване скални маси от табан при шахта Запад в обрушовка над блок 103
3.11.2008 г.	668 350,02	438 156,00	Биологична рекултивация на обрушовка над блок 103
22.12.2008 г.	93 791,54	66 993,00	Застрахователно покритие за отговорности в частта "отговорност за внезапно и случайно замърсяване, причинено от хвостохранилището", съгласно Закона за отговорността за предотвратяване и отстраняване на екологични щети
20.12.2011 г.	2 583 410,04	1 726 913,00	Изпълнение на земноизкопни и строителни работи за затежняване и надграждане на основната стена на хвостохранилището
20.12.2011 г.	915 729,61	612 131,00	Реконструкция на системата за управление на дренажни води на хвостохранилището
Общо	5 499 674,22	3 768 664,00	

Към 21.11.2014 г., остатъкът на средства в Доверителната сметка е в размер на **602 399,50 щ.д.**¹⁴⁰ Спазени са параметрите и условията по КД, свързани със задължението за депозирание на суми по доверителна сметка, с цел покриване на разходите за осъществяване на мерки и дейности по управление на екологичния риск, както и възстановяване и опазване на околната среда.

8. Гаранции, обезпечаващи изпълнението на договора за предоставяне на концесия

8.1. Гаранция за изпълнението на финансовите задължения по концесионния договор

Съгласно КД¹⁴¹ концесионерът се задължава да предостави на концедента парична гаранция във връзка с изпълнение на задълженията си по договора, както следва: безусловна и неотменяема банкова гаранция от банка, одобрена от концедента, която да гарантира изпълнението на финансовите му задължения по договора.

Гаранцията за първата година на концесията е в размер на 20 на сто от минималното ГKB и се предоставя на концедента до един месец от влизането на договора в сила.

За всяка следваща година до 01.01.2004 г., банковата гаранция е в размер на 20 на сто от KB за предходната година и се предоставя на концедента до 31 януари на текущата година.

След 31.12.2003 г. съгласно КД¹⁴² концесионерът се задължава да предостави безусловна и неотменяема банкова гаранция в размер на 50 на сто от дължимото KB за предходния 12-месечен период. Банковата гаранция се подновява ежегодно, предоставя се до 31 януари на съответната година и е със срок на валидност до 31 януари на следващата календарна година.

¹⁴⁰ Одитно доказателство № 28 и № 38

¹⁴¹ Чл. 19, ал. ал. 1, 2 и 3 от КД

¹⁴² чл. 19, ал. 4 от КД (ред. ДС № 2 от 27.02.2004 г.)

При извършената проверка е установено:

На 31.10.2001 г. от „Наван Челопеч” АД е внесена банкова гаранция № GTYI 101246, издадена от ING BANK за сумата от **112 350 щ.д.** със срок на валидност до 12.10.2002 г.

Поради смяна на банката, обслужваща дружество и възникнала във връзка с това необходимост от промяна на издателя на банковата гаранция, дадена в полза на МИ концесионерът внася нова **банкова гаранция № L00721 от 04.03.2002 г.**, издадена от ХипоФерайсбанк България, клон София, която заменя банкова гаранция от ING BANK. Двете банкови гаранции са издадени на едно и също основание, имат един и същи размер и са с изцяло идентично съдържание.

За периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2013 г., в изпълнение на задължението си по КД,¹⁴³ от концесионера ежегодно са представяни съответни промени към банкова гаранция № L00721 от 04.03.2002 г., с които е увеличавана сумата на гаранцията за съответната година, с оглед достигане на определения в КД размер от 50 на сто от дължимото КВ за предходния 12 месечен период, както и е удължаван срока на валидност на гаранцията с по една година.¹⁴⁴

8.2. Гаранция за изпълнение на задълженията по планирана или предсрочна техническа ликвидация и рекултивация, предвидени в проекта за техническа ликвидация и рекултивация

Съгласно КД¹⁴⁵ концесионерът се задължава да предостави и поддържа за целия срок на концесията финансово обезпечение за изпълнение на задълженията си по планирана или предсрочна техническа ликвидация и рекултивация, предвидени в проекта за техническа ликвидация и рекултивация по чл. 7, ал. 2, т. 7 от КД, посредством един или комбинация от следните способи за обезпечение: банкова гаранция в полза на концедента; застрахователна полица, по която концесионерът е застраховано лице, а концедентът е трето ползващо лице; доверителна сметка в банка, средствата от която могат да бъдат използвани единствено за изпълнение на проекта за техническа ликвидация и рекултивация; неотменяеми документални акредитиви за конкретни дейности по проекта за техническа ликвидация и рекултивация; всеки друг допустим от закона способ за обезпечение, посочен от концесионера и приемлив за концедента.

Размерът на финансовото обезпечение следва да е равен на очакваната стойност на предвидените в проекта за техническа ликвидация и рекултивация дейности и подлежи на периодична актуализация с оглед отразяване на измененията в необходимите разходи и вече извършените дейности по проекта.

Финансовото обезпечение следва да се предостави в срок до 90 (деветдесет) дни след съгласуване на проекта за техническа ликвидация и рекултивация.¹⁴⁶

При проверката е установено, че в изпълнение на задължението по чл. 19а от КД, след съгласуване на проекта за техническа ликвидация и рекултивация от министъра на икономиката, енергетиката и туризма, през м. април 2010 г. и от министъра на околната среда и водите през м. май 2010 г., от концесионерът е учредено финансово обезпечение за изпълнението на проекта под формата на застрахователна полица, издадена от Allianz Bulgaria Insurance Co.Ltd, осигуряваща лимит на обезщетение до **25 000 000 щ.д.**, който размер съответства на стойността на предвидените в проекта дейности и е със срок на валидност до 14.11.2011 г.

На 15.11.2011 г. от концесионерът е представен Добавък №1 към Застрахователна полица, с който е удължен срока на валидност на застраховката до 14.11.2012 г.

¹⁴³ Чл. 19, ал. 4 от КД (ред. ДС № 2 от 27.02.2004 г.)

¹⁴⁴ Одитни доказателства № 24 и № 29

¹⁴⁵ Чл. 19а, ал. 1 от КД (ред. ДС № 3 от 10.07.2008 г.)

¹⁴⁶ Чл. 19а, ал. 4 от КД (ДС № 3 от 10.07.2008 г.)

През месец ноември 2012 г. финансовото обезпечение в размер на **20 730 687 евро** е подновено под формата на банкова гаранция, издадена от „УниКредит Булбанк” АД със срок на валидност до 15.11.2013 г.

С Промяна № 1 от 14.11.2013 г. към банковата гаранция от 15.11.2012 г., е продължена валидността на гаранцията до 15.11.2014 г., а текста „Челопеч Майнинг” ЕАД навсякъде в гаранцията е заменен с „Дънди Прешъс Металс Челопеч” ЕАД.¹⁴⁷

8.3. Гаранция за изпълнение на минимални инвестиции в добива и първичната преработка на подземни богатства от находище „Челопеч”

Съгласно КД¹⁴⁸ за обезпечаване изпълнението на задължението си по чл. 7, ал. 2, т. 20, б „а” от КД (минимална инвестиционна програма, предвидена в Приложение № 5 от КД за периода от 2004 г. до 2008 г. в размер на 18 000 000 щ.д.) концесионерът предоставя безусловна и неотменяема годишна банкова гаранция от банка, одобрена от концедента в размер на 10 на сто от инвестициите, заложен в Приложение № 5 за съответната година. Банковата гаранция се подновява ежегодно и се предоставя авансово до 30 април на съответната година и е със срок на валидност до 30 април на следващата календарна година.

Съгласно чл. 3 и чл. 4 от Меморандума за разбирателство от 24.06.2004 г. между МИЕ и „Челопеч Майнинг” АД, ако концесионерът е в състояние да докаже, че е изпълнил авансово изцяло или частично задължителните инвестиции, така както са фиксирани в Приложение № 5 от КД за дадена година, банковата гаранция по чл. 19, ал. 5 от КД няма да бъде издадена или съответно ще бъде предсрочно освободена.

При извършената проверка е установено:

За 2004 г. от концесионерът е внесена банкова гаранция в размер на **348 500 щ.д.**, представляваща 10 % от дължимите инвестиции за 2004 г.

Видно от водената кореспонденция между МИЕ и „Челопеч Майнинг” ЕАД към 31.12.2005 г. от концесионера са извършени инвестиции в размер на 26 548 146 щ.д., с което е преизпълнена минималната инвестиционна програма за периода 2004 г. - 2008 г. с 8 548 146 щ.д., и на основание чл. 3 от Меморандума за разбирателство от 24.06.2004 г. не е издавана друга банкова гаранция.¹⁴⁹

От концесионера са изпълнени задълженията за представяне на банкови гаранции или други финансови способи за обезпечение изпълнението на финансовите и нефинансовите му задължения, като същите са представяни в определените в КД срокове и периодично са актуализирани с оглед спазване изискването за договорения размер и срока на валидност на съответното обезпечение.

8.4. Ред за приемане, регистриране, осчетоводяване и съхраняване на банковите гаранции по концесионните договори в МИЕ

Видно от писмо¹⁵⁰ от директора на дирекция „Финанси и управление на собствеността” (ФУС), банковите гаранции по концесионните договори, в т.ч. по договора за предоставяне на концесия за добив от находище „Челопеч”, предоставена на „Дънди Прешъс Металс Челопеч” ЕАД, не се получават, съхраняват и осчетоводяват в дирекция „ФУС”.

В МИЕ не е създаден специален ред¹⁵¹ за приемане, регистриране, съхранение, осчетоводяване и освобождаване на дължимите съгласно КД банкови гаранции, а редът е

¹⁴⁷ Одитни доказателства № 30 и № 31

¹⁴⁸ Чл. 19, ал. 5 от КД (ред. ДС № 2 от 27.02.2004 г.)

¹⁴⁹ Одитни доказателства № 23 и № 32

¹⁵⁰ Одитно доказателство № 33

¹⁵¹ Одитно доказателство № 34

същият като на останалите входящи документи и е регламентиран с Правилника за организация на документооборота в Министерство на икономиката и енергетиката.

Установена е практика, БГ да се представя от концесионера с придружително писмо в отдел „Деловодство и архив”. Деловодителят поставя входящ номер на писмото и го насочва към посочения в него адресат. След получаване на БГ от директора на дирекция „ПРК” в деловодната система и съответно на хартиен носител, той от своя страна я насочва към началника на отдел „Контрол”, а последният към съответните отговорници.

БГ се проверява от отговорника за концесията, информацията от нея се разнася в таблицата на концесията (размер на гаранцията, срок на валидност, отговаря ли на условията на договора), след което се дава на служителя, отговарящ за „Архив”-а на дирекция „ПРК” за съхраняване в досието на концесията.

При необходимост от усвояване на БГ се изготвя писмо от името на министъра до БНБ и съответната банка, учредила гаранцията, което съдържа декларация за размера на неизпълнените задължения. Към писмото се прилага съответната БГ. В сроковете, уговорени в гаранцията, предявената сума постъпва по посочената в писмото сметка на министерството.

Освобождаването на БГ се извършва съгласно условията на договора. След изтичане срокът на валидност, при възникнала необходимост оригиналът да бъде върнат на концесионера се изготвя мотивирано писмено искане от негова страна, което се представя в деловодството на министерството като входяща кореспонденция.

Освобождаване на БГ при други обстоятелства е възможно, ако това е уговорено с договора или допълнително споразумение към него при настъпване на конкретни обстоятелства (изпълнение на поети ангажменти, които са обезпечени с БГ).

В МИЕ не е регламентиран специален ред за приемане, регистриране, съхраняване, осчетоводяване и освобождаване на банковите гаранции по концесионните договори, в т. ч. не са въведени специални правила и процедури за предявяване и освобождаването им, а се прилага общия ред за входиране и разпределение на документацията в министерството. Предвид стойността на такъв вид документи, гарантиращи финансовите интереси на концедента, както и несъпоставимостта на характера на гаранциите с този на служебната кореспонденция, ще е от полза да се създаде отделен ред за банковите гаранции, тъй като погиването им ще лиши от възможност концедента да контролира изпълнението на основни задължения на концесионера по КД.

9. Инвестиции

Съгласно Приложение № 5 от сключения КД на 26.07.1999 г., концесионерът се задължава да изпълни задължителна минимална инвестиционна програма за първия петгодишен период на концесията в размер на 37 136 000 щ.д. Със сключване на ДС № 1 от 19.09.2000 г. размера на минималните инвестиции се намалява на 8 302 875 щ.д., а с ДС № 2 от 27.02.2004 г., сключено поради изпадането на дружеството концесионер в несъстоятелност, се отменя минималната инвестиционна програма по ДС № 1 и се приема¹⁵² концесионера да изпълни нова минимална инвестиционна програма за добив и първична преработка на подземни богатства от находище „Челопеч”, както следва:

а) за периода от 01.01.2004 г. до 31.12.2008 г. в размер на 18 000 000 щ.д. в находище „Челопеч”. Описанието на дейностите, в които минималните инвестиции следва да бъдат вложени, както и тяхното разпределение по години са отразени в Приложение № 5 към ДС № 2;

б) за останалия срок на концесията - инвестиции, конкретизирани по вид и размер в съгласуваните годишни работни проекти за осъществяване на дейностите по концесията.

¹⁵² Чл. 7, ал. 2, т. 20 от КД (редакция ДС 2)

При одита е установено, че от 2004 г. до 2008 г. извършените инвестиции са отчитани детайлно от концесионера, като са представени първични документи, както и извлечения от счетоводните регистри на дружеството, удостоверяващи тяхното извършване. Документите се съхраняват в архива на дирекция „ПРК”.

Впоследствие, във връзка с необходимостта от извършване на инвестиции, различни по вид и характер, свързани с начина на разработване на находището и прилаганите технологии, е дадена възможност на концесионера да конкретизира вида и размера на предвижданите разходи за инвестиции в годишните работни проекти. Промяната е направена, за да се даде възможност за по-голяма гъвкавост и оптимално насочване на средствата в големи размери за тяхното рационално използване. Отчитането на изпълнението се представя отново в годишните работни проекти за следващата календарна година.

В следващата таблица са представени¹⁵³ извършените инвестиции за периода на изпълнение на предоговорената минимална инвестиционна програма.

Година	2004	2005	2006	2007	2008	Общо
Рудник	щ.д.	щ.д.	щ.д.	щ.д.	щ.д.	щ.д.
Капитални изработки						
Подземни изработки	1 621 300	1 340 011	3 445 668	4 809 459	5 027 459	16 243 897
Прокарване на наклонка от повърхността	1 911 747	2 197 363	3 835 986	3 396 469	-	11 341 565
Общо капитални изработки	3 533 047	3 537 374	7 281 654	8 205 928	5 027 459	27 585 462
Минно оборудване	5 265 547	5 156 188	8 665 339	9 272 847	8 454 154	36 814 075
Подземни проучвателни работи	5 602 902	2 504 928	1 573 909	2 121 639	1 995 554	13 798 932
Разни						
Реконструкция на шахтите	109 091	125 418	432 727	1 173 845	2 585 048	4 426 129
Реконструкция на вентилацията	96 197	192 523	150 270	905 172	1 799 612	3 143 774
Капитален ремонт на минното оборудване	26 325	306 637	35 056	20 952	223 138	612 108
Технически проучвания/проекти		91 969	24 960	22 565	113 489	252 983
Общо разни	231 613	716 547	643 013	2 122 534	4 721 287	8 434 994
Общо	14 633 109	11 915 037	18 163 915	21 722 948	20 198 454	86 633 463

За периода от 01.01.2004 г. до 31.12.2008 г. концесионерът е преизпълнил предвидените в КД минимални инвестиции с 68 633 463 щ.д. или с 381,30 на сто.

¹⁵³ Одитно доказателство № 24

В следващите таблица и графика са представени¹⁵⁴ планираните и извършени инвестиции за одитирания период.

щ.д.

Вид инвестиция	2011 г.		2012 г.		2013 г.	
	План	Отчет	План	Отчет	План	Отчет
Проект за производство и преработка на пиритен концентрат	-	-	-	-	33 665 308	14 797 464
Инсталация за производство на метали	-	7 493	-	-	-	-
Подземна трошачка и конвейър до повърхността	31 809 521	37 870 263	21 741 088	18 654 770	-	3 170 522
Подобрения за обогатителната фабрика	16 578 360	11 438 117	4 199 643	4 374 426	-	-
Инсталация за пастообразно запълнение	201 759	155 456	572 845	32 790	-	-
Управление на проекти и непредвидени разходи	13 465 417	6 226 263	10 253 722	7 434 301	-	-
Специални проекти	12 598 631	3 881 023	24 436 000	13 649 961	13 792 000	16 419 195
Подмяна на съществуващо оборудване	19 482 523	15 720 369	19 026 186	16 472 924	18 975 765	17 277 085
Общо:	94 136 211	75 298 984	80 229 484	60 619 172	66 433 073	51 664 266



Анализът на данните показва тенденция плавно намаляване на планираните инвестиции – 2012 г. към 2011 г. намалението е с 14,77 на сто, а за 2013 г. към 2012 г. е с 17,20 на сто. Стойностите на отчетените инвестиции за периода са с около 20 на сто по малко от планираните.

Извършените инвестиции от концесионера за периода от 2004 г. до края на 2013 г., възлизащи общо на 468 812 545 щ.д. са представени в приложение¹⁵⁵ към одитния доклад.

През одитирания период е налице тенденция на намаляване на планираните инвестиции от една страна и на намаляване на реализираните инвестиции в сравнение с планираните, от друга страна. Тази тенденция е обвързана с експлоатацията на находището, изградената технологична инфраструктура и достигнатото ниво на модернизация на технологията на добива в края на одитирания период.

¹⁵⁴ Одитно доказателство № 24

¹⁵⁵ Приложение № 2

10. Техническа ликвидация и рекултивация

10.1. Проект за техническа ликвидация и рекултивация

В изпълнение на изискванията на договора за концесия (ред. ДС 2, ДС 3, ДС 4)¹⁵⁶ на 09.03.2010 г., в определения в ДС № 4 срок, концесионерът представя¹⁵⁷ пред МИЕТ проект за „Техническа ликвидация на миннодобивния обект и рекултивация на засегнатите земи“. След разглеждане от експерти същият е съгласуван¹⁵⁸ от МИЕТ на 15.04.2010 г. и от МОСВ на 21.05.2010 г. по отношение на подобектите, включващи рудодобива, обогатяването, хвостохранилището към обогатителната фабрика, спомагателните и административни сгради. Съгласуването не се отнася за подобектите, включващи проектна инсталация за производство на метали и хвостохранилището към нея, тъй като за тези обекти не са получени всички необходими разрешителни за изграждането им.

Основната цел на процеса по техническа ликвидация на миннодобивния обект и рекултивация на засегнатите земи е на един по-ранен етап да се гарантира определяне на възможните въздействия върху околната среда, свързани с извеждане от експлоатация на рудника, преработвателните мощности и съоръжението за управление на минни отпадъци (заедно със съпътстващите финансови и юридически отговорности) и тяхното минимизиране чрез предприемане на действия по време на периода на експлоатация.

Процесът е съобразен с приложимите практики в промишлеността.¹⁵⁹

10.2. Дейности по техническа ликвидация и рекултивация

Съгласно чл. 7, ал. 2, т. 8 от КД (ред. ДС 2) концесионерът се задължава да извършва за своя сметка ликвидацията и рекултивацията на обекта съгласно изготвения проект за техническа ликвидация и рекултивация.

За одитирания период не е извършвана ликвидация и рекултивация на концесионния обект или части от него. През този период са извършвани само рекултивационни мероприятия на нарушени от извършена руднично-производствена дейност терени, а именно:

а) През **2010 г.** е извършено: проектиране за „Рекултивация на нарушени терени от производствената дейност на находище Челопеч – III етап“ - терени на територията на с.Челопеч, бул. Мургана, собственост на община Челопеч и в района на вентилационен шахтов комплекс Изток, земи, собственост на Министерство на земеделието и храните; съгласуване на проекта с компетентните органи – МОСВ, РИОСВ-София, БД-ИБР Пловдив, Регионална дирекция по горите-София, община Челопеч; и осъществяване на дейностите по техническата рекултивация.

б) През **2011 г.** са осъществявани дейности по биологичната рекултивация на описания по-горе терен с площ от 4 дка.; и дейности по отгледни грижи за рекултивирания терени.

в) През **2012 г.:** изготвяне на проект за рекултивация на външно насипище в близост до шахта „Север“, рекултивация на земи, попадащ в Държавен горски фонд; съгласуване на проекта с РИОСВ-София, ЮЗДП, ДГС-Пирдоп и РДГ-София; осъществяване на дейностите по техническата и биологична рекултивация на описания по-горе терен с площ от 3 дка; в периода 2013 г. - 2015 г., дейности по отгледни грижи за рекултивирания терени; проектиране на допълнителни дейности на вече рекултивиран

¹⁵⁶ Чл.7, ал.2, т.7 от ДК

¹⁵⁷ Одитно доказателство № 24

¹⁵⁸ Одитно доказателство № 24

¹⁵⁹ Наредба № 26 за рекултивация на нарушени терени, обн., ДВ, бр. 89 от 22.10.1996 г.; Сравнителен документ с указания за „Най-добри налични техники за управление на хвостохранилища и отпадъци от скални маси от дейности за добив“, (BREF on the Management of tailings and Waste-rock in mining activities (MTWR BREF) 2009).

терен при обект „Насипище Запад“; съгласуване на проекта с РИОСВ-София, Изпълнителна агенция по горите и община Челопеч.

г) **2013 г.** са осъществявани дейности по техническата и биологична рекултивация на описаните по-горе терени¹⁶⁰.

11. Право на собственост върху технологичните отпадъци

Съгласно чл. 7, ал. 1 т. 4 от КД (ред. ДС 2) концесионерът има право на собственост върху технологичните отпадъци, получени от добива и преработката по предоставената концесия, както и право да ги преработва въз основа на проекти, съгласувани с компетентните държавни органи при условия и ред, определени в действащото законодателство.

За периода на действие на концесията на са представяни за съгласуване пред концедента проекти за преработване на технологични отпадъци, получени от добив и преработка по предоставената концесия¹⁶¹.

12. Право на производство на вторични продукти на метали

Съгласно чл. 7, ал. 1 т. 9 от КД (ред. ДС 2) концесионерът има право да произвежда всякакви вторични продукти на метали, които счита за икономически изгодни при спазване изискванията на действащото законодателство.

След подписване на ДС № 2 и към момента на извършване на одита концесионерът не е декларирал намерения за производство на вторични продукти на метали. Такова производство не е предвиждано в годишните работни проекти, които са представени за разглеждане пред концедента и съгласувани по надлежния ред¹⁶².

13. Извличане на други метали освен мед, злато и сребро

Съгласно на чл. 16, ал. 9 от КД (ред. ДС 2) в случай, че концесионерът има намерение да извлича и продава други метали (освен мед, злато и сребро), съдържащи се в добитите количества подземни богатства, той следва да уведоми концедента за това предварително. Концедентът определя допълнително КВ с акт на Министерския съвет в съответствие с действащата нормативна уредба.

За периода от подписване на ДС № 2 до момента на извършване на одита концесионерът не е декларирал намерения за извличане и продажба на други метали (освен мед, злато и сребро), съдържащи се в добитите количества подземни богатства.

14. Складиране на отпадъците от добива и преработката на подземните богатства

Основно задължение на концесионера съгласно чл. 7, ал. 2, т. 2 от КД (ред. ДС 2) е да складира отпадъците от добива и преработката на подземните богатства въз основа на проекти, съгласувани от компетентните държавни органи в съответствие с действащата нормативна уредба.

Отпадъците от добива и преработката на добитата руда се разпределят между хвостохранилището и рудника. Прилаганата система на разработване за камерен добив с последващо запълнение, при която стерилните скални маси остават в рудника за запълване на изетите добивни пространства, елиминира необходимостта от площи на повърхността за изграждане на табани¹⁶³.

¹⁶⁰ Одитни доказателства № 24 и № 39

¹⁶¹ Одитно доказателство № 24

¹⁶² Одитно доказателство № 24

¹⁶³ Одитно доказателство № 41

Съгласно приетата технология добитата руда в рудника се преработва в обогатителна фабрика в следната последователност: трошене; смилане и класификация; флотация; обезводняване на концентрата. Получения отпадък от обогатяването постъпва в съгъстител, утаява се и частично обезводнен се транспортира до инсталация за пастово запълнение или се депонира на хвостохранилище¹⁶⁴.

Тези дейности се посочват в ЦРП и ГРП, при което подлежат на разглеждане и съгласуване от страна на компетентните държавни органи¹⁶⁵.

Съгласно изискванията на чл. 22в, ал. 4 на ЗПБ (ред. ДВ, бр. 100 от 2010 г.), концесионерът, в качеството си на оператор, отговарящ за управлението на минните отпадъци, отчита ежегодно до 31 март пред министъра на енергетиката изпълнението на плана за управление на минните отпадъци, включително количествата и състава на депонираните минни отпадъци, както и резултатите и изводите от провеждания собствен мониторинг¹⁶⁶.

Във връзка с изискванията на Глава осма, чл. 22г, ал. 2 и чл. 22е, от ЗПБ и Наредбата¹⁶⁷ за специфичните изисквания за управление на минните отпадъци, получени от проучването, добива и преработката на подземните богатства, през 2011 г. от министъра на икономиката, енергетиката и туризма е утвърден¹⁶⁸ План за управление на минните отпадъци на концесионера¹⁶⁹.

През 2013 г. от министъра на икономиката и енергетиката е съгласуван¹⁷⁰ нов актуализиран План за управление на минните отпадъци. Предстои издаването на разрешително за управление на минни отпадъци в съоръжение от категория „А“, като от концесионерът е представено¹⁷¹ становище пред МИЕ, относно изготвения от дирекция „ПРК“ проект на разрешително¹⁷².

Концесионерът е в изпълнение на задължението си за складиране на отпадъците от добива и преработката на подземните богатства въз основа на проекти, съгласувани от компетентните държавни органи.

15. Изпълнение на социалната програма

Съгласно чл. 7, ал. 2, т. 14. от КД (ред. ДС 2) основно задължение на концесионера е да осигури свързаните с концесията: минно-спасителна дейност, медицинско обслужване на територията на обекта, работни места, обучение и преквалификация на необходимия за експлоатация на находището персонал, работно и специално работно облекло, лични и колективни предпазни средства и застраховане на персонала, съгласно действащото законодателство и социалната програма (Приложение № 6 към КД).

При одита е установено¹⁷³:

Концесионерът запазва посочените в социалната програма 211 работни места, представляващи 80% от служителите, заети на трудови договори към 1999 г. от общо 263 човека. В края на 2014 г. броят работници и служители в дружеството-концесионер достига 990 човека. През 2011 г. числеността на персонала е достигала до 1070 заети, във връзка с изпълнение на проекти за разширение и модернизация на производството.

¹⁶⁴ Одитно доказателство № 41

¹⁶⁵ Одитно доказателство № 41

¹⁶⁶ Одитно доказателство № 41

¹⁶⁷ Приета с ПМС № 17 от 27.01.2009 г., обн., ДВ, бр. 10 от 6.02.2009 г., в сила от 6.02.2009 г., изм., бр. 5 от 19.01.2010 г., бр. 7 от 21.01.2011 г.

¹⁶⁸ Писмо, вх. № Е-26-Ч-23 от 18.11.2011 г.

¹⁶⁹ Одитно доказателство № 24

¹⁷⁰ Писмо, вх. № Е-26-Д-101 от 22.11.2013 г.

¹⁷¹ Писмо, вх. № Е-26-Д-78/13.05.2014 г.

¹⁷² Одитно доказателство № 24

¹⁷³ Одитни доказателства № 11 и № 42

Колективният трудов договор на дружеството-концесионер се сключва за период от две години, като всяка година се провеждат преговори със синдикалните организации за конкретното увеличение на работната заплата и други. С подписването на действащия в момента на извършване на одита колективен трудов договор са договорени увеличения в следните области: брой на изплащаните брутни работни заплати при пенсиониране; размер на плащането за нощен труд; допълнителен платен отпуск и др.

Осигурени са: задължителна застрахователна защита на работниците и служителите – комбинирана застраховка “Живот”; допълнителни социални плащания за празници; служебен транспорт за служителите от и до работното място и др.

Структуриран е процес на обучение на служителите, съобразен с нуждите от знания и умения в конкретната област/професия. За периода 2004 г. – 2013 г. са инвестирани 13 000 000 лв. в проекти в полза на общините от регион Средногорие и на национално ниво, както следва:

да) инвестиции в инфраструктура, в т. ч.: подобрени или изградени основни и помощни обекти от селищната пътна и ВиК инфраструктура; рехабилитирани и/или ремонтирани обществени сгради в с. Челопеч, с. Чавдар, с. Карлиево, с. Църквище, с. Петрич, гр. Златица; и инвестиции в образование.

Концесионерът изпълнява социалната програма, заложена в концесионния договор.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В резултат на извършения одит и въз основа на определените критерии за оценка се формира заключение, **че осъщественият контрол по изпълнението на договора за концесия за подземни богатства – златно-медно-пиритни руди, чрез добив от находище „Челопеч“ – Софийска област, за периода 2011 г. - 2013 г. не е достатъчно ефективен, тъй като:**

1. Налице е нарастване на обема на работа обратнопропорционално на административния капацитет в дирекция „ПРК“, което оказва негативно влияние върху ефективността на контрола по изпълнението на сключените концесионни договори. Честите промени в структурата и състава на дирекцията създават риск за устойчивостта при управлението на дейността и за ефективното ѝ изпълнение.

2. Не са определени изрично длъжностни лица, по смисъла на ЗК и ППЗК, по ред позволяващ персонализиране на отговорностите им, което предпоставя възможност служители от дирекция „ПРК“ да докладват за резултатите от извършения текущ контрол пред КК и същевременно да са нейни членове, оправомощени да приемат доклади и решения. По този начин се допуска припокриване на различни по вид отговорности и се компрометира контролът, упражняван от КК върху дейността на длъжностните лица.

3. Съставът на КК е променян четиринадесет пъти, което оказва негативно влияние върху контролната дейност, тъй като крие риск за приемственото и оптимизирано изпълнение на контролните процедури, и за неефективно въздействие върху изпълнението на концесионните договори.

4. Констативните протоколи по извършените конкретни проверки не съдържат информация за извършените конкретни контролни действия и процедури, по които се извършва текущия контрол, което повишава риска за верността и достоверността на констатациите и оценките по изпълнението на КД.

5. Не се създава разумна увереност, че през 2011 г. и 2012 г. са извършвани проверки на място в обекта на концесия, както и че във връзка с осъществения текущ контрол стриктно са спазени изискванията на Вътрешните правила за работа на дирекция „ПРК“ по отношение на проверка на представените документи от концесионера, което предпоставя риск от

формализирането на контролните функции и от ненавременно констатиране на евентуални неизпълнения по договора за концесия.

6. Осъществяваният текущ контрол е преимуществено документален. В по-голямата си част той се основава на подадените от концесионера данни, което не гарантира тяхната достоверност и създава риск за формално изпълнение на контролните функции и недостатъчна ефективност от извършването му.

7. Представената и публикувана в Националния концесионен регистър информация за концесионния договор не се актуализира своевременно и към 31.12.2013 г. не е пълна по отношение на всички изисквания, регламентирани в нормативните актове, което затруднява публичния достъп до актуални данни за целите на анализа и отчетността и не осигурява прозрачност по отношение действията на страните по изпълнението на КД.

8. В МИЕ няма създаден специален ред за приемане, регистриране, съхраняване на БГ по концесионните договори, в т.ч. не са въведени специални правила и процедури за предявяването и освобождаването им, а се прилага общия ред за входиране и разпределение на документацията в министерството, което не подпомага контрола по изпълнението на основни задължения на концесионера по КД.

ПРЕПОРЪКИ

Въз основа на направените констатации и изводи в настоящия одитен доклад се дават следните препоръки на министъра на енергетиката:

1. Да се разработи финансово икономически анализ на концесията и да се предприемат действия за постигане на икономически баланс между ползите и рисковете за държавата и концесионера.¹⁷⁴

2. Да се определят длъжностни лица от администрацията на МЕ с конкретни задължения и отговорности при осъществяване на текущия контрол по концесионния договор.¹⁷⁵

3. Да се въведе изискване, при проверките на място, всеки член от проверяващия екип в съответствие със своята компетентност да документира извършените от него контролни процедури и констатации.¹⁷⁶

4. За целите на публичния достъп до данните по сключения концесионен договор, да се създаде организация за своевременно изпращане в НКР на изискваната по Закона за концесиите информация, в т.ч. и за концесионните плащания.

5. Да се въведат процедури за приемане, съхраняване, осчетоводяване и освобождаване на банковите гаранции по концесионните договори.¹⁷⁷

В подкрепа на констатациите от одитния доклад са събрани 42 броя одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата. При необходимост лицата по чл. 47, ал. 1 от Закона за Сметната палата могат да се запознаят с тяхното съдържание на адрес: гр. София, ул. „Екзарх Йосиф” № 37, дирекция „Специфични одити”.

На основание чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата в срок до четири месеца от получаване на настоящия доклад министърът на енергетиката следва да предприеме мерки за изпълнение на препоръките и да уведоми писмено за това председателя на Сметната палата.

¹⁷⁴ Част IV, Раздел II, т. 4.2.1.1.

¹⁷⁵ Част IV, Раздел I, т. 2

¹⁷⁶ Част IV, Раздел I, т. 2

¹⁷⁷ Част IV, Раздел II, т. 8.4.

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 48, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 125 от 06.07.2016 г. на Сметната палата.

№	Опис на приложенията към одитен доклад № 0400001414	Бр.стр.
1.	Параметри и промени на Договора за концесия	32
2.	Изпълнени инвестиции за периода 2004 г. – 2013 г.	2
3.	Промени в собствеността на капитала и търговското наименование на дружеството	2

Параметри и промени на Договора за концесия

КД – 19.05.1999 г.	ДС2 – 27.02.2004 г.; ДС3 – 10.07.2008 г.; ДС4 – 28.12.2009 г.
Чл. 1./1/ КОНЦЕДЕНТЪТ предоставя на КОНЦЕСИОНЕРА концесия с предмет особено право на ползване на подземни природни богатства - златно-медно-пиритни руди чрез добив от находище "Челопеч"- Софийска област, индивидуализирано с координатите на точки с номера от 1 до 9, съгласно координатен регистър в координатна система "1970 г." /Приложение № 1 и № 2/.	Изменение ДС2 Чл.1, ал.1 от Договора придобива следната редакция: "/1/ КОНЦЕДЕНТЪТ предоставя на КОНЦЕСИОНЕРА концесия с предмет особено право на ползване на подземни богатства - метални полезни изкопаеми - златно-медно-пиритни руди чрез добив от находище "Челопеч", Софийска област, индивидуализирано с координатите на точки с номера от 1 до 15, съгласно схема и координатен регистър в координатна система "1970 г."(Приложение № 1).
Чл. 1./2/ Подземните природни богатства - златно-медно-пиритни руди, са с качества на суровина за производство на златно-меден концентрат, пиритен концентрат и гравитационен концентрат, осигуряващи възможност за получаване на метали - мед, злато и сребро.	Изменение ДС2 Съществуващата ал. 2 на чл. 1 от Договора се заличава и се създава нова алинея 2 със следното съдържание: „/2/ За осъществяване на дейността по концесията, на КОНЦЕСИОНЕРА се предоставя допълнителна площ по смисъла на чл.37, ал.1 от Закона за подземните богатства в размер на 1,864 кв.км. (1 864 дка) с координатите на точки от 1 до 62, индивидуализирани в схема и координатен регистър в координатна система "1970г" (Приложение №2). КОНЦЕСИОНЕРЪТ няма право да извършва търсене, проучване и добив на подземни богатства в предоставената му допълнителна площ, освен ако не получи специално разрешение или концесия за това при условията и реда на действащото законодателство”
Чл. 2./1/ При ползване на подземните природни богатства да се спазват нормативните изисквания, свързани с опазването на земните недра, околната среда, защитените със закон територии и обекти, националната сигурност, отбраната на страната и обществения ред, включително чрез предвиждане в инвестиционната програма на и мерки за това.	Изменение ДС2 В чл.2, ал.1 от Договора, след думите "защитените със закон територии и обекти" се добавя "и паметници на културата", а думите "в инвестиционната програма на КОНЦЕСИОНЕРА" се заменят с "в цялостния и годишните работни проекти".
Чл. 2./2/ Добитите подземни природни богатства – златно-медни-пиритни руди да се използват от КОНЦЕСИОНЕРА като суровина за производство на златно-меден концентрат, пиритен концентрат и гравитационен концентрат, осигуряващи възможност за получаване на метали мед, злато и сребро.	Изменение ДС2 Алинея 2 на чл.2 от Договора се отменя.
Чл. 3. Правата и задълженията по концесионния договор да не се прехвърлят на трети лица, освен с разрешение на Министерския съвет.	Няма изменение с ДС2

Чл. 4. Всички дейности по предоставената концесия следва да се извършват в съответствие с установените технически и технологични стандарти.	Изменение ДС2 В чл. 4 от Договора, изразът "по предоставената концесия" се заменя с израза "по договора".
Чл. 5. Всяка геоложко-техническа, екологична и друга документация, свързана с обекта на концесията е собственост на КОНЦЕДЕНТА. За срока на концесията документацията се води от КОНЦЕСИОНЕРА.	Изменение ДС2 Съществуващият чл. 5 от Договора се отменя. Създава се нов чл. 5 със следното съдържание: "Чл. 5 /1/ Геоложката и техническа информация и документация, получени в резултат на дейностите по договора са съсобственост на КОНЦЕДЕНТА и КОНЦЕСИОНЕРА. Съсобствеността съществува, докато договорът е в сила. /2/ За срока на договора, информацията и документацията се събират и съхраняват от КОНЦЕСИОНЕРА съгласно изискванията на действащото законодателство. /3/ При прекратяване на концесионния договор, информацията и документацията стават изключителна собственост на КОНЦЕДЕНТА."
Чл. 6. КОНЦЕСИОНЕРЪТ се задължава да извършва добива като: 1. разработва находището добросъвестно, като не допуска неправилна изборна експлоатация, която може да доведе до загуби на природни богатства или до икономическа неизгодност за бъдещото разработване на находището; 2. изземва подземните богатства от земните недра при минимални загуби и обедняване, съгласно техническия проект за експлоатация, като се спазват законите, правилниците и наредбите за правилното и безопасно разработване; 3. не застрашава компонентите на околната среда; 4. осъществява свързаните с концесията дейности съобразно утвърдените със съответните проекти ред на изземване на запасите, ограничения и мерки за опазване и възстановяване на земните недра и околната среда, ред и етапност за рекултивация на нарушените терени.	Изменение ДС2 Чл. 6 от Договора придобива следната редакция: "Чл. 6. КОНЦЕСИОНЕРЪТ се задължава да извършва добива съгласно цялостен и годишни работни проекти като: 1 .разработва находището добросъвестно в съответствие с техническите и технологични стандарти; 2.осъществява дейностите по концесията съгласно утвърдените с цялостния и годишните работни проекти, ред на изземване на запасите, ограничения и мерки за опазване и възстановяване на земните недра и околната среда; 3.не застрашава компонентите на околната среда."
Чл.7 /1/ Основни права на КОНЦЕСИОНЕРА 1. да добива подземни природни богатства - златно-медно-пиритни руди, представляващи изключителна държавна собственост, от находище "Челопеч";	Изменение ДС2 В чл.7, ал. 1 от Договора се правят следните изменения: т. 1 се изменя така: "1. да добива подземни богатства - метални полезни изкопаеми - златно- медно-пиритни руди, представляващи изключителна държавна собственост от обекта по чл.1, ал.1".
2. право на собственост върху добитите руди;	Изменение ДС2 в т. 2 думата "руди" се заменя с израза "подземни богатства";

3. да преработва добитите количества руда като произвежда златно-меден концентрат, пиритен концентрат и гравитационен концентрат, въз основа на годишни инженерни проекти, осигуряващи оптимално извличане на полезните компоненти;	т. 3 придобива следната редакция: „да преработва добитите количества подземни богатства в съответствие с цялостния и годишните работни проекти”
4. право на собственост върху извънбалансовите руди и технологичните отпадъци от добива и преработката на златно-медно -пиритните руди за срока на концесията, както и право да ги преработва въз основа на проекти, съгласувани с концедента;	Изменение ДС2 т. 4 придобива следната редакция: "4. право на собственост върху технологичните отпадъци, получени от добива и преработката по предоставената концесия, както и право да ги преработва въз основа на проекти, съгласувани с компетентните държавни органи при условия и ред, определени в действащото законодателство";
5. право на експлоатационно проучване на находището с оглед осъществяването на неговата нормална експлоатация;	Изменение ДС2 т. 5 се изменя така: "5. да извършва за своя сметка необходимите дейности за експлоатационно проучване и допроучване в границите на находището по чл.1, ал.1 в съответствие с годишните работни проекти"
6. да извършва за своя сметка и след предварително съгласуване с концедента и с компетентните държавни органи необходимите дейности за допроучване само в границите на находището по чл. 1;	Изменение ДС2 Съществуващата т. 6 се отменя и се създава нова т.6: "6. да извършва промени в цялостния и годишните работни проекти, като ги съгласува с компетентните държавни органи по реда и условията на действащото законодателство"
7. да изгражда сгради и съоръжения и да извършва други необходими подобрения, свързани с ползването на концесионния обект, след предварително съгласуване с КОНЦЕДЕНТА;	Изменение ДС2 т. 7 се изменя така: да изгражда сгради и съоръжения и да извършва други необходими подобрения, свързани с ползването на концесионния обект. В случаите, когато строителните работи и подобренията следва да бъдат извършени върху недвижими имоти - държавна собственост, КОНЦЕСИОНЕРЪТ ги извършва след предварително съгласие на компетентния държавен орган";
8. да сключва договори с подизпълнители - физически и/или юридически лица, на които <u>възлага</u> изпълнение на отделни работи, свързани с концесията.	Изменение ДС2 Без изменение
9. при резки и трайни изменения на пазарните условия, продължаващи повече от шест месеца в сравнение с пазарните условия към моментана влизането в сила на говор, КОНЦЕСИОНЕРЪТ може да иска актуализиране на техническия проект за експлоатация на находището, както и промяна в	Изменение ДС2 Съществуващата т. 9 се отменя и се създава нова т.9: „т.9. да произвежда мед, злато, сребро и всякакви вторични продукти на метали, които КОНЦЕСИОНЕРЪТ счита за икономически изгодни при спазване изискванията на действащото законодателство";

размера на концесионното възнаграждение.	
т. 10 промяната в размера на концесионното възнаграждение се извършва по реда на приемането на решения за предоставяне на концесия.	Изменение ДС2 т. 10 се отменя
Чл. 7 /2/ Основни задължения на КОНЦЕСИОНЕРА 1. да добива подземни природни богатства - златно-медно-пиритни руди, от находище "Челопеч", представляващи изключителна държавна собственост, съгласно клаузите на концесионния договор и минималната производствена програма /Приложение №3/;	Изменение ДС2 В чл.7, ал.2 от Договора се правят следните изменения: т. 1 се изменя така: "1. да добива подземни богатства - метални полезни изкопаеми - златно- медно-пиритни руди от находище "Челопеч" съгласно клаузите на настоящия договор, цялостния и годишните работни проекти";
2. да преработва добитите златно-медно-пиритни руди до златно-меден концентрат, пиритен концентрат (при икономическа ефективност) и гравитационен концентрат на територията на страната или да предоставя тези права на трети лица, при условие, че преработват рудата на територията на страната;	Изменение ДС2 т. 2 се отменя
3. да складира отпадъците от добива и преработката на рудите въз основа на проекти, съгласувани с КОНЦЕДЕНТА и с компетентните държавни органи	Изменение ДС2 Съществуващата т. 3 става т. 2 и се изменя така: "2. да складира отпадъците от добива и преработката на подземните богатства въз основа на проекти, съгласувани от компетентните държавни органи в съответствие с действащата нормативна уредба"
4. да заплаща дължимото концесионно възнаграждение при условия и в срокове, определени в концесионния договор;	Изменение ДС2 Съществуващата т. 4 става т. 3
5. да уведомява КОНЦЕДЕНТА преди да започне да реализира крайни продукти извън утвърдената номенклатура /Приложение №7/	Изменение ДС2 т. 5 се отменя
6. допълнително да заплаща концесионно възнаграждение за крайните продукти по т.5, съгласно разпоредбите на концесионния договор;	Изменение ДС2 т. 6 се отменя
7. да предава на КОНЦЕДЕНТА цялата документация, съдържаща новопридобита информация и да не я предоставя на трети лица;	Изменение ДС2 Съществуващата т. 7 става т. 4 и се изменя така: "4. да не разкрива и предоставя придобитата геоложка и техническа информация и документация на трети лица, без предварително писмено съгласие на КОНЦЕДЕНТА, освен в

	случаите на разкриване и ползване на информацията от подизпълнители и акционери на концесионера, надзорни финансови органи, банкови и други кредитни институции и фондови борси."
8. да предоставя на КОНЦЕДЕНТА месечен отчет за добитото количество руда от находището с подробно описание на процентното съдържание на полезните и вредни компоненти в нея /Приложение №8/ до 10 дни след изтичането на съответния месец;	Изменение ДС2 Съществуващата т. 8 става т. 5 и се изменя така: „5. да предоставя на КОНЦЕДЕНТА месечни отчети за добитите количества подземни богатства от находището с подробно описание на съдържанието на полезни и вредни компоненти в тях (Приложение № 7) не по-късно от 10 дни след изтичане на съответния месец";
9. незабавно да уведомява КОНЦЕДЕНТА за нововъзникнали обстоятелства, създаващи опасност за националната сигурност, отбраната на страната, обществения ред, околната среда, както и за защитени със закон територии и обекти;	Изменение ДС2 Съществуващата т. 9 става т. 6
	Изменение ДС2 Създава се нова т.7: "7. да изготви и представи за съгласуване на КОНЦЕДЕНТА и Министерство на околната среда и водите проект за техническа ликвидация и рекултивация, при доказана необходимост от ликвидация на концесионния обект или участъци от него"; Изменение с ДС3: Чл. 7, ал. 2, т. 7 се изменя така: „7. да изготви и предостави за съгласуване с министъра на икономиката и енергетиката и министъра на околната среда и водите проект за техническа ликвидация и рекултивация в срок до 18 месеца от датата на сключване на Допълнително споразумение №3 към Концесионния договор."
	Изменение с ДС4 В чл. 7, ал. 2, т. 7 изразът „18 месеца” се заменя с „20 месеца”.
	Изменение ДС2 Създава се нова т.8: "8. да извърши за своя сметка ликвидацията и рекултивацията на обекта съгласно изготвения проект по т. 7";
10. да спазва нормативните изисквания за опазване на околната среда;	Изменение ДС2 Съществуващата т. 10 се отменя
11. да разработва и представя за съгласуване на КОНЦЕДЕНТА и от компетентните държавни органи програма за опазване и	Изменение ДС2 Съществуващата т. 11 се отменя

възстановяване на околната среда /Приложение №4/ в района на находище "Челопеч" за всеки петгодишен период от срока на концесията, както и да предвиди средства по конкретните мероприятия; в срок до 6 /шест/ месеца от влизането в сила на концесионния договор да представи за съгласуване от КОНЦЕДЕНТА и от компетентните държавни органи програма за опазване и възстановяване на околната среда за първия петгодишен период, същата става неразделна част от настоящия договор	
12. да съгласува с концедента и с компетентните държавни органи всяка актуализация на техническия (работния) проект за разработване на находището;	Изменение ДС2 т.12 става т. 9 и се изменя така: "9. да съгласува с компетентните държавни органи промените в цялостния работен проект за добив и първична преработка по реда и условията на действащото законодателство";
13. да съгласува с концедента и с компетентните държавни органи годишните инженерни проекти за добив и преработка на рудата и проектите за рекултивация на нарушените терени в законно установените срокове;	Изменение ДС2 т. 13 става т. 10 като се изменя така: "10. да съгласува с компетентните държавни органи годишните работни проекти за добив и първична преработка, както и техните изменения и допълнения, при условия и в срокове, съгласно действащата нормативна уредба. Съгласуваните проекти, както и техните изменения и допълнения се предоставят от КОНЦЕСИОНЕРА на КОНЦЕДЕНТА в 14-дневен срок от тяхното съгласуване и стават неразделна част от настоящия договор.";
14. да представя ежегодно към 31 януари на КОНЦЕДЕНТА и на компетентните държавни органи отчет за изменението на запасите през изтеклата година (в съответствие с действащата Класификация на запасите и ресурсите на твърди подземни природни богатства за приемането и отразяването им в националния баланс на запасите	Изменение ДС2 т. 14 става т. 11 като се изменя така: "11. да представя ежегодно до 31 януари на КОНЦЕДЕНТА и на компетентните държавни органи отчет за изменението на запасите и ресурсите в находището през изтеклата година за приемането и отразяването им в Националния баланс на запасите и ресурсите";
15. да предостави на концедента и на компетентните държавни органи доклад за остатъчните запаси в находището, при доказана необходимост от ликвидация или консервация на миннодобивния обект;	Изменение ДС2 Съществуващата т. 15 става т. 12 като се изменя така: "12. да предостави на КОНЦЕДЕНТА и на компетентните държавни органи доклад за остатъчните запаси и ресурси в находището, при доказана необходимост от ликвидация или консервация на миннодобивния обект";
16. да съставя и води изискващата се за правилна и безопасна експлоатация на находището геоложка, технологична и	Изменение ДС2 Съществуващата т. 16 става т. 13;

техническа документация;	
17. да осигури свързаните с концесията: минно-спасителна дейност; медицинско обслужване на територията на обекта; работни места; обучение и преквалификация на необходимия за експлоатация на находището персонал; работно и специално работно облекло; лични и колективни предпазни средства и застраховане на персонала, съгласно социалната програма /Приложение №6/ и годишната работна програма за осъществяване на свързаните с концесията дейности;	Изменение ДС2 Съществуващата т. 17 става т. 14 и се изменя така: "14. да осигури свързаните с концесията: минно-спасителна дейност, медицинско обслужване на територията на обекта, работни места, обучение и преквалификация на необходимия за експлоатация на находището персонал, работно и специално работно облекло, лични и колективни предпазни средства и застраховане на персонала, съгласно действащото законодателство и социалната програма (Приложение №6)"
18. да съобразява договорите си с подизпълнителите с клаузите на концесионния договор, както и да предоставя на концедента копия от тях	Изменение ДС2 Съществуващата т. 18 става т. 15 и се изменя така: "15. да съобразява договорите си с подизпълнителите с клаузите на концесионния договор, както и да предоставя при поискване на КОНЦЕДЕНТА информация относно дейностите, извършвани от тях."
19. условията пот. 18 следва да бъдат отразени във всички договори с подизпълнители	Изменение ДС2 Съществуващата т. 19 става т. 16 и се изменя както следва: "16. условията по т.15 следва да бъдат отразени във всички договори с подизпълнители".
20. да изпълнява задълженията си по концесионния договор с грижата на добър търговец;	Съществуващата т. 20 става т. 17 ;
21. да изготви и представи за съгласуване от концедента и от компетентните държавни органи комплексен план за осъществяване на дейността, свързана с концесията; срокът за предоставяне е два месеца от влизането в сила на концесионния договор;	Изменение ДС2 т. 21 се заличава
22. да изготвя и представя за съгласуване от КОНЦЕДЕНТА и от компетентните държавни органи годишна работна програма за осъществяване на свързаните с концесията дейности за всяка следваща година; срокът за предоставяне е 30 октомври на предходната година; след съгласуване от концедента и от компетентните държавни органи комплексният план и работната програма стават неразделна част от настоящия договор, а КОНЦЕСИОНЕРЪТ е длъжен да изпълнява задълженията, произтичащи от тях;	Изменение ДС2 т. 22 се заличава
23. да приеме и търпи, при наличие на форсмажорни	Изменение ДС2 съществуващата т. 23 става т. 18 и се изменя така:

обстоятелства, трети лица, посочени от държавата, да добиват и да се ползват от природните богатства в границите на находището; в тези случаи концесионерът няма право на обезщетение;	"18. да приеме и търпи, при наличие на обстоятелства, засягащи националната сигурност, отбраната на страната и общественения ред, трети лица, посочени от КОНЦЕДЕНТА, да добиват и да се ползват от подземните богатства в границите на концесионния обект. В този случай КОНЦЕСИОНЕРЪТ има право на обезщетение за претърпени вреди";
24. да осигурява на концедента и на компетентните държавни органи достъп до обекта на концесията по всяко време	Изменение ДС2 Съществуващата т. 24 става т. 19 и се изменя така: „19. да осигурява пълен достъп на КОНЦЕДЕНТА или на упълномощени негови представители до концесионния обект, съоръженията и документацията, свързани с дейностите по концесията“;
25. да направи задължителни минимални инвестиции за първите пет години, който се инвестират в дейността за осигуряване продължаването на добива, чрез усвояване на нови рудни тела в дълбочина и въвеждане на технологична система със запълване на изетите пространства, съгласно техническия проект за експлоатация на находището;	Изменение ДС2 Съществуващата т. 25 става т. 20 със следното съдържание: „20. да извърши минимални инвестиции в добива и първичната преработка на подземни богатства от находище "Челопеч" както следва: а/ за периода от 01.01.2004г. до 31.12.2008 г. в размер на 18 000 000 щ.д. (осемнадесет милиона щатски долара) в находище "Челопеч". Описанието на дейностите, в които минималните инвестиции ще бъдат вложени и разпределението на минималните инвестиции по години са отразени в Приложение № 5; б/ за останалия срок на концесията - инвестиции, конкретизирани по вид и размер в съгласуваните годишни работни проекти за осъществяване на дейностите по концесията.“
26. да изпълни задължителната минималната инвестиционна програма, представляваща неразделна част от концесионния договор /Приложение № 5/	Изменение ДС2 т. 26 се заличава
27.(добавена с ДС1) „Концесионерът се задължава в срок до 31.12.2001 год., да изготви и представи за съгласуване от концедента и от компетентните държавни органи по опазване на околната среда и земните недра, цялостен работен проект по чл. 83 от Закона за подземните богатства за експлоатация на находище "Челопеч" за срока на концесията"	Изменение ДС2 т. 27 се заличава
Добавена клауза с ДС1 Чл. 3, ал. /2/ от ДС1 - „Размерът на минималните инвестиции по Приложения №4 и №5 за периода 2002 г. – 2004 г. се определя в съответствие с одобрения от концедента цялостен работен проект за срока на концесията.	Отменено с ДС2
Чл. 8 /1/ Основни права на концедента	Изменение ДС2

т. 1 да получава дължимото концесионно възнаграждение в срокове и при условия, определени в концесионния договор	Няма изменение
т. 2 да контролира изпълнението на задълженията на концесионера по концесионния договор	Изменение ДС2 Няма изменение
т. 3 право на собственост върху новопридобитата от концесионера геолого- технологична, икономическа и друга документация при осъществяване на правата и задълженията по концесионния договор;	Изменение ДС2 В чл. 8, ал. 1 от Договора се правят следните изменения: в т. 3 се добавя изразът "в съответствие с условията на настоящия договор и действащото законодателство";
т. 4 право на концедента да прекрати едностранно концесионния договор при неизпълнение от страна на концесионера на основните задължения по решението по чл.7, - ал.1 от Закона за концесиите и по настоящия договор, както и при нарушаване на условията на концесията;	Изменение ДС2 В т. 4 изразът "по решението по чл.7, ал. 1 от Закона за концесиите и" се заличава, а към настоящия текст се добавя изразът "при условията и реда, посочени в концесионния договор";
т. 5 при резки и трайни изменения на пазарните условия, продължаващи повече от шест месеца, в сравнение с пазарните условия към момента влизането в сила на настоящия договор, концедентът може да иска актуализиране на техническия проект за експлоатация на находището, както и промяна на концесионното възнаграждение	Изменение ДС2 т. 5 се отменя
т. 6 право на концедента и на компетентните държавни органи имат право да взимат по всяко време и по свой избор проби от всяка продукция – резултат от експлоатация на находището	Изменение ДС2 т. 6 става т. 5 - В текста след израза "държавни органи" се заличава изразът "имат право";
т. 7 право на собственост върху направените през срока на концесията подобрения	т. 7 става т.6 и се изменя така: "6. право на собственост върху направените от КОНЦЕСИОНЕРА за срока на концесията подобрения в недвижими имоти - държавна собственост."
Чл. 8 /2/ Основни задължения на концедента т. 1 да оказва съдействие на концесионера при осъществяване на концесията съгласно договорните условия, включително чрез своевременно съгласуване на предоставените от концесионера комплексен план и годишни работни програми;	Изменение ДС2 В чл. 8, ал. 2, т. 1 от Договора се изменя така: "1. да оказва съдействие на КОНЦЕСИОНЕРА при осъществяване на дейностите по концесията съгласно договорните условия";

т. 2 да осъществява контрол за спазване на условията по концесията и за изпълнение на задълженията по концесионния договор;	Изменение ДС2 Няма изменения
т. 3 да прекрати договора в случай на уведомление от страна на концесионера за нововъзникнали обстоятелства, създаващи опасност за националната сигурност, отбраната на страната, обществения ред, околната среда, както и за защитени със закон територии и обекти, ако не се постигне споразумение за временно спиране и отстраняване на горепосочените обстоятелства и съответно удължаване срока на договора;	Изменение ДС2 Няма изменения
т. 4 да не пречи на концесионера да осъществява правата си по концесията, освен в случаите, уредени в нормативен акт или в концесионния договор.	Изменение ДС2 Няма изменения
Чл. 9 Инвестиции. Задължителни подобрения	Изменение ДС2 В заглавието на главата, включваща чл. 9 от Договора, изразът "ЗАДЪЛЖИТЕЛНИ ПОДОБРЕНИЯ" се заличава.
Чл. 9 /1/ За срока на действие на настоящия договор, КОНЦЕСИОНЕРЪТ се задължава да извърши минимални инвестиции, определени по вид и размер в "Минимална инвестиционна програма за първия петгодишен период на концесията" /Приложение №5/ Програмата се актуализира от КОНЦЕСИОНЕРА на всеки пет години и е неразделна част от настоящия договор. (добавено с ДС1): „Първият пет-годишен период за извършване на инвестициите, съгласно Приложение №5 към настоящото споразумение започва да тече от датата на влизане в сила на концесионния договор - 26.07.1999 г.”	Изменение ДС2 Чл. 9, ал. 1 от Договора придобива следната редакция: "/1/ Инвестициите по чл. 7, ал. 2, т. 20 са задължителни и с тяхната стойност не се намалява дължимото от КОНЦЕСИОНЕРА концесионно възнаграждение".
Чл. 9 /2/ В началото на всяка календарна година - до 15 /петнадесето/ число на м. февруари - страните изготвят и след одобрението на Контролния съвет, подписват "инвестиционен план", конкретизиращ вида и размера на инвестициите за съответната година.	Изменение ДС2 В чл. 9 ал. 2 се отменя и се създава нова ал. 2 със следното съдържание: „/2/ Задължението за инвестиции по чл.7, ал.2, т.20 става изискуемо на 31 декември на съответната календарна година.

Чл. 9 /3/ направените инвестиции, съобразно Минималната инвестиционна програма по ал. 1 са задължителни и с тяхната стойност не се намалява дължимото от концесионера възнаграждение	Изменение ДС2 В чл. 9 съществуващата ал. 3 се заличава и се създава нова ал. 3 със следното съдържание: "/3/ Изпълнението на инвестициите по ал.1 се отчита писмено от КОНЦЕСИОНЕРА пред КОНЦЕДЕНТА до 31 март на календарната година, следваща съответния едногодишен период,"
В чл. 9 се добавя нова ал. 4с ДС1 със следното съдържание: „Инвестициите, свързани с Минималната инвестиционна и минималната екологична програма, извършени за съответния период в изпълнение на задълженията по "Договор за продажба на акции на "Челопеч" ЕАД", се признават и за инвестиции по концесионния договор в случай, че съвпадат по вид и размер.”	Изменение ДС2 В чл. 9 съществуващата ал. 4 се отменя и се създава нова ал. 4 със следното съдържание: "/4/ В случаите, когато през определена година КОНЦЕСИОНЕРЪТ осъществи инвестиции, надхвърлящи определените в чл.7, ал.2, т.20, б."а" от договора, той има право да отчете преизпълнението в изпълнението на общия размер за 5- годишния период 2004 - 2008 г."
Чл. 10 За осъществяване на концесията по настоящия договор задължителни подобрения не се изискват.	Изменение ДС2 Няма изменения
Чл. 11 /1/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ има право на обезщетение за направените подобрения. Размерът на обезщетението е еквивалентен на стойността на направените подобрения.	Изменение ДС2 Чл. 11, ал. 1 от Договора се изменя така: „/1/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ има право на обезщетение за направените подобрения в концесионния обект - находище "Челопеч". Размерът на обезщетението е еквивалентен на остатъчната стойност на направените подобрения."
Чл. 11 /2/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ може да претендира стойността на подобренията след I - изтичане срока на договора.	Изменение ДС2 В чл. 11, ал. 2 от Договора изразът "след изтичане срока на договора" се заменя с израза "по ал.1 при прекратяване на договора".
Чл. 11 /3/ При прекратяване на договора по вина на КОНЦЕСИОНЕРА, не му се - дължи обезщетение за направените подобрения.	Изменение ДС2 Съществуващата ал. 3 на чл. 11 се отменя. Създава се нова ал. 3 със следното съдържание: "/3/ Всички подобрения, извършвани от КОНЦЕСИОНЕРА в концесионния обект се съгласуват предварително с КОНЦЕДЕНТА. Издаването на акта, с който се съгласуват подобренията, следва да бъде извършено в разумен срок и не може да бъде неоснователно забавяно."
Чл. 11 /4/ Всички подобрения се съгласуват предварително с КОНЦЕДЕНТА.	Изменение ДС2 Съществуващата ал. 4 на чл. 11 се отменя. Създава се нова ал. 4: "/4/ КОНЦЕДЕНТЪТ не дължи обезщетение на КОНЦЕСИОНЕРА за подобренията, които последният е направил, без да ги съгласува с КОНЦЕДЕНТА."
Чл. 12. КОНЦЕСИОНЕРЪТ няма право да променя по какъвто и да е начин а предназначението на обекта на концесията.	Изменение ДС2 Досегашния чл. 12 от Договора става ал.1

	В чл. 12 от Договора се създава нова алинея 2: "/2/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ е длъжен да съгласува с компетентните държавни органи по опазване на защитени със закон територии и обекти, културни и исторически паметници, всички мероприятия, които осъществява в границите на предоставената допълнителна площ по чл. 1, ал.2, когато такова съгласуване се изисква по закон."
Чл. 13. КОНЦЕСИОНЕРЪТ няма право да обременява по какъвто и да е начин с вещни тежести в полза на трети лица изцяло или частично обекта на концесията.	Изменение ДС2 Няма изменение
Чл. 14. КОНЦЕСИОНЕРЪТ няма право да прехвърля по какъвто и да е начин правата си по този договор на трети лица, освен с изрично писмено съгласие на Министерския съвет. Прехвърлянето на правата не поражда правни последици по отношение на КОНЦЕДЕНТА.	Изменение ДС2 В чл. 14 от Договора, изречение второ изразът "прехвърлянето на правата" се заменя с изречение "прехвърлянето на права без такова съгласие".
Чл. 15. Прехвърлянето на правата по този договор, без писмено съгласие на Министерския съвет е основание за едностранно прекратяване на договора от страна на КОНЦЕДЕНТА. В този случай КОНЦЕДЕНТЪТ не дължи предизвестие или каквото и да е обезщетение на КОНЦЕСИОНЕРА или на което и да е трето лице.	Изменение ДС2 В чл. 15 от Договора след думата "лице" се добавя изразът "за вредите, понесени в резултат на прекратяването".
Чл. 16 /1/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ се задължава да заплати на КОНЦЕДЕНТА срещу предоставеното право на ползване върху обекта на концесията по чл.1 от договора, парично концесионно възнаграждение.	Изменение ДС2 Няма изменение
Чл. 16 /2/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ се задължава да заплати на КОНЦЕДЕНТА еднократно парично възнаграждение за предоставяне на концесията в размер на левовата равностойност на 96 100 /деветдесет и шест хиляди и сто щатски долара/ щ.д., формирано като 20 на сто от прогнозното минимално концесионно възнаграждение за 1999 г. Възнаграждението е платимо до един месец от влизането в сила на концесионния договор;	Изменение ДС2 Няма изменение
Чл. 16 /3/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ се задължава да заплаща на КОНЦЕДЕНТА годишно парично концесионно възнаграждение, в размер на 1,5 на сто от стойността на металите , (мед, злато и сребро) в добитите количества руда, изчислена от концедента по средноаритметични международни цени на металите /по курс "продава" на Лондонска метална борса за предходния	Изменение ДС2 В чл.16, ал. 3 от Договора думата "руда" се заменя с "подземни богатства", а изразът "на база утвърдена от КОНЦЕДЕНТА номенклатура на крайните продукти от добива и преработката на рудата /Приложение №7/" се заличава. Изменение с ДС3

шестмесечен период, на база утвърдената от концедента номенклатура на крайните продукти от добива и преработката на рудата (Приложение 7).	В края на текста на чл. 16, ал. 3 се добавя изречението „Така определеното концесионно възнаграждение е дължимо до първо число на полугодия, следващо началото на строителството (по смисъла на чл.157, ал.1 от Закона за устройство на територията) на инсталацията за производство на метали както тя е описана в инвестиционното предложение на КОНЦЕСИОНЕРА за „Разширяване преработката на медно-златни руди от находище „Челопеч" до 3 млн. тона и производство на метали от концентрат" (Проект Челопеч)."
Чл. 16 /4/ Годишното парично концесионно възнаграждение се заплаща от КОЦЕСИОНЕРА на две вноски два пъти годишно до 15 /петнадесет/ дни след изтичането на съответното шестмесечие.	Изменение ДС2 Няма изменение
Чл. 16 /5/ В случай, че се реализират, като крайни продукти инертни материали, се заплаща концесионно възнаграждение, което се изчислява като 1 на сто от приходите от продажби;	Изменение ДС2 Няма изменение
Чл. 16 /6/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ заплаща минимално годишно концесионно възнаграждение в размер и начин на определяне, посочени в ал. 3 и ал.4 при пълно изпълнение на задължителната производствена програма: минимален годишен добив на медно-златно- пиритни руди - от 1999г. до 2003г. - по 550 хил. тона, от 2004г. до 2008г - по 700 хил. тона и от 2009г. до 2028г. - по 900 хил. тона, със средно годишно съдържание на мед в рудата - 1,33 на сто, злато - 3,78 г/тон и сребро - 10,4 г/тон;	Изменение ДС2 ал. 6 на чл. 16 се изменя както следва: "/6/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ заплаща минимално годишно концесионно възнаграждение, в размер и начин на определяне, посочени в ал. 3 и ал.4, при пълно непостигане на параметрите на минималната производствена програма: минимален годишен добив - от 1999г. до 2003г. - по 550 хил. тона, от 2004г. до 2008г. - по 700 хил. тона, от 2009г. до 2028г. - по 900 хил. тона, със средно годишно съдържание на мед в добитите подземни богатства - 1,33 на сто, злато - 3,78 г/тон и сребро - 10,4 г/тон (Приложение №3).
Чл. 16 /7/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ заплаща минимално годишно парично концесионно възнаграждение при частично изпълнение на минималната производствена програма в размер: 1. едно цяло и пет на сто от стойността на металите (мед, злато и сребро) в добитите промишлени запаси руда, изчислена от концедента по средноаритметични международни цени на металите /по курс "продава" на Лондонска метална борса/ за предходния шестмесечен период, на база на действително добитите количества руди и съдържания на мед, злато и сребро в тях и 2. едно цяло и пет на сто от стойността на металите (мед, злато и сребро) в добитите промишлени запаси руда, изчислена от концедента по средноаритметични международни цени на металите /по курс "продава" на Лондонската метална борса/ за	Изменение ДС2 ал. 7 на чл. 16 от Договора придобива следната редакция: "/7/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ заплаща минимално годишно парично концесионно възнаграждение при частично непостигане на параметрите на минималната производствена програма в размер на: 1. едно цяло и пет на сто от стойността на металите (мед, злато и сребро) в добитите подземни богатства, изчислена от КОНЦЕДЕНТА по средноаритметични международни цени на металите (по курс "продава" на Лондонската метална борса) за предходния шестмесечен период, на база на действително добитите количества подземни богатства и съдържания на мед, злато и сребро в тях и 2. едно цяло и пет на сто от стойността на металите (мед, злато и сребро) в количествата подземни богатства, които са заложили в минималната производствена програма, но не са добити от КОНЦЕСИОНЕРА, изчислена от КОНЦЕДЕНТА по средноаритметични международни цени на металите (по курс „продава”на Лондонската метална борса) за

предходния шестмесечен период, за разликата до задължителния минимален годишен добив при условията на ал. 6;	предходния шестмесечен период при условията на ал. 6".
Чл. 16 /8/ При изпълнение на задължителния минимален добив, заложен в задължителната минимална производствена програма, концесионното възнаграждение се изчислява на база действителните съдържания на металите мед, злато и сребро в добитата руда.	Изменение ДС2 ал. 8 на чл. 16 се изменя така: "/8/ При изпълнение на годишния добив, заложен в минималната производствена програма, годишното концесионно възнаграждение се изчислява на база действителните съдържания на металите мед, злато и сребро в добитите подземни богатства".
Чл. 16 /9/ При доказана възможност за извличане и продажба на други метали (освен мед, злато и сребро), съдържащи се в добитите количества руда, те се заплащат от концесионера, като размера на концесионното възнаграждение е 1.5 на сто от стойността на металите, изчислена по средноаритметични международни цени (по курс "продава" на Лондонската метална борса) за предходния 6 - месечен период.	Изменение ДС2 ал. 9 на чл. 16 от Договора се изменя както следва: "/9/ В случай, че КОНЦЕСИОНЕРЪТ има намерение да извлича и продава други метали (освен мед, злато и сребро), съдържащи се в добитите количества подземни богатства, той следва да уведоми КОНЦЕДЕНТА за това предварително. КОНЦЕДЕНТЪТ определя допълнително концесионно възнаграждение с акт на Министерския съвет в съответствие с действащата нормативна уредба".
Чл. 16 /10/ Концесионното възнаграждение се заплаща в левовата равностойност на щатски долари по курса на БНБ в деня на плащането по банков път по сметка, посочена от концедента, както следва: БНБ - Централно управление Сметка №3000102306 Банков код 66196611, БИН 6301301103	Няма изменение с ДС 2 Изменение с ДС 3 Чл. 16, ал. 10 се изменя така: 10/ Концесионното възнаграждение се заплаща в левовата равностойност на щатски долари по курса на БНБ в деня на плащането по банков път по сметка, посочена от КОНЦЕДЕНТА, както следва: Банка: БНБ - ЦУ, Банкова сметка: BG 79 BNBG 9661 3000 1026 01, BIC: BNBGBGSD"
Чл. 16 /11/ КОНЦЕДЕНТЪТ се задължава да уведомява своевременно концесионера за всяка последваща промяна в данните по предходната алинея.	Няма изменение с ДС2
	Изменение с ДС 3 В чл. 16 се създават алинеи 12, 13, 14, 15 и 16 както следва: „/12/ Считано от началото на полугодиято, непосредствено следващо началото на строителството (по смисъла на чл. 57, ал. 1 от Закона за устройство на територията) на инсталацията за производство на метали, както тя е описана в инвестиционното предложение за Проект Челопеч, КОНЦЕСИОНЕРЪТ ще заплаща на КОНЦЕДЕНТА годишно парично концесионно възнаграждение, което ще се изчислява в съответствие с Приложение № 3 към чл. 10 от Наредбата за принципите и методиката за определяне на концесионното възнаграждение за добив на подземни богатства по реда на Закона за подземните богатства, приета с ПМС № 127/21.06Л 999 год., изм. и доп. с ПМС №128 от 04.06.2007г. (ДВ. бр. 46 от 12.06.2007г.) при минимален процентен размер на концесионното възнаграждение от 2.00%

	(две на сто) от стойността на металите (мед, злато и сребро) в добитите подземни богатства при 10 % или по-ниска рентабилност на нетните приходи от продажби до максимален процентен размер 8.00 % (осем на сто) от стойността на металите (мед, злато и сребро) в добитите подземни богатства при 60 % (шестдесет на сто) или по-висока рентабилност на нетните приходи от продажби. /13/ Със заплащането на първата вноска от годишното концесионно възнаграждение съгласно ал.12 КОНЦЕСИОНЕРЪТ ще заплати на КОНЦЕДЕНТА и разликата между вече заплатеното към тази дата концесионно възнаграждение по ал.3 и концесионното възнаграждение по ал. 12, за периода от датата на издаване на положително решение по ОВОС на инвестиционното предложение за Проект Челопеч, съдържащо разпореждане за предварителното му изпълнение до датата, на която е станало дължимо определеното в ал. 12 концесионно възнаграждение. /14/ Размерът на концесионното възнаграждение, което КОНЦЕСИОНЕРЪТ заплаща за металите мед, злато и сребро, определено в ал. 12, не може да бъде увеличаван по каквито и да било причини, освен ако за това се постигне изрично писмено съгласие между страните по концесионния договор. В случай на изменения в законодателството, които имат за последица изменение на дължимото концесионно възнаграждение, страните незабавно, на добра воля, ще ги обсъдят, за да решат дали се налага изменение с оглед запазване баланса на икономическите им интереси, постигнат с действащия концесионен договор. /15/ Дължимото концесионно възнаграждение се внася в пълен размер от КОНЦЕСИОНЕРА по сметка на Министерство на икономиката и енергетиката в сроковете по чл. 16, ал.4 от концесионния договор. /16/ Министърът на икономиката и енергетиката внася по сметка на община Челопеч и община Чавдар, Софийска област, сумата представляваща 10 на сто от концесионното възнаграждение. Сумата се разпределя между двете общини, пропорционално на частта от концесионната площ, разположена в землищата им, както следва: 87,5 на сто в полза на община Челопеч и 12,5 на сто в полза на община Чавдар."
	С ДС2 се създава се нов чл. 16 „а” със следното съдържание: (Отменени алинеи от 1 до 4 с ДС3): "Чл. 16а /1/ Размерът на ефективно дължимото от КОНЦЕСИОНЕРА концесионно възнаграждение се намалява с 50% (петдесет процента) за периода от 01.01.2004 г. до 31.12.2010 г., поради наличие на неблагоприятни минно-геоложки, технологички и икономически характеристики на находище "Челопеч". /2/ За периода на намаляването КОНЦЕСИОНЕРЪТ заплаща на КОНЦЕДЕНТА 50 на сто (петдесет на сто) от дължимото годишно концесионно възнаграждение, но не по-малко от 600 000 щ.д. (шестстотин хиляди щатски долара).

/3/ Условието за намаляване на концесионното възнаграждение по ал.1 и ал.2 не се прилага в случай на неизпълнение от КОНЦЕСИОНЕРА на минималните инвестиции по чл. 7, ал. 2, т.20, б "а" с повече от 20 на сто (двадесет на сто) годишно. В този случай КОНЦЕСИОНЕРЪТ е длъжен да внесе разликата до пълния размер на годишното концесионно възнаграждение в срок до 30 април на следващата календарна година.

/4/ За периода на намаляването по ал. 1 КОНЦЕСИОНЕРЪТ се задължава да депозира суми, равни по размер на разликата между годишното концесионно възнаграждение, което би било дължимо при липсата на намаляване и ефективно платимото годишно концесионно възнаграждение, по доверителна сметка ("Сметката") при банка, одобрена по взаимно съгласие на двете страни ("Банката"). Вноските по Сметката се извършват от КОНЦЕСИОНЕРА в сроковете по чл. 16, ал. 4 от Договора, като КОНЦЕСИОНЕРЪТ следва да представя доказателства за извършването им на КОНЦЕДЕНТА в срок от три работни дни от депозирането на сумите.

/5/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ има право да ползва средствата по Сметката само за покриване на разходи за осъществяване на мерки и дейности по управление на екологичния риск, както и възстановяване и опазване на околната среда, описани в Приложение №4.

/6/ Сметката ще бъде открита на името на КОНЦЕСИОНЕРА. За тази цел КОНЦЕДЕНТЪТ и КОНЦЕСИОНЕРЪТ следва да сключат договор за доверителна сметка с Банката в 15-дневен срок от датата на сключване на настоящето Допълнително споразумение. Договорът за доверителна сметка следва да оправомощава и задължава Банката да освобождава средства от Сметката в следните случаи:

а/ при мотивирано писмено искане, подписано от КОНЦЕСИОНЕРА и подкрепено с писмени доказателства, установяващи фактическото извършване на разходи от КОНЦЕСИОНЕРА и/или основанията и падежите на задълженията на КОНЦЕСИОНЕРА за извършване на разходи във връзка с реализацията на мерките и дейностите по Приложение №4. При получаване на такова искане от КОНЦЕСИОНЕРА, Банката е задължена да уведоми КОНЦЕДЕНТА за него, като му предостави копие от внесеното искане и документи. В случай, че КОНЦЕДЕНТЪТ не възрази писмено срещу искането за освобождаване на средства в срок от десет работни дни от датата на получаване на съобщението, Банката ще освободи сумата, посочена в него, в полза на КОНЦЕСИОНЕРА или

б/ при получаване на влязло в сила съдебно или арбитражно решение, постановено от компетентната по договора юрисдикция. В такъв случай, Банката ще преведе средствата по Сметката или ще откаже да предостави същите в съответствие с условията на решението.

/7/ Таксите, разноските и/или всякакви други плащания, дължими на Банката по договора за доверителна сметка, ще бъдат за сметка на лихвите, начислени от Банката върху средствата, внесени по Сметката. Ако такава лихва не се дължи, или лихвата не е достатъчна, за да покрие

	всички и всякакви плащания, дължими на Банката по договора за доверителна сметка, остатъкът от дължимите суми ще бъде за сметка на КОНЦЕСИОНЕРА".
	Създава се нов чл. 16 „б” със следното съдържание: "Чл. 16б /1/ В случай че КОНЦЕСИОНЕРЪТ осъществи всички мерки и дейности по Приложение №4, без да изразходва изцяло сумите, натрупани по Сметката и/или е в невъзможност да реализира някоя от тези мерки и дейности по причини, които са извън неговия разумен контрол, КОНЦЕСИОНЕРЪТ има право да разходва остатъка от акумулираните средства за ликвидацията на концесионния обект, включително рекултивация на нарушените терени. В този случай Банката ще освобождава средства от Сметката в съответствие с процедурата по чл.16а, ал.4 и 6. /2/ В случай, че необходимост от ликвидация не е налице, при условията на ал. 1, КОНЦЕСИОНЕРЪТ ще разходва остатъка от средствата по Сметката за други дейности, насочени към подобряване на минно-геоложките или техноложките характеристики на концесионния обект и/или опазване и възстановяване на околната среда, които се договарят допълнително между КОНЦЕСИОНЕРА и КОНЦЕДЕНТА. /3/ В случай на предсрочно прекратяване на концесионния договор по вина на КОНЦЕСИОНЕРА, наличните към момента на прекратяването средства по Сметката остават в полза на КОНЦЕДЕНТА и следва да бъдат разходвани от същия за дейности по управление на екологичния риск възстановяване и опазване на околната среда, които са непосредствено свързани с обекта на концесията/
Чл. 17 /1/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ е длъжен да спазва действащото в страната законодателство, което, урежда проблемите на опазването на околната и водите, както и всички нормативни актове, които се отнасят до националната сигурност, отбраната на страната и обществения ред.	Няма изменение с ДС2
Чл. 17 /2/ При последващо възникване на опасност за националната сигурност и отбраната на страната, за околната среда и защитени със закон територии и/или обекти и/или за обществения ред, страните могат да променят условията на този договор по взаимно съгласие, както и да прекратят договора предсрочно по взаимно писмено съгласие или едностранно. В тези случаи КОНЦЕДЕНТЪТ отправя до КОНЦЕСИОНЕРА писмено предизвестие за прекратяване на договора в двумесечен срок.	Изменение ДС2 Чл. 17, ал. 2 от Договора се изменя така: "/2/ При последващо възникване на опасност за националната сигурност и отбраната на страната, за околната среда и защитени със закон територии и/или обекти и/или за обществения ред, страните могат: а/ да се споразумеят за временно спиране действието на договора до отстраняване на горепосочените обстоятелства; б/ да променят условията на концесионния договор по взаимно съгласие; в/ да прекратят договора предсрочно по взаимно съгласие.
Чл. 17 /3/ При възникване на опасност по ал. 1, КОНЦЕСИОНЕРЪТ е длъжен незабавно писмено да уведоми	Изменение ДС2 Създава се нова ал. 3 на чл. 17 със следното съдържание:

КОНЦЕДЕНТА.	"3/ При непостигане на съгласие по предходната алинея, концесионният договор може да бъде прекратен едностранно, като КОНЦЕДЕНТЪТ отправя до КОНЦЕСИОНЕРА писмено предизвестие за прекратяване на договора в двумесечен срок".
Чл. 17 /4/ При прекратяване на договора в случаите по ал. 2 на КОНЦЕСИОНЕРА се дължи обезщетение в размер на концесионното възнаграждение за последната година* когато прекратяването не се дължи на негово виновно поведение.	Изменение ДС2 Създава се нова ал. 4 на чл. 17 със следното съдържание: "/4/ При възникване на опасност по ал. 2, КОНЦЕСИОНЕРЪТ е длъжен незабавно писмено да уведоми КОНЦЕДЕНТА. При неизпълнение на това задължение КОНЦЕСИОНЕРЪТ дължи обезщетение на КОНЦЕДЕНТА за причинените вреди."
-	Изменение ДС2 Създава се нова ал. 5 на чл.17 със следното съдържание: "/5/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ е длъжен преди започване на дейностите по чл.1, ал.2 от договора да съгласува с Националния институт за паметници на културата, гр.София, границите и мерките за опазване на установените паметници на културата."
-	Изменение ДС2 Създава се нова ал. 6 на чл. 17 със следното съдържание: "/6/В случай, че при осъществяване на дейностите по концесията, открие находки, които имат признаци на паметници на културата, КОНЦЕСИОНЕРЪТ е длъжен да вземе мерки за опазването им и незабавно да уведоми за това компетентните органи."
Чл.18 /1/ КОНЦЕДЕНТЪТ предоставя на КОНЦЕСИОНЕРА концесионното право по чл. 1 от договора за срок от 30 /тридесет/ години. /2/ Началният срок на концесията е датата на влизането в сила на концесионния договор. /3/ Всички срокове по договора се отчитат в календарни дни и съгласно разпоредбите на Закона за задълженията и договорите. /4/ Срокът на концесията може да бъде продължен по взаимно писмено съгласие на страните по настоящия договор при условията на чл. 3, ал. 2 и ал. 3 от Закона за концесиите	Изменение ДС2 В чл. 18, ал. 3 от Договора изразът "в календарни дни и" се заличава. Изменение с ДС3 Чл. 18, ал. 4 се изменя така: /4/ Срокът на концесията може да бъде продължен по взаимно писмено съгласие на страните по настоящия договор при условията и по реда, предвиден в Закона за подземните богатства."
Чл. 19 /1/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ се задължава да предостави на КОНЦЕДЕНТА парична гаранция във връзка с изпълнение на задълженията си по този договор, както следва: безусловна и неотменяема банкова гаранция от банка, одобрена от КОНЦЕДЕНТА, която да гарантира изпълнението на	Изменение ДС2 Чл. 19, ал. 1 от Договора се изменя както следва: "/1/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ се задължава да предостави на КОНЦЕДЕНТА парични гаранции във връзка с изпълнение на финансовите си задължения по този договор както следва: безусловни и неотменяеми банкови гаранции от банка, одобрена от КОНЦЕДЕНТА."

финансовите му задължения по договора.	
Чл. 19 /2/ Гаранцията по ал. 1 за първата година е в размер на 20 на сто от минималното годишно концесионно възнаграждение и се предоставя на КОНЦЕДЕНТА до един месец от влизането на договора в сила.	Няма изменение с ДС2
Чл. 19 /3/ За всяка следваща година - банковата гаранция е 20 на сто от концесионното възнаграждение за предходната година и се предоставя на КОНЦЕДЕНТА до 31 януари на текущата година.	Изменение ДС2 Чл. 19, ал. 3 от Договора се изменя така: „/3/ За всяка следваща година до 01.01.2004 г., банковата гаранция е в размер на 20 на сто от концесионното възнаграждение за предходната година и се предоставя на КОНЦЕДЕНТА до 31 януари на текущата година”.
	Изменение ДС2 Създава се ал. 4 на чл. 19 от Договора: „/4/ След 31.12.2003 г. КОНЦЕСИОНЕРЪТ предоставя безусловна и неотменяема годишна банкова гаранция от банка, одобрена от КОНЦЕДЕНТА, която да гарантира изпълнението на всички негови финансови задължения по концесионния договор, с изключение на задълженията по чл.7, ал.2, т.20, в размер на 50 на сто от дължимото концесионно възнаграждение за предходния 12-месечен период. Банковата гаранция се подновява ежегодно, предоставя се до 31 януари на съответната година и е със срок на валидност до 31 януари на следващата календарна година. Банковата гаранция за 2004г. следва да се предостави от КОНЦЕСИОНЕРА в срок до един месец от датата на влизане в сила Допълнително споразумение № 2 от 27.02.2004 г.”
	Изменение ДС2 Създава се ал. 5 на чл.19 от Договора: "/5/ За обезпечаване изпълнението на задължението си по чл. 7, ал.2, т.20, б "а" от договора, след 31.12.2003 г., КОНЦЕСИОНЕРЪТ предоставя безусловна и неотменяема годишна банкова гаранция от банка, одобрена от КОНЦЕДЕНТА в размер на 10 на сто от инвестициите, заложи в Приложение №5 за съответната година. Банковата гаранция се подновява ежегодно и се предоставя авансово до 30 април на съответната година и е със срок на валидност до 30 април на следващата календарна година. Банковата гаранция може да бъде усвоена от КОНЦЕДЕНТА само при пълно неизпълнение на планираните годишни инвестиции.”
	Изменение с ДС3 Създава се член Чл. 19а: „Чл.19а /1/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ се задължава да предостави и поддържа за целия срок на концесията финансово обезпечение за изпълнение на задълженията си по планирана или предсрочна техническа ликвидация и рекултивация, предвидени в проекта за техническа

	ликвидация и рекултивация по чл. 7, ал. 2, т. 7 от Концесионния договор, посредством един или комбинация от следните способи за обезпечение: а) банкова гаранция в полза на КОНЦЕДЕНТА; б) застрахователна полица, по която КОНЦЕСИОНЕРЪТ е застраховано лице, а КОНЦЕДЕНТЪТ е трето ползващо лице; в) доверителна сметка в банка, средствата от която могат да бъдат използвани единствено за изпълнение на проекта за техническа ликвидация и рекултивация; г) неотменяеми документарни акредитиви за конкретни дейности по проекта за техническа ликвидация и рекултивация; д) всеки друг допустим от закона способ за обезпечение, посочен от КОНЦЕСИОНЕРА и приемлив за КОНЦЕДЕНТА. /2/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ може да променя избраните способи за обезпечение, като за промяната уведомява КОНЦЕДЕНТА в писмена форма в срок до 3 дни от извършване на промяната. /3/ Размерът на финансовото обезпечение по ал. 1 ще бъде равен на настоящата очаквана стойност на предвидените в проекта за техническа ликвидация и рекултивация дейности и ще подлежи на периодична актуализация с оглед отразяване на измененията в необходимите разходи и вече извършените дейности по проекта. /4/ КОНЦЕСИОНЕРЪТ ще предостави на КОНЦЕДЕНТА финансовото обезпечение по ал. 1 в срок до 90 (деветдесет) дни след съгласуване на проекта за техническа ликвидация и рекултивация, /5/ Финансовото обезпечение по ал. 1 ще бъде предоставено за срок от една година или по-дълъг срок и ще подлежи на периодично подновяване до завършване на всички дейности, предвидени в проекта за техническа ликвидация и рекултивация по чл. 7, ал. 2, т.7.
Чл. 20 При неизпълнение на всяко задължение за плащане по този договор неизправната страна дължи и лихва в размер на основния лихвен процент на БНБ.	Изменение ДС2 Досегашният текст на чл. 20 от Договора става ал. 1 и се изменя, както следва: "/1/ При неизпълнение на всяко задължение за плащане по този договор, с изключение на задължението по чл. 7, ал. 2, т. 20, неизправната страна дължи освен реално изпълнение и лихва в размер на законната лихва за забава за задължения в български лева за всеки просрочен ден."
	Изменение ДС2 В чл. 20 от Договора се създава ал.2: "/2/ При неизпълнение на непаричните задължения по чл. 7, ал. 2, т.т. 1, 2, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 17, 18 и 19 КОНЦЕСИОНЕРЪТ дължи освен реално изпълнение и неустойка в размер на 0,5% (нула цяло и пет на сто) на ден върху размера на концесионното възнаграждение за

	предходната година, но не повече от 15% (петнадесет на сто). Същата неустойка дължи и КОНЦЕДЕНТЪТ при неизпълнение на задълженията му по чл. 8, ал. 2, т.т. 1 и 4."
	Изменение ДС2 В чл. 20 се създава ал. 3 със следното съдържание: "/3/ При частично неизпълнение на задълженията по чл. 7, ал. 2, т. 20, б. "а", както и при пълно или частично неизпълнение на задълженията по чл. 7, ал. 2, т. 20. б "б" КОНЦЕСИОНЕРЪТ дължи неустойка в размер на 10% (десет на сто) върху неизпълнената част от размера на инвестициите за съответния едногодишен период."
	Изменение ДС2 Създава се нова ал. 4 на чл. 20 от Договора със следното съдържание: "/4/ При забавено изпълнение на задължението по чл. 19, ал.4 КОНЦЕСИОНЕРЪТ дължи реално изпълнение и неустойка в размер на 1% (едно на сто) на ден върху стойността на банковата гаранция, но не повече от 50% (петдесет на сто) от стойността на гаранцията."
Чл. 21 При неизпълнение на основните останали задължения по този Договор, неизправната страна дължи неустойка в размер на 0,5 % /нула цяло и пет на сто/ на ден върху стойността на дължимото концесионно възнаграждение, съответно на периода на нарушението, но не повече от 15 %	Изменение ДС2 Чл. 21 от Договора се отменя и се създава нов чл.21 със следното съдържание: "Чл. 21 КОНЦЕСИОНЕРЪТ няма да дължи лихва за забава и/или неустойка, съгласно чл. 20 от концесионния договор, ако КОНЦЕДЕНТА даде писменото си съгласие за удължаване на срока за изпълнение на съответното договорно задължение и КОНЦЕСИОНЕРЪТ изпълни това задължение в дадения нов срок. За тази цел КОНЦЕСИОНЕРЪТ следва да поиска писмено от КОНЦЕДЕНТА удължаване на срока за изпълнение. Искането трябва да бъде направено преди изтичането на уговорения в договора срок и да сочи причините, които налагат удължаването на срока."
Чл. 22. При неизпълнение на основни задължения по този Договор за повече от 60 /шестдесет/ дни, освен правото да получи неустойките и лихвите по предходните разпоредби, изправната страна има право да прекрати едностранно този договор, без предизвестие.	Изменение ДС2 Чл. 22 от Договора се отменя.
Чл. 23. КОНЦЕСИОНЕРЪТ носи отговорност и за дейностите, извършвани от подизпълнителите по договора.	Няма изменение с ДС2
Чл. 24. Контролът по изпълнението на този Договор се осъществява от КОНЦЕДЕНТА.	Няма изменение с ДС2 Изменение с ДС3 Чл. 24 се изменя както следва: „Чл. 24./1/ Контролът по изпълнението на концесионния договор, включително на задълженията на КОНЦЕСИОНЕРА се осъществява от министъра на икономиката и

	енергетиката чрез: а) служители от специализираната администрация на Министерство на икономиката и енергетиката; б) комисия за контрол по предоставени концесии към министъра на икономиката и енергетиката, в състава на която се включват и представители на специализираната администрация на Министерство на околната среда и водите. /2/ Контролът по опазване на земните недра и околната среда при осъществяване на дейностите по концесията се упражнява от министъра на околната среда и водите в съответствие с действащото законодателство."
	Изменение ДС2 Създава се чл. 24а: „Чл. 24а /1/ Лицата по чл. 24, ал.1, б. "а" извършват текущ контрол относно изпълнението на концесионния договор по предварително одобрен от министъра на икономиката и енергетиката график и по всяко време при необходимост от това, след предварително уведомление на КОНЦЕСИОНЕРА. Резултатите от извършените проверки се отразяват в констативен протокол и се отчитат пред комисията по чл. 24, ал. 1, б. "б", която предлага проект на указания за отстраняване на установени нарушения по изпълнението на договора. /2/ Комисията по чл. 24, ал. 1, б. "б" съставя, приема и предоставя на Министерския съвет, на министъра на икономиката и енергетиката и на министъра на финансите годишен доклад за извършения контрол за спазването на задълженията по концесионния договор, като при необходимост прави предложения пред министъра на икономиката и енергетиката за указания с оглед отстраняването на установени нарушения.”
Чл. 25 КОНЦЕСИОНЕРЪТ е длъжен да осигурява достъп до обекта на концесията за осъществяване на необходимия контрол.	В чл. 25 от Договора изразът "е длъжен да" се заличава, а след текста се добавя изразът "при условията на чл. 7, ал. 2, т. 19 от договора".
Чл. 26. /1/ Страните по този Договор създават Контролен съвет - помощен орган при осъществяване контрола на концесията. /2/ Контролният съвет се състои от 5/петима/ души - по двама от всяка страна и един избран съвместно от двете страни. /3/ Контролният съвет се създава до две седмици от влизането в сила на настоящия договор. /4/ При необходимост Контролният съвет може да привлича консултанти до определени въпроси. Консултантите нямат право на решаващ глас при взимането на решения, те имат само съвещателен глас.	Текста на чл. 26 от Договора се отменя. (ДС2) Чл. 26 от договора се заличава (ДС3)

Чл. 27/1/ Контролният съвет има следните функции: 1. да осигурява съдействие при реализиране на контрола по този Договор; 2. уточняване на спорните въпроси, възникнали между страните; 3. уточнява необходимите инвестиционни разходи, свързани с обекта на концесията. 4. одобрява инвестиционния план по чл. 9, ал. 2. /2/ Контролният съвет взема решенията си единодушно. /3/ Решенията на Контролния съвет не могат да противоречат на настоящия договор и действащата нормативна уредба, както и да променят условия по договора	Изменение ДС2 Текстовете на чл. 27, ал. 1, 2 и 3 от Договора се отменят.
Чл. 27 /4/ Контролът по опазване на земните недра и околната среда се осъществява от КОНЦЕДЕНТА, съгласно действащата нормативна уредба.	Изменение ДС2 Съществуващата ал. 4 на чл. 27 от Договора става чл. 26.
	Изменение ДС2 Променя се наименованието на глава "ОСНОВАНИЯ ЗА ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРА. ПРАВА НА ИЗПРАВНАТА СТРАНА." както следва: "ОСНОВАНИЯ ЗА СПИРАНЕ ДЕЙСТВИЕТО И ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРА. ПРАВА НА ИЗПРАВНАТА СТРАНА. ФОРСМАЖОРНИ ОБСТОЯТЕЛСТВА."
Чл. 28. Настоящият Договор може да бъде прекратен преди изтичане на предвидения в чл. 18 срок по взаимно писмено съгласие на страните или едностранно, при условията, предвидени по-долу.	Няма изменения с ДС2
Чл. 29 /1/ Договорът се прекратява с двумесечно писмено предизвестие от която и да е от страните по него, при настъпване на форсмажорни обстоятелства, както и в случаите по чл. 17, ал. 2. /2/ Вместо прекратяване страните могат да предвидят спиране действието на договора до отстраняване на обстоятелствата по ал.1.	Изменение ДС2 Чл. 29 се изменя така: "Чл. 29 /1/ Страната, която е в невъзможност да изпълни свое задължение по договора, в резултат на непреодолима сила (форсмажор), уведомява писмено другата страна в 30 (тридесет) дневен срок от настъпването на форсмажорното събитие за характера на събитието, датата на неговото настъпване и възможните последствия за изпълнението на договора, причинени от него. Уведомлението се подкрепя с писмени доказателства за настъпването на непреодолимата сила, доколкото това е практически възможно. При неуведомяване в горепосочения срок, страната дължи обезщетение за настъпилите от това вреди. /2/ Докато трае непреодолимата сила изпълнението на засегнатите задължения и свързаните с тях насрещни задължения се спира. /3/ Ако непреодолимата сила води до невъзможност за осъществяване на добив на подземни богатства от обекта по чл. 1, ал. 1, действието на целия концесионен договор се спира. За

	периода от спирането до възобновяване на дейността, страните уреждат отношенията си с допълнително писмено споразумение. Спирането на действието на договора води и до спиране на срока, за който е предоставена концесията. /4/ В случай на спиране действието на договора по ал.3 страната, която не е засегната от непреодолимата сила, има право да прекрати договора, като отправи 6-месечно писмено предизвестие до другата страна, при условие, че непреодолимата сила продължи повече от една година и тази страна вече няма интерес от изпълнението на договора. Писменото предизвестие трябва да бъде мотивирано. Същото право има и страната, засегната от непреодолимата сила. Концесионният договор не подлежи на прекратяване, ако непреодолимата сила засяга което и да е друго задължение на страните по настоящия договор. /5/ В случаите по ал. 4 се счита, че КОНЦЕДЕНТЪТ има интерес от изпълнението на концесионния договор, ако след изтичане на едногодишния период от възникването на непреодолимата сила, КОНЦЕСИОНЕРЪТ възобнови заплащането на минималното концесионно възнаграждение по чл. 6, ал. 6 от договора. В този случай вноските се правят ежемесечно на база 1/12 от минималния добив по Приложение №3, като дължимото концесионно възнаграждение се определя по правилата на чл. 16, ал. 3 за предходното шестмесечие. /6/ Ако концесионният договор бъде прекратен от страната, която не е засегната от непреодолимата сила, в съответствие с ал. 4, тази страна дължи на другата обезщетение за претърпените вреди, които са пряка последица от прекратяването. /7/ Ако в срока на предизвестие за прекратяване по ал. 4, форсмажорните обстоятелства бъдат преодолени, предизвестие ще се счита оттеглено, а действието на договора - запазено. /8/ Страната, която е била засегната от непреодолимата сила е длъжна да уведоми писмено другата страна относно отпадането на форсмажорните обстоятелства, като посочи датата, от която изпълнението на засегнатите задължения и свързаните с тях насрещни задължения се възобновява. Уведомлението следва да бъде извършено не по-късно от пет работни дни от отпадането на невъзможността за изпълнение."
	Създава се чл. 29 „а” със следното съдържание: "Чл. 29а /1/ КОНЦЕДЕНТЪТ има право да спре действието на концесионния договор, когато КОНЦЕСИОНЕРЪТ извършва дейности, които са в противоречие с действащото законодателство или нарушават условията на сключения договор. В случай на спиране, КОНЦЕДЕНТЪТ уведомява писмено КОНЦЕСИОНЕРА за причините и му определя подходящ срок за съобразяване с условията по договора, който не може да бъде по-малък от 60 (шестдесет) календарни дни. /2/ Когато действието на концесионния договор е спряно по реда на ал.1, КОНЦЕСИОНЕРЪТ няма право да упражнява правата си по този договор, както и да търси обезщетение за

	пропуснати ползи за периода на спиране. /3/ Спирането по ал. 1 не удължава срока на концесионния договор. /4/ Договорът за концесия може да бъде прекратен с решение на Министерския съвет, когато действието му е било спряно по реда на този член и КОНЦЕСИОНЕРЪТ не е отстранил причините в дадения му по ал. 1 срок. КОНЦЕДЕНТЪТ отправя писмено предизвестие до КОНЦЕСИОНЕРА за прекратяването."
Чл. 30 .Л/ Договорът за концесия се прекратява и в следните случаи: 1. с изтичане на срока; 2. с погиване на обекта или при обективна невъзможност за неговото използване и осъществяване на дейността; 3. при смърт на физическото лице концесионер или при прекратяване на юридическото лице концесионер, освен ако министерският съвет даде съгласие договора да бъде продължаване с правопреемник; 4. при влязло в сила решение за обявяване в несъстоятелност на концесионера; 5. по взаимно съгласие; 6. по силата на влязло в сила съдебно или арбитражно решение; /2/ При прекратяване на договора в случаите на ал. 1, т. 3 и т. 4 , държавата има правата на привилегирован кредитор.	Изменение ДС2 В ал. 1 на чл. 30 се добавя нова т. 7 със следното съдържание: "т. 7. при условията на чл. 17, ал. 3 от договора." В т. 3 на ал. 1 от чл. 30 на Договора, изразът „при смърт на физическото лице - концесионер или" се заличава, а думата "продължаване" се заменя с "продължен".
Чл. 31. При виновно неизпълнение на всяка от страните, изправната страна може да прекрати предсрочно договора като отправи двумесечно писмено предизвестие до неизправната страна.	Изменение ДС2 Чл. 31 се изменя, както следва: "Чл. 31. При виновно неизпълнение на следните основни задължения по договора: чл. 7, ал. 2, т.т. 1 до 4, 6 до 12, 17 до 19 и чл. 16, ал. 9, респективно по чл. 8, ал. 2, т. 1 и 4, изправната страна има право да прекрати договора, като отправи писмено предизвестие до неизправната страна, в което посочва неизпълнението и иска същото да бъде отстранено в разумен срок след получаване на предизвестиято. Срокът за отстраняване на неизпълнението не може да бъде по-малък от 60 (шестдесет) календарни дни. Ако неизправната страна не отстрани неизпълнението в горния срок, договорът ще се счита прекратен."
Чл. 32. При предсрочно прекратяване в случаите по чл. 31 изправната страна има право на обезщетение в размер на минималното концесионно възнаграждение за текущата година	Изменение ДС2 Чл. 32 от Договора се изменя така: "Чл. 32 /1/ При предсрочно прекратяване на договора в случаите по чл. 31, изправната страна има право на обезщетение за претърпените вреди, които са пряка и непосредствена последица от неизпълнението. /2/ При предсрочно прекратяване на договора в случаите по чл. 17, ал. 3, КОНЦЕСИОНЕРЪТ

	има право на обезщетение за претърпените вреди, които са пряка и непосредствена последица от прекратяването. /3/ В случаите на прекратяване на договора по ал. 1 и ал. 2, размерът на дължимото обезщетение се определя в съответствие с общите правила на българското гражданско законодателство."
	Изменение ДС2 Създава се чл. 32 „а” със следното съдържание: „Чл. 32а /1/ При неблагоприятни промени в икономическите условия, КОНЦЕСИОНЕРЪТ има право да спре временно дейностите по концесията, включително, но не изчерпателно, дейностите по добив и първична преработка на подземни богатства. За тази цел КОНЦЕСИОНЕРЪТ следва да отправи до КОНЦЕДЕНТА мотивирано писмено предизвестие за спирането, придружено с план за спиране, представляващ неразделна част от годишния работен проект или негова актуализация. /2/ Спирането по ал. 1 ще има действие от датата на изпращане на писменото предизвестие, освен ако друго не се изисква от действащото законодателство. /3/ Ако по действащото законодателство, планът за спиране по ал. 1 следва да бъде одобрен от Министерство на околната среда и водите и/или друг компетентен държавен орган по отношение на опазването на земните недра и на околната среда, КОНЦЕСИОНЕРЪТ се задължава да предостави същия за одобрение на съответния орган едновременно с отправяне на предизвестията за спиране. /4/ В случай на спиране по ал. 1, КОНЦЕСИОНЕРЪТ има право да възобнови дейностите по договора по всяко време, по собствена преценка, с изпращането на писмено уведомление до КОНЦЕДЕНТА в този смисъл. /5/ Независимо от посоченото в ал. 1, за срока на спиране КОНЦЕСИОНЕРЪТ е задължен: а/ да извършва за своя сметка дейностите по поддръжка на концесионния обект и миннодобивните съоръжения съгласно плана за спиране по ал. 1; б/ да заплаща минимално концесионно възнаграждение на КОНЦЕДЕНТА съгласно чл. 16, ал. 6 от концесионния договор. /6/ В периода 2004 г. - 2008 г. общият срок на спирането по настоящия член не може да надвишава 12 (дванадесет) месеца. Минималните инвестиции, които КОНЦЕСИОНЕРЪТ е бил задължен да извърши в периода на спиране съгласно Приложение №5 към концесионния договор, следва да бъдат изпълнени до края на календарната година, следваща годината на подновяване на дейностите по концесията, но не по-късно от 31.12.2008 г. /7/ Спирането на дейностите по концесията по реда на ал. 1 не води до спиране действието на концесионния договор."

Чл. 33 Всички спорове, възникнали между страните се решават по взаимно писмено съгласие между тях.	Няма изменение с ДС2
Чл. 34 За неуредените случаи по сключването, изпълнението и прекратяването на настоящия договор се прилагат съответно разпоредбите на част трета от Търговския закон и на Закона за задълженията и договорите.	Изменение ДС2 В чл. 34 от Договора се създава ал. 2 със следното съдържание: "2/ При изменения в българското законодателство, които премахват или ограничават задължения или забрани за КОНЦЕСИОНЕРА, които са били възпроизведени в настоящия договор, КОНЦЕСИОНЕРЪТ ще се счита освободен в съответната степен от тези задължения и забрани директно по силата на промените в законодателството, дори и без изричното изменение на условията на договора."
Чл. 35. При непостигане на съгласие всяка една от страните има право да отнесе спора пред компетентния български съд.	Няма изменение с ДС2 Изменение с ДС3 Чл. 35 се изменя така: „Чл.35./1/ При непостигане на съгласие всяка една от страните има право да отнесе спора за разрешаване от арбитраж съгласно Правилата за арбитраж на Международната търговска камара (International Chamber of Commerce - ICC Arbitration Rules), действащи при започване на арбитражното производство. /2/ Спорът ще се разгледа от арбитражен състав от трима арбитри - по един арбитър, посочен от всяка от страните, а председателят на състава ще бъде избран от така посочените арбитри. В случай, че някоя от страните не посочи арбитър или в случай, че посочените от страните арбитри не постигнат съгласие за избор на председател на състава, арбитър, съответно председател на състава се избира съгласно Правилата за арбитраж на Международната търговска камара. /3/ Мястото на арбитража ще е гр. Виена, Австрия. /4/ Езикът на арбитража ще е английски език. /5/ Всяко арбитражно решение, постановено от арбитражния състав, ще бъде окончателно и задължително за страните и КОНЦЕДЕНТЪТ се съгласява, че няма да се позовава на държавен суверенитет по повод на какъвто и да е спор между страните, както относно изключване на отговорност, така и относно изпълнението на арбитражното решение."
Чл. 36 Тълкуването на настоящия договор ще се извършва съгласно българското материално право, а всички възникнали спорове ще се решават по реда на българското процесуално право- ГПК.	Няма изменение с ДС 2 Изменение с ДС 3 Текстът на чл. 36 след думите „българското материално право" се заличава.
Чл. 37 Всички съобщения между страните във връзка с изпълнението на Договора ще се извършват в писмена форма.	Няма изменения с ДС2

Чл. 38 Съобщенията се изпращат с обратна разписка по пощата или по телефакс и за дата на изпращането се счита датата на пощенското клеймо на отправната пощенска станция. Съобщенията ще се считат за получени, ако са пристигнали до края на работния ден, в противен случай в началото на следващия работен ден. Чл. 39 Съобщенията ще се считат за получени на следните адреси: Чл. 40 При промяна в данните, посочени в чл. 39 всяка от страните е длъжна да уведоми другата страна в три дневен срок от настъпване на промяната. Чл. 41 В случай на неизпълнение на задължението по предходната точка, съобщение, изпратено на стария адрес или телефакс ще се счита за изпратено по надлежния ред. Чл. 42 Всички документи при или по повод изпълнението на настоящия договор се съставят на български език. Чл. 43 За неуредените в договора случаи се прилагат разпоредбите на действащото българско гражданско законодателство. Чл. 44 Изменения и допълнения в настоящия договор се правят само по взаимно писмено съгласие на страните чрез подписване на допълнителни споразумения - Анекси.	
<u>ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ</u> Термините, използвани в текста на настоящия договор ще се разбират и тълкуват както следва: т. 1 НОРМАТИВНА УРЕДБА - действащото в страната българско законодателство - закони и подзаконови актове-правилници, наредби, инструкции, постановления и др.	Няма изменения с ДС2
т. 2 ФОРСМАЖОРНИ ОБСТОЯТЕЛСТВА - природни бедствия - пожар, епидемия, наводнение, буря, земетресение и други природни аномалии; неблагоприятни атмосферни условия или стихийни бедствия; враждебни действия или условия, възникващи от или по причина на война или активни враждебни действия /обявени или необявени/; граждански безредици, блокади,	Изменение ДС2 Точка 2 в глава "ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ" се изменя така: "2. ФОРСМАЖОРНО ОБСТОЯТЕЛСТВО - непредвидено или непредотвратимо събитие от извънреден характер, възникнало след влизане в сила на договора, включително природни бедствия, пожар, епидемия, наводнение, буря, земетресение, неблагоприятни атмосферни условия, стихийни бедствия, враждебни действия или условия, възникващи от или по

въстания, бунтове, стачки, локаути;	причина на война или активни враждебни действия (обявени или необявени); граждански безредици, въстания, стачки, бунтове, локаути и др."
т. 3 ТЕХНИЧЕСКИ ПРОЕКТ - проект за разкриване, изземване на запасите от подземни природни богатства и възстановяване на околната среда след окончателно изчерпване на находището, който е за срока на концесията.	Изменение ДС2 Съществуващата т. 3 в глава "ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ" се отменя. Създава се нова т. 3 със следното съдържание: "3. ПОДОБРЕНИЕ - всяка инвестиция, която е трайно прикрепена към обекта на концесия и повишава неговата стойност или допринася за неговото запазване;"
т. 4 ГОДИШЕН ИНЖЕНЕРЕН ПРОЕКТ - разбивка на техническия проект за текущата календарна година;	Изменение ДС2 Съществуващата т. 4 в глава "ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ" се отменя. Създава се нова т. 4 със следното съдържание: "4. ОСТАТЪЧНА СТОЙНОСТ - стойността, след отчитане на амортизациите"
т. 5 РАБОТНА ПРОГРАМА - представлява икономически израз на инженерния проект и съдържа: предмета на изземване, средствата за изземване, крайните продукта, икономическите показатели.	Изменение ДС2 Точка 5 в глава "ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ" се изменя така: "5. МИНИМАЛНА ПРОИЗВОДСТВЕНА ПРОГРАМА - програма, която служи за определяне на минималното годишно концесионно възнаграждение"
т. 6 КОМПЛЕКСЕН ПЛАН - план за всички дейности, свързани с концесията	Изменение ДС2 Съществуващата т. 6 в глава "ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ" се отменя. Създава се нова т. 6 със следното съдържание: "6. ТЕХНИЧЕСКИ И ТЕХНОЛОГИЧНИ СТАНДАРТИ - стандартите за технически и технологични операции по проучване, добив и преработка, базирани на международно приети оперативни стандарти в минната индустрия, които не са забранени от българското право"
т. 7 РЕЗКИ ИЗМЕНЕНИЯ НА ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ - изменения с двадесет процента от цената на основополагащия метал	Изменение ДС2 Съществуващата т. 7 в глава "ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ" се отменя. Създава се нова т. 7 със следното съдържание: "7. МЕТАЛНИ ПОЛЕЗНИ ИЗКОПАЕМИ - природни минерални суровини, съдържащи метали или метални съединения в количества и вид, пригоден за тяхното технологично извличане и промишлено използване"
т. 8 ТРАЙНИ ИЗМЕНЕНИЯ НА ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ - продължаващи повече от шест месеца.	Изменение ДС2 Съществуващата т.8 в глава "ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ" се отменя. Създава се нова т.8 със следното съдържание: "8. ЗАПАСИ - количеството на полезни изкопаеми в находището, което е технически възможно и икономически изгодно да бъде предмет на добив;"
т. 9 НЕТЕН РАЗМЕР НА ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ - съответства на понятието "нетни приходи от продажби" в раздел	Изменение ДС2 Съществуващата т. 9 в глава "ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ" се отменя. Създава се нова

Приходи от дейността от Отчета за приходите и разходите - приложение №2 към Закона за счетоводството.	т. 9 със следното съдържание: "9. ЦЯЛОСТЕН РАБОТЕН ПРОЕКТ - проект, включващ общата концепция за осъществяване на дейностите за срока на концесията, съдържащ общи данни за обема, техническите и технологичните решения и срока на предвижданите минно-добивни и преработвателни дейности, за размера на необходимите инвестиции, мерките за опазване на земните недра, околната среда и за безопасността и здравето на работещите и/или други данни, изисквани от действащото законодателство"
т. 10 ТЕХНИЧЕСКИ И ТЕХНОЛОГИЧНИ СТАНДАРТИ - са стандартите за технически и технологични операции, прилагани по света и приети в страната за сравними минни и преработвателни предприятия.	Изменение ДС2 Съществуващата т. 10 в глава "ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ" се отменя. Създава се нова т. 10 със следното съдържание: "10. ГОДИШЕН РАБОТЕН ПРОЕКТ - проект, съдържащ данните, посочени в чл. 83, ал. 1 от Закона за подземните богатства и/или други данни, изисквани от действащото законодателство;
т. 11 ИКОНОМИЧЕСКА ЕФЕКТИВНОСТ - процесът може да бъде икономически ефективен, ако постъпленията от реализация на продукта могат да покрият поне неговите разходи за производство и реализация и разходите по обслужване по дължима главница и съответните лихви по заеми за капитални инвестиции, свързани само с обекта на концесия. Привлечени като капитал спрямо разходите за производство.	Изменение ДС2 Съществуващата т. 11 в глава "ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ" се отменя. Създава се нова т. 11 със следното съдържание: " 11. ИНВЕСТИЦИИ - разходи за придобиване, разширяване и възстановяване на дълготрайни материални активи, за опазване и възстановяване на околната среда, за допроучване на концесионния обект и/или за внедряване на технологии и/или информационни системи и/и ли за придобиване на патенти, лицензни и ноу-хау, свързани с дейностите по концесията, извършени от КОНЦЕСИОНЕРА със собствени средства и/или със средства, предоставени му от трети лица чрез каквито и да е допустими по българското законодателство финансови инструменти, включително кредитиране;"
	Изменение ДС2 В глава "ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ" се създава т. 12 със следното съдържание: " 12. КУРС "ПРОДАВА НА ЛОНДОНСКА МЕТАЛНА БОРСА" - цени на металите на Лондонската метална борса, фиксирани при затваряне на борсата (PM fix): за медта - цена Grade A, за среброто - Spot цена, а за златото - международните цени London Gold PM fix."
	Изменение ДС2 В глава "ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ" се създава т. 13 със следното съдържание: " 13. ФИНАНСОВИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ - задълженията за заплащане на концесионно възнаграждение, лихви и неустойки".
	Изменение ДС2 В глава "ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ" се създава т. 14 със следното съдържание: " 14. НЕБЛАГОПРИЯТНИ ПРОМЕНИ В ИКОНОМИЧЕСКИТЕ УСЛОВИЯ - спадане на

	цената на златото, взета средно за период от 6 (шест) месеца, под \$ 300 (триста щатски долара) за трой унция и/или спадане на цената на медта, взета средно за период от 6 (шест) месеца, под \$ 1 700 (хиляда и седемстотин щатски долара) за метричен тон и/или спадане на еквивалентното на златото бортово съдържание на добитите подземни богатства, взето средно за период от 6 (шест) месеца, под 6 г/т."
	Изменение ДС2 Правото на собственост на КОНЦЕДЕНТА върху обекта на концесията се установява с Акт № 425 от 14.01.1999 г. за изключителна държавна собственост (Приложение №8).
	Изменение ДС2 Създават се нови и се изменя съдържанието на съществуващи приложения към Договора, както следва: 1. досегашното Приложение №1 става Приложение №8; 2. създава се ново Приложение №1 - Схема на находището и координатен регистър, представляващо неразделна част и от настоящето Допълнително споразумение; 3. досегашното Приложение №2 се отменя и се създава се ново Приложение №2 - Схема на площта за осъществяване на дейности по концесията и координатен регистър, представляващо неразделна част и от настоящето Допълнително споразумение; 4. досегашното Приложение №4 се отменя и се създава ново Приложение №4 - Мерки и дейности по управление на екологичния риск, възстановяване и опазване на околната среда представляващо неразделна част и от настоящето Допълнително споразумение; 5. досегашното Приложение №5 се отменя и се създава ново Приложение №5 - Инвестиционна програма за периода 2004 г. -2008 г., представляващо неразделна част и от настоящето Допълнително споразумение; 6. досегашното Приложение №6 се изменя, като изменената версия на същото, представлява неразделна част и от настоящето Допълнително споразумение; 7. досегашното Приложение №7 се отменя; 8. досегашното Приложение №8 става Приложение №7. /2/ Досегашното Приложение №3 - Минимална производствена програма за целия срок на концесията, се запазва. /3/ В съответствие с ал. 1 и 2 от настоящия член текстът в края на Договора придобива следната редакция: Неразделна част от настоящия договор са следните приложения: Приложение №1 - Схема на находището и координатен регистър; Приложение №2 - Схема на площта за осъществяване на дейности по концесията и координатен регистър;

	Приложение №3 - Минимална производствена програма за целия срок на концесията; Приложение №4 - Мерки и дейности по управление на екологичния риск, възстановяване и опазване на околната среда; Приложение №5 - Инвестиционна програма за периода 2004 г. - 2008 г.; ~ Приложение №6 - Социална програма; Приложение №7 - Полезни и вредни компоненти в рудата, добивана от находище "Челопеч"; Приложение №8 - Акт за изключителна държавна собственост."
<u>ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ</u> Чл. 45 В случай, че в шестмесечен срок от сключването на настоящия договор не се изпълни условието по т. 3 от Решение № 147/26.03.1999 г. на МС, министърът на промишлеността внася в Министерския съвет нов проект на решение за предоставяне на концесия за подземни природни богатства - златно-медно-пиритни руди, чрез добив от находище "Челопеч" - Софийска област. Чл. 46 Концесионният договор влиза в сила от момента на прехвърляне правото на собственост по приватизационния договор, съгласно параграф 3а, ал. 4 от ДР на ЗППДОБП и чл. 37, ал. 1 на ППЗК. Чл. 47 КОНЦЕСИОНЕРЪТ се задължава в тридневен срок от сключването на приватизационния договор, да предостави на КОНЦЕДЕНТА копие от договора за приватизация. Чл. 48 Настоящият Договор е валиден и действащ до..... Концесията се прекратява с прекратяване на договора за концесия, съгласно чл. 23, ал. 1 от Закона за концесиите. Чл. 49 Договорът заедно с всички приложения към него е изготвен в три еднообразни екземпляра на български език - два за КОНЦЕДЕНТА и един за КОНЦЕСИОНЕРА. Чл. 50 Всеки екземпляр от Договора съдържа 13 /тринадесет/ страници, заедно с 8 броя приложения към него, надлежно подписани от всяка от страните, ведно със заглавните и уводните страници. Неразделна част от настоящия договор са следните приложения: Приложение № 1 - Акт за изключителна държавна собственост; Приложение № 2 - Схема на находището и координатен регистър; Приложение № 3 - Минимална производствена програма за целия	

срок на концесията; Приложение № 4 - Минимална екологична програма за първия петгодишен срок на концесията; Приложение № 5 - Минимална инвестиционна програма за първия петгодишен период на концесията; Приложение № 6 - Социална програма; Приложение № 7 - Номенклатура на крайните продукти с промишлено значение. Приложение № 8 – Полезни и вредни компоненти в рудата, добивана от находище „Челопеч”	
	Чл. 12. от ДСЗ: От датата на подписване на Допълнително споразумение № 3 КОНЦЕСИОНЕРЪТ преустановява депозирането на суми в доверителната сметка по чл. 16, ал. 4 - 7 от Концесионния договор, предназначена за покриване на разходи за осъществяване на мерки и дейности по управление на екологичния риск, както и за възстановяване и опазване на околната среда, описани в Приложение № 4 към Концесионния договор. КОНЦЕСИОНЕРЪТ има право да ползва натрупаните до датата на подписване на настоящото споразумение суми по доверителната сметка, само за покриване на разходите за осъществяване на мерките и дейностите по управление на екологичния риск, както и възстановяване и опазване на околната среда, описани в Приложение № 4 от Концесионния договор.

Изпълнени инвестиции за периода 2004 г. – 2013 г.

Година	2004 щ.д.	2005 щ.д.	2006 щ.д.	2007 щ.д.	2008 щ.д.	2009 щ.д.	2010 щ.д.	2011 щ.д.	2012 щ.д.	2013 щ.д.	Общо щ.д.
I Инвестиции в изпълнение на КД											
Подземно разработване	1 621 300	1 340 011	3 445 668	4 809 459	5 027 459	3 943 367	2 786 132	4 017 610	3 760 220	3 781 214	34 532 440
Разработване от повърхността в дълбочина	1 911 747	2 197 363	3 835 986	3 396 469							11 341 565
Минно оборудване	5 265 547	5 156 188	8 665 339	9 272 847	8 454 154	5 638 788	6 635 060	6 624 356	7 327 563	5 327 304	68 367 146
Нови запаси и ресурси	5 602 902	2 504 928	1 573 909	2 121 639	1 995 554	2 836 274	2 796 445	1 999 617	3 016 522	3 184 256	27 632 046
Подобрения на шахти	1 090 91	125 418	432 727	1 173 845	2 585 048	519 836					4 945 965
Вентилационно усъвършенстване	96 197	192 523	150 270	905 172	1 799 612	349 220					3 492 994
Основни ремонти	26 325	306 637	35 056	20 952	223 138						612 108
Технически изследвания и проекти		91 969	24 960	22 565	113 489	50 800					303 783
Общо	14 633 109	11 915 037	18 163 915	21 722 948	20 198 454	13 338 285	12 217 637	12 641 583	14 104 305	12 292 774	151 228 047
II Други инвестиции											
Инсталация за производство на метали			19 819 845	26 140 717	11 413 814	9 788 702	847 926	7 493			68 045 497
Подземна трошачка и конвейер до повърхността							15 276 654	37 870 263	18 654 770	3 171 409	74 973 096
Подобрения на			134 971	170 659	515 759	320 264	6 514 091	11 438 117	4 374 426		23 468 286

обогатителната фабрика											
Инсталация за пастообразнозапълнение			167 144	1 842 907	1 303 197	1 811 084	3 090 669	155 456	32 790		8 403 247
Управление проекти и непредвидени разходи	1 332 805	1 638 216	3 262 839	5 585 086	4 614 135	2 603 687	4 338 870	6 296 263	7 434 301	1 964 095	39 070 297
Допълнителни проекти свързани с увеличения производствен капацитет						985 267	5 517 439	3 881 023	13 649 961	10 359 404	34 393 094
Подмяна на съществуващо оборудване	5 381 425	10 916 722	10 025 910	7 978 968	10 355 824	414 247	3 796 192	3 117 024	2 368 619	4 205 385	58 560 316
Проект за производство и преработка на пиритен концентрат										10 670 665	10 670 665
Общо	5 714 230	12 554 938	33 410 709	41 718 338	28 202 729	15 923 250	39 408 841	62 765 638	46 514 867	30 370 958	317 584 498
Общо I+II	21 347 339	24 469 975	51 574 624	63 441 286	48 401 183	29 261 535	51 626 478	75 407 221	60 619 172	42 663 732	468 812 545

Година	Промени в собствеността на капитала и търговското наименование на дружеството
10.12.1991 г.	С Решение № 1 на Софийски окръжен съд е регистрирано дружеството „Челопеч“ ЕООД, със седалище в с. Челопеч, Софийска област и предмет на дейност – добив и обогатяване на медни и медно-пиритни руди.
23.12.1993 г.	„NAVAN BULGARIAN MINING” БВ–Холандия и „Челопеч“ ЕООД образуват акционерно дружество „БИМАК“ АД, вписано в Търговския регистър на Софийски окръжен съд. „NAVAN BULGARIAN MINING” БВ притежава 68 %, а „Челопеч ЕООД 32% от акциите на новоучреденото дружество.
04.04.1994 г.	„Челопеч“ ЕООД и „Бимак“ АД подписват Договор с предмет – сътрудничество в дейността на управлението на добива, преработката и реализацията на руда, както и оползотворяването на производствените отпадъци.
05.02.1996 г.	С Решение № 4 на СОС от 05.02.1996 г. „Челопеч“ ЕООД се преобразува в „Челопеч“ ЕАД.
19.05.1999 г.	Договор за предоставяне на концесия за подземни природни богатства-златно-медно-пиритни руди чрез добив от находище „Челопеч” – Софийска област между МС, представляван от министъра на промишлеността и „Челопеч“ ЕАД, при условие че в 6 месечен срок от сключване на концесионния договор бъде сключен приватизационен договор.
08.06.1999 г.	Договор за продажба на акции от „Челопеч“ ЕАД, с. Челопеч между Република България, представлявана от министъра на промишлеността-продавач и „NAVAN BULGARIAN MINING” ООД. Продавачът прехвърля на купувача собствеността върху 285 542 поименни налични акции, с номинал 1000 лв. всяка, представляващи 75% от капитала на „Челопеч“ ЕАД, като правото на собственост върху продаваните акции преминава върху купувача след заплащането на 100% от продажната цена. Приватизираното дружество е преименувано на „Наван Челопеч“ АД.
26.07.1999 г.	Влизане в сила на договора за концесия.
19.09.2000 г.	Сключва се допълнително споразумение № 1 към Договор за предоставяне на концесия за подземни природни богатства-златно-медно-пиритни руди чрез добив от находище „Челопеч” – Софийска област между Министерски съвет, представляван от министъра на икономиката и „Наван Челопеч“ АД.
2003 г.	През втората половина на 2003 г. „Дънди Прешъс Акуизишънс“ Инк., чрез своето дъщерно дружество „Дънди Прешъс Челопеч“ БВ., Холандия поетапно придобива собствеността върху българските дружества от групата „НАВАН“, в т.ч. „БИМАК“ АД, и „Наван Челопеч“ АД. Впоследствие „Дънди Прешъс Челопеч“ БВ., Холандия закупува и акциите на миноритарните акционери физически лица, възлизащи общо на 0.57%, с което става едноличен собственик на капитала на „Наван Челопеч“ АД. На 19.12.2003 г. „Наван Челопеч“ АД е преименувано на „Челопеч Майнинг“ АД.
27.02.2004 г.	Сключва се допълнително споразумение № 2 към Договор за предоставяне на концесия за подземни природни богатства-златно-медно-пиритни руди чрез добив от находище „Челопеч” – Софийска област между МС, представляван от министъра на икономиката и „Челопеч Майнинг” АД.
11.05.2004 г.	„Дънди Прешъс Челопеч“ Би Ви ООД придобива всички акции на „Челопеч Майнинг“ АД.
ДВ бр. 39 от 2005 г.	С решение № 20 от 11.05.2004 г. на СОС вписва промени за „Челопеч Майнинг“ АД, а именно придобиването на всички акции на дружеството от Дънди Прешъс Челопеч“ Би Ви ООД, като занапред се променя търговското наименование „Челопеч Майнинг“ ЕАД.
Края на 2005 г.	Пристъпва се към обединяване на двете дъщерни дружества и „БИМАК“ АД е прекратено чрез вливане в „Челопеч Майнинг“ ЕАД. С това преобразуване, всички дейности, свързани осъществяване на добива и преработката на руда, отново се реинтегрират в едно дружество.

10.07.2008 г.	Сключва се допълнително споразумение № 3 към Договор за предоставяне на концесия за подземни природни богатства-златно-медно-пиритни руди чрез добив от находище „Челопеч” – Софийска област между МС, представляван от министъра на икономиката и енергетиката и „Челопеч Майнинг” ЕАД.
28.12.2009 г.	Сключва се допълнително споразумение № 4 към Договор за предоставяне на концесия за подземни природни богатства-златно-медно-пиритни руди чрез добив от находище „Челопеч” – Софийска област между Министерски съвет, представляван от министъра на икономиката енергетиката и туризма и „Челопеч Майнинг” ЕАД.
28.06.2013 г.	Промяна на търговското наименование на „Челопеч Майнинг” ЕАД с официално търговско наименование „Дънди Прешъс Металс Челопеч” ЕАД.

№	ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД № 0400001414	листа
1.	Поименни разписания на длъжностите	79
2.	Писмо № Е-92-00-255 от 05.12.2014 г. до ръководителя на одитния екип, Писмо № Е-92-00-177 от 04.11.2014 г. до дир. „ПРК” и Писмо № Е-92-00-177 от 19.11.2014 г. до ръководителя на одитния екип	116
3.	Функционални характеристики на дирекция „ПРК”	20
4.	Вътрешни правила за работа на дир. „ПРК”	57
5.	Писмо вх. № 92-00-82 от 12.06.2014 г. до дир. „ЧРОР”, Писмо № 92-00-82 от 18.06.2014 г. до ръководителя на одитния екип, длъжностни характеристики	217
6.	Заповед № РД-16-850 от 15.07.2010 г. на министъра на икономиката, енергетиката и туризма, Вътрешни правила за отчитане на постъпилите приходи и направените разходи по осъществяваната от МИЕТ концесионна дейност	8
7.	Писмо № Е-92-00-254 от 05.12.2014 г. до ръководителя на одитния екип, Заповеди за назначаване на КК	34
8.	Писмо № Е-92-00-757 от 11.12.2014 г. до ръководителя на одитния екип, Вътрешни правила за работа на КК	50
9.	Графици за провеждане на заседания на КК	12
10.	Писмо № Е-92-00-757 от 25.11.2014 г. до дир. „ПРК” и Писмо № Е-92-00-757 от 03.12.2014 г. до ръководителя на одитния екип	6
11.	Протоколи от заседания на КК	179
12.	Годишни доклади на КК за изпълнение на договорите за предоставяне на концесии	219
13.	Писмо № 04-12-7 от 28.04.2014 г. от ръководителя на одитния екип, Писмо № 92-00-757 от 21.05.2014 г. от зам. министъра на икономиката и енергетиката	8
14.	Графици за планирани проверки на място на изпълнението на договори за предоставяне на концесии	22
15.	Констативни протоколи от извършени проверки на място и по документи	212
16.	Месечни отчети за добитите количества подземни богатства, предоставени от концесионера за 2011 г., 2012 г. и 2013 г.; и Справки за извършените изчисления от концедента на размера на дължимото КВ	102
17.	РМС № 147 от 26.03.1999 г. за предоставяне на концесия за подземни природни богатства – златно-медно-пиритни руди, чрез добив от находище „Челопеч” - Софийска област.	4
18.	Договор за предоставяне на концесия за подземни природни богатства – златно – медно -пиритни руди чрез добив от находище „Челопеч”, Софийска област от 19.05.1999 г. и 8 бр. Приложения към КД.	22
19.	Договор за продажба на акции от „Челопеч” ЕАД, с. Челопеч от 08.06.1999 г. с приложение № 2	8
20.	Писмо № Е-92-00-194/18.11.2014 г. на ръководителя на одитния екип и Писмо № Е-92-00-194/24.11.2014 г. на директора на дирекция „ПРК” до ръководителя на одитния екип.	4
21.	ДС № 1 от 19.09.2000 г. между министъра на икономиката и „Наван Челопеч”, Приложение № 4 към ДС № 1 от 19.09.2000 г., Приложение № 5 към ДС № 1 от 19.09.2000 г., Доклад на заместник - министъра до министъра на икономиката, от май 2000 г., Становище № 26-Н-46/17.04.2000 г. на началник отдел „Концесии”, проект на ДС № 1 с Приложение № 4 и № 5, Писмо № 26-Н-48/31.03.2000 г. на „Наван Челопеч“ АД, Писмо, № 26-00-1351/23.02.2000 г. на МОСВ, Писмо, № 26-Н-23/11.02.2000 г. на „Наван Челопеч” АД, Писмо от 07.02.2000 г. на „Наван Челопеч” АД, Записка от 04.02.2000 г. за проведена среща, Писмо от 27.01.2000 г. на „Наван Челопеч” АД.	25
22.	РМС № 15 от 16.01.2004 г. за изм. доп. на РМС № 147 от 1999 г., ДС № 2 от	92

	27.02.2004 г., Докладна записка № 93-00-1286/01.09.2003 г. на директора на дирекция „Секторни анализи“ до министъра на икономиката, Предложение от „Наван Челопеч“ АД, село Челопеч, Софийска област, на основание чл.61, ал.5 от ЗПБ.	
23.	Меморандум за разбирателство от 24.06.2004 г., Становище, № 92-00-436/04.05.2004 г. на заместник министъра до министъра на икономиката, Становище, № 92-00-456/04.06.2004 г. на директора на дирекция „Нормативно-правна“	6
24.	Писмо, вх. № Е-92-00-173/30.10.2014 г. на ръководителя на одитния екип до директора на дирекция „ПРК“ и Писмо № Е -92-00-173/17.12.2014 г. на директора на дирекция „ПРК“ и приложения към него.	67
25.	РМС № 427 от 03.07.2008 г., Меморандум за разбирателство от 10.07.2008 г., ДС № 3 от 10.03.2008 г., Доклад на министъра на икономиката до МС и финансова обосновка, Решения № 13092/04.11.2009 г. и № 4985/15.04.2010 г. на ВАС.	35
26.	ДС № 4 от 28.12.2009 г. и Доклад, № 26-4-29/18.12.2009 г. на заместник-министъра на икономиката, енергетиката и туризма.	3
27.	Договор № 293 от 04.04.2013 г. между Министерство на икономиката, енергетиката и туризма и „Евротест-Контрол“ ЕАД, Становище, изх. № Е-26-Е-31/02.12.2013 г. на главен инспектор в отдел „Контрол“, дирекция „ПРК“, Извлечение от доклад на „Евротест-Контрол“ ЕАД, 11 бр. Протоколи за пробовземане, 11 бр. Протоколи от изпитване на „Евротест-Контрол“ ЕАД и 3 бр. Приложения Статистически контрол на качеството.	59
28.	Договор за доверителна сметка от 27.04.2004 г., Справка за направени преводи по доверителната сметка, Копие на платежни нареждания за извършени преводи по доверителната сметка, извлечение от доверителната сметка към м.ноември 2014 г., справка за освободените средства от доверителната сметка, искания за освобождаване на средства от доверителната сметка.	57
29.	Копие на банкова гаранция № GTYI 101246 от ING BANK, Писмо № 26-Н-22/14.03.2002 г. и копие на банкова гаранция № L00721 от 04.03.2002 г., Писмо № 26-Ч-07/29.01.2010 г. и Промяна № 10 от 26.01.2010 г, Писмо № 26-Ч-02/31.01.2011 г. и Промяна № 11 от 25.01.2011 г., Писмо № Е-26-00-01/30.01.2012 г. и Промяна № 12 от 26.01.2012 г., Писмо № Е-26-Ч-08/31.01.2013 г. и Промяна № 13 от 31.01.2013 г.	12
30.	Извлечение от „Инвестиционен проект за техническа ликвидация на миннодобивния обект и рекултивация на засегнатите земи“.	6
31.	Писмо № Е-26-4-23/19.11.2010 г. на „Челопеч Майнинг“ ЕАД и Застрахователна полица № 150000100010000001 от 15.11.2010 г., Писмо № Е-26-00-39/15.11.2011 г. на „Челопеч Майнинг“ ЕАД и Добавък №1 от 15.11.2011 г. към Застрахователна полица № 150000100010000001 от 15.11.2010 г., Писмо № Е-26-Ч-29/15.11.2012 г. на „Челопеч Майнинг“ ЕАД и Банкова гаранция 961LGI1123200003 от 15.11.2012 г. , Писмо № 26-Д-142/15.11.2013 г. на „Дънди Прешъс Металс Челопеч“ ЕАД и Промяна № 1 от 14.11.2013 г.	17
32.	Писмо № 26-Ч-39/16.12.2004 г. на „Челопеч Майнинг“ ЕАД, отчет за извършените инвестиции за периода от 01.01.2004 г. до 30.09.2004 г., Писмо № 26-Ч-39/24.01.2005 г. на МИЕ, Писмо ,вх. № 26-Ч-05/24.03.2006 г. на „Челопеч Майнинг“ ЕАД, Отчет за извършени инвестиции от 01.01.2005 г. до 31.12.2005 г.	27
33.	Писмо № Е-92-00-170/29.10.2014 г. на ръководителя на одитния екип до директора на дирекция „ФУС“ в МИЕ, Писмо № Е-92-00-170/20.11.2014 г. на директора на дирекция „ФУС“, Обяснителна записка, 3 бр.попълнени справки, извлечения от счетоводната програма на МИЕ.	146

34	Писмо № Е-92-00-218/27.11.2014 г. на ръководителя на одитния екип и Писмо № Е-92-00-218/03.12.2014 г. на директора на дирекция „ПРК”.	9
35	Платежно нареждане от 21.01.2005 г. и Справка за плащане на МГКВ	
36	Документи, предоставени от дирекция „Национална геоложка служба”	15
37	Писма от ръководителя на одитния екип – 3 бр., вх. № Е-92-00-82/13.06.2014 г. и отговор от директор дирекция „ПРК” изх. № Е-92-00-82/26.06.2014 г. и приложения към него	40
38	РД-И-16 от 11.11.2014 г. - Установяване на платеното 50 на сто КВ, депозирани и усвоените суми по доверителна сметка	3
39	РД-И-22 от 27.11.2014 г. - Установяване на процеса по техническа ликвидация и рекултивация	3
40	РД-И-4 от 18.09.2014 г. - Установяване на пълнота и актуалност на НКР	2
41	РД-И-26 от 15.12.2014 г. - Установяване на процеса на складиране на отпадъците от добива и преработката на подземни богатства	3
42	РД-И-9 от 15.10.2014 г. - Установяване изпълнението на социалната програма	2

ПРОТОКОЛ № 20

от извънредно заседание на Сметната палата, проведено на 06.07.2016 г.

На заседанието присъстваха: Цветан Цветков, председател на Сметната палата, Горица Грънчарова-Кожарева и Тошко Тодоров, заместник-председатели на Сметната палата и членове проф. Георги Иванов и Емил Евлогиев.

Приети одитни доклади	Мотиви при гласуване „против“
По т. 2: Одитен доклад № 0400001414 за извършен одит на договор за предоставяне на концесия за подземни богатства – златно-медно-пиритни руди, чрез добив от находище „Челопеч“ – Софийска област, предоставена на „Дънди Прешъс Металс Челопеч“ ЕАД, за периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2013 г. Начин на гласуване: Цветан Цветков, председател на СП – за Горица Грънчарова-Кожарева, зам.-председател на СП – за Тошко Тодоров, зам.-председател на СП – за Проф. Георги Иванов, член на СП - за Емил Евлогиев, член на СП – за Против – 0	