



ОДИТЕН ДОКЛАД

№ 0200200924

за извършен одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на
Югозападния университет „Неофит Рилски“ – Благоевград,
за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.

Настоящият окончателен одитен доклад е приет с Решение № 272 от 14.08.2025 г.
на Сметната палата (Протокол № 31)

СЪДЪРЖАНИЕ

СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА	3
Част първа РЕЗЮМЕ	5
Част втора ВЪВЕДЕНИЕ.....	8
1. Основание за извършване на одита	8
2. Информация за одитирания обект	8
3. Цели на одита	10
4. Обхват на одита, ограничения в обхвата	10
5. Критерии за оценка	11
6. Одитни стандарти, които са приложени при одита	12
Част трета КОНСТАТАЦИИ	12
I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“	12
1. Обща информация за бюджета	12
2. Вътрешни актове	17
3. Разходи по договори за издръжка (материали и външни услуги) и капиталови разходи (основен ремонт на дълготрайни материални активи и придобиване на дълготрайни материални активи).....	21
II. Възлагане на обществени поръчки	23
1. Обща информация.....	23
2. Вътрешни актове	25
3. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки	26
4. Провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП и възлагане на обществени поръчки по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, и публикуване на информация за сключените договори в ЦАИС ЕОП	27
III. Управление на имоти и вещи-държавна собственост	59
1. Информация за управляваните имоти и вещи.....	59
2. Вътрешни актове	60
3. Провеждане на търгове за отдаване под наем и ползване на имоти–държавна собственост, и осъществяване на контрол за спазване на сроковете и плащанията	62
4. Организация на ползването и опазването на движимото имущество, поддържане на досиета на служебните автомобили, попълване на пътни листове	69
Част четвърта ЗАКЛЮЧЕНИЕ	70
Част пета ПРЕПОРЪКИ.....	71
Част шеста ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ	74
ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД № 0200200924	75

СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

АОП	Агенция по обществени поръчки
АС	Академичен съвет
ВРБ	Второстепенен разпоредител с бюджет
ВПУЦОП	Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки
ДМА	Дълготрайни материални активи
ЕБК	Единна бюджетна класификация
ЕЕДОП	Единен европейски документ за обществени поръчки
ЕСТИ	Единна система за туристическа информация
ЖК	Жилищна комисия
ЗВО	Закон за висшето образование
ЗДС	Закон за държавната собственост
ЗДБРБ	Закон за държавния бюджет на Република България
ЗОП	Закон за обществените поръчки
ЗПФ	Закон за публичните финанси
ЗФУКПС	Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор
КС	Контролен съвет
МОН	Министерство на образованието и науката
МФ	Министерство на финансите
НДМА	Нематериални дълготрайни активи
НАП	Национална агенция за приходите
ОбС	Общински съвет
ОВ на ЕС	Официален вестник на Европейския съюз
ОС	Общо събрание
ПВВП	Правила за условията и реда за предоставяне на зали, съоръжения, оборудване и други, за временно възмездно ползване
ПДС	Публична държавна собственост
ПИСФУК	Правила за изграждане на система за финансово управление и контрол
ПОПК	Правила за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност
ПОС	Публична общинска собственост
ППЗДС	Правилник за прилагане на Закона за държавната собственост
ППЗОП	Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки
ППСДП	Правила за прилагане на системата на двойния подпис
ПРБ	Първостепенен разпоредител с бюджет
ПУД на ЮЗУ/Правилника	Правилник за устройството и дейността на Югозападния университет „Неофит Рилски“
РОП	Регистър на обществените поръчки
СМР	Строително-монтажни работи
УЦБ/ УЦ-Бачиново	Учебен център „Бачиново“
УНИСВЦ	Университетски научноизследователски спортно-възстановителен център

УНП
ФСО
ЦАИС ЕОП
ЮЗУ/Университета

Уникален номер на поръчката
Финансово-счетоводен отдел
Централизирана автоматизирана информационна система
„Електронни обществени поръчки“
Югозападен университет „Неофит Рилски“ - Благоевград

Част първа РЕЗЮМЕ

В изпълнение на Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2024 г. е извършен одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Югозападния университет „Неофит Рилски“ – Благоевград, за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.

Югозападният университет „Неофит Рилски“ – Благоевград (ЮЗУ/Университета) е държавно висше училище с право на собственост и самостоятелен бюджет, съгласно чл. 89 и чл. 96 от Закона за висшето образование (ЗВО).

Предмет на одита е съответствието на управленските решения в ЮЗУ с приложимата правна рамка, вътрешните актове и сключените договори, и състоянието на системата за финансово управление и контрол в изследваните области.

Критериите за оценка на съответствието са приложимите изисквания на: Закона за висшето образование (ЗВО); Закона за публичните финанси (ЗПФ); Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС); Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г. и за 2023 г. (ЗДБРБ); Постановление на Министерския съвет № 31/17.03.2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г. (ПМС); ПМС № 108/09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г.; Решение № 592/21.08.2018 г. на Министерския съвет за условията и реда за разплащанията на разпоредители с бюджет по договори (РМС); Методическите насоки по елементите на финансовото управление и контрол и Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със заповед¹ на министъра на финансите; Процедурата за последващи оценки на изпълнението в ЮЗУ; Правилника за дейността на Контролния съвет; Правилата за работа на Съвета на настоятелите; Закона за обществените поръчки (ЗОП); Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки (ППЗОП); Закона за държавната собственост (ЗДС); Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост (ППЗДС); Правилника за устройството и дейността на Югозападния университет „Неофит Рилски“ (ПУД на ЮЗУ); Правилата за разпределение и управление на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“ (ПРУБ); Правилата за изграждане на система за финансово управление и контрол в ЮЗУ „Неофит Рилски“ (ПИСФУК); Правилата за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в ЮЗУ „Неофит Рилски“ (ПОПК); Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки (ВПУЦОП); Правилата за прилагане на системата на двойния подпис (ППСДП), и други вътрешни правила, регламентиращи управлението на публичните средства и дейности в университета.

В резултат на извършения одит са направени оценки и изводи за: финансовото управление на бюджетните средства; процеса на планирането и възлагането на обществените поръчки; управлението на имоти и вещи-държавна собственост на ЮЗУ; функционирането на системата за финансово управление и контрол през одитирания период. Обобщени са установените съществени отклонения и несъответствия с правната рамка и договорите в областите на изследване и са дадени препоръки за подобряване на управлението на публичните средства и дейности.

През проверявания период, от ЮЗУ са изготвени тригодишни бюджетни прогнози и проекти на бюджет при спазване на указанията на министъра на финансите и на министъра на образованието и науката. Съставените бюджети за одитирания период са разработени на база получените трансфери от Министерството на образованието и науката (МОН), утвърдени със

¹ утвърдени със Заповед № ЗМФ-184 от 06.03.2020 г. на министъра на финансите

Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г. и за 2023 г. В изпълнение на нормативните изисквания, бюджетите са приети с решения на Академичния съвет на ЮЗУ (АС на ЮЗУ). Годишните финансови отчети са изготвени в сроковете и при спазване на указанията, дадени от министъра на образованието и науката и министъра на финансите. С решения на АС са приети изготвените за одитирания период годишни финансови отчети и доклади с финансовите и натуралните показатели на ЮЗУ.

В изпълнение на нормативните изисквания от Контролния съвет на ЮЗУ са дадени становища по проекта на бюджет за 2022 г. и за 2023 г., и по изпълнението на бюджета на университета за 2022 г. и 2023 г. От Съвета на настоятелите не е дадено становище по проектите на бюджет на университета и годишните финансови отчети за 2022 г. и за 2023 г., с което не са спазени изискванията на ЗВО.

Формираните приходи през одитирания период по бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, са 10 297 976 лв. към 31.12.2022 г. и 10 526 006 лв. към 31.12.2023 г.

Отчетените разходи към 31.12.2022 г. са в размер на 36 984 121 лв., а към 31.12.2023 г. възлизат на 37 475 755 лв.

От ЮЗУ са приети правила и процедури, регламентиращи дейността на висшето училище, бюджетния процес, изграждането на системата за финансовото управление и контрол, възлагането на обществени поръчки и др.

Прилаганите правила, свързани с упражняването на основните видове контролни дейности, не са актуализирани в съответствие със ЗФУКПС, указанията и методическите насоки на министъра на финансите.

От университета не е правена периодична оценка на съществуващата структура и функциите на обслужващите звена и центрове, с цел тяхното оптимизиране и привеждане в съответствие с нововъзникващи приоритети. Структурата не е отразена в писмен акт, в който звената и центровете да са посочени с наименованията си, ясно и точно да са описани техните функции, и йерархичните взаимоотношения.

Проверените разходи по бюджета на ЮЗУ за издръжка (материали и външни услуги) и капиталовите разходи (основен ремонт на дълготрайни материални активи и придобиване на дълготрайни материални активи), са формирани от плащания по договори, сключени след възложени обществени поръчки и изпълнени в рамките на одитирания период.

При проверката на сключените договори са установени съществени отклонения, свързани със съгласуването им от юрисконсулт и документирането на упражнявания от финансовия контролор, предварителен контрол преди поемане на задължения/извършване на разходи.

Спазени са нормативните изисквания за прилагане на системата за двоен подпис, като договорите и платежните нареждания са подписани от ректора и главния счетоводител.

От университета е създадена организация за спазване на договорените условия и приемане на извършените дейности. Плащанията по договорите са реализирани след получаване на потвърждения от НАП и Агенция „Митници“.

В съответствие с разпоредбите на ЗОП, през одитирания период от ректора са утвърдени вътрешни правила за управление на цикъла на обществени поръчки. В правилата са определени отговорните длъжностни лица в процеса на планиране и организиране на обществените поръчки.

Поради неосъществяването на адекватен мониторинг на прилаганите правила, е допуснато в тях да не е регламентирано извършването на предварителен контрол за законосъобразност на процеса на възлагане на обществените поръчки, както и неговото документиране.

В университета за периода 2022 г. и 2023 г., са проведени 61 процедури по Закона за обществените поръчки и 25 възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП. От тях са прекратени 10 процедури по ЗОП и 6 възлагания по Глава двадесет и шеста от ЗОП. За съответствие със ЗОП и Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки, е извършена проверка на 18 обществени поръчки (12 процедури по ЗОП и 6 възлагания по Глава двадесет и шеста от ЗОП), открити с решения на възложителя и приключили с решения за избор на изпълнител в рамките на одитирания период.

При анализа за кадровото обезпечаване на процеса по възлагане на обществени поръчки е установено, че в него са участвали двама служители на ЮЗУ (юрисконсулт и началника на отдел „Университетски кадри“) и шест външни експерти. Броят на служителите, ангажирани в процеса, обемът и сложността на обществените поръчки, както и извършените разходи по бюджета на университета, отговарят на законовите изисквания за изграждане на самостоятелно специализирано звено, но такова не е изградено.

През одитирания период от страна на възложителя не е упражняван ефективен контрол на процеса по прогнозиране и планиране на необходимостта от доставки, услуги и строителство. Вследствие на това от проверените 18 обществени поръчки, само шест са включени в графика на обществените поръчки, от които три за 2022 г. и три за 2023 г.

Поради неприлагането на мониторинг от страна на възложителя, в обявленията за откриване на единадесет процедури и шест обяви за събиране на оферти, са посочени само част от задължителните основания за отстраняване на участниците. В обявленията за откриване на две обществени поръчки, не е поставено изискване за деклариране липсата на обстоятелства по чл. 5к, пар. 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета на Европейския съюз.

В университета е създадена организация за съставяне и съхранение на досиета на обществените поръчки.

Дейностите, свързани с управлението на имуществото, са определени в множество правила, действащи през одитирания период. От ЮЗУ не са приети нарочни правила, регламентиращи придобиването, разпореждането и управлението на имуществото.

От университета са застраховани недвижимите имоти и движими вещи, в съответствие с законовите изисквания.

За одитирания период в ЮЗУ са проведени два търга за отдаване под наем на имоти-частна държавна собственост и са сключени два договора при спазване на изискванията на ЗДС.

Преди провеждането на търговете и сключването на договорите за наем, от финансовия контролор не е извършен предварителен контрол за законосъобразност, с което не са изпълнени изискванията на вътрешните правила за предварителен контрол.

Поради липса на адекватен мониторинг е допуснато вземането на незаконосъобразни управленски решения при сключването на пет договора, с които за временно и възмездно ползване, са предоставени площи, находящи се в имоти-публична държавна собственост и имот-публична общинска собственост, без провеждане на търгове.

В Процедурата за предоставяне на жилища от жилищно-ведомствения фонд на ЮЗУ, са регламентирани критериите, на които трябва да отговарят кандидатите за настаняване във ведомствени жилища. В процедурата не е регламентиран ред за сключване на допълнително споразумение за удължаване срока на ползване на ведомствено жилище.

Действията, свързани със сключването на договор и допълнително споразумение за ползването на ведомствени жилища, са в съответствие с изискванията на ЗДС и ППЗДС.

През одитирания период университетът управлява три учебни бази – „Университетски център Бачиново“ (УЦБ/ УЦ-Бачиново), „Университетски научноизследователски и спортно-

възстановителен център при ЮЗУ „Неофит Рилски“ (УНИСВЦ) и „Природо-научна станция с учебен корпус (База „Предел“).

За създаването на УЦ-Бачиново и База „Предел“, като обслужващи звена на университета, от Академичния съвет не са взети решения, в несъответствие със ЗВО и ПУД на ЮЗУ.

С решение на Академичния съвет е създаден УНИСВЦ и е утвърден правилник за устройството и дейността му. По време на одита, с решение на АС, УНИСВЦ е преобразуван в „Университетски научноизследователски център при ЮЗУ „Неофит Рилски“.

От учебните бази/центрове се развива стопанска дейност, като в тях функционират регистрирани фискални устройства, свързани с НАП. От управителите не са изготвяни отчети за дейността им.

През одитирания период, за ползването на транспортни средства, собственост на университета, не са приети нарочни правила, а са прилагани Правила за условията и реда за предоставяне на зали, съоръжения, оборудване и други, за временно възмездно ползване. Неразделна част към тях е приложение „Ценоразпис“, в което са посочени видовете услуги и стойността им. В правилата не е регламентиран процесът, свързан с разрешаване, отчитане и документиране ползването на служебните транспортни средства.

Липсата на правила и неприлагането на контрол, е причина да не се попълват всички реквизити на пътните листове и да не се подписват от лицата, ползвали транспортните средства.

Поради неосъществяването на контрол е създадена недобра практика, като стойността на услугата за ползване на служебни МПС се определя от служител, който не е оправомощен за това.

Част втора ВЪВЕДЕНИЕ

1. Основание за извършване на одита

Одитът се осъществява на основание чл. 5, ал. 1, т. 2 и чл. 38, ал. 1 от Закона за Сметната палата, одитна задача № 324 от Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2024 г. и в изпълнение на Заповед № ОД-02-02-009 от 27.05.2024 г. на заместник-председател на Сметната палата.

2. Информация за одитирания обект

Югозападният университет „Неофит Рилски“ е държавен университет със статут на юридическо лице и със седалище гр. Благоевград. Университетът е основан през 1976 г. с Разпореждане № 323 от 9 август 1975 г. на Бюрото на Министерския съвет², като филиал на Софийския университет „Св. Климент Охридски“. С Указ № 2296 от 4 август 1983 г. на Държавния съвет на Народна република България³, филиалът е преобразуван в самостоятелен Висш педагогически институт. С Решение на Народното събрание⁴ от м. юли 1995 г. Висшият педагогически институт – Благоевград се преобразува в Югозападен университет „Неофит Рилски“ – Благоевград.

Съгласно чл. 89 и чл. 90 от ЗВО, ЮЗУ упражнява право на собственост и като държавно висше училище – второстепенен разпоредител с бюджет - съставя, изпълнява, приключва и

² ДВ, бр. 65 от 1975 г.

³ ДВ, бр. 62 от 1983 г.

⁴ ДВ, бр. 68 от 1995 г.

отчита бюджет. На основание чл. 19 от ЗВО, висшите училища се ползват с академична автономия. Съгласно чл. 5, ал. 1 от ПУД на ЮЗУ, университетът осъществява цялостната си дейност на основата на академичната автономия, която включва академично самоуправление, териториална неприкосновеност на университета, свободно публикуване на резултатите от научните изследвания, учебниците и учебните помагала.

Органи за управление на ЮЗУ са Общото събрание (ОС), Академичният съвет и ректорът. Органите за управление на университета се избират за срок от четири години, като техният мандат не се прекъсва с провеждането на частични избори.

Общото събрание на университета се състои от представители на академичния състав на основен трудов договор, на административния персонал и на студентите и докторантите от всички неговии звена.⁵ Общото събрание: приема или изменя Правилника за дейността на университета; определя броя на членовете на Контролния съвет и избира с тайно гласуване за срока на мандата председател, заместник-председател и членовете на Контролния съвет; избира с тайно гласуване ректор и предлага на министъра на образованието и науката сключването на договор по чл. 10, ал. 2, т. 10 от ЗВО; определя числеността на Академичния съвет и избира с тайно гласуване неговите членове; обсъжда и приема годишния доклад на ректора за състоянието на университета, както и заключителния отчет в края на мандата за периода на управление. Общото събрание се представлява от неговия председател. Председателят на Общото събрание⁶ представлява университета по трудовото правоотношение за заеманата от ректора академична длъжност.

Академичният съвет⁷ е орган за ръководство на учебната и научната дейност на университета, който: определя образователната политика на университета; приема мандатната програма и контролира нейното изпълнение; приема ежегоден отчет за резултатите от дейността на университета и годишен доклад с финансовите и натуралните показатели; прави предложения пред Министерския съвет за откриване, преобразуване и закриване на факултети, колежи, институти и филиали към университета; взема решения за създаване, преобразуване или закриване на департаменти, катедри и обслужващи звена на университета и др. Определя структурния състав на Общото събрание и организацията за избор на неговите членове. Избира заместник-ректори по предложение на ректора. Приема годишния бюджет на университета и контролира неговото изпълнение. Ежегодно предлага на министъра на образованието и науката размера на таксите по чл. 9, ал. 3, т. 7 от ЗВО за кандидатстване и обучение на студенти и докторанти. Избира членове на Съвета на настоятелите по предложение на ректора и други.

Ректорът ръководи и представлява университета. Избира се от ОС и по право е член на АС и негов председател. Утвърждава щатното разписание на длъжностите в университета. На основание чл. 10, ал. 2, т. 10 от ЗВО, министърът на образованието и науката сключва договор⁸ за управление с ректора за срока на неговия мандат, осъществява контрол по договора и приема ежегоден отчет за изпълнението му. Ректорът изготвя и внася за обсъждане и приемане в Академичния съвет годишния отчет за дейността и годишния доклад с финансовите и натуралните показатели на университета, както и резултатите от функционирането на Вътрешната система за оценяване и поддържане на качеството на обучението, и др.⁹

Ректорът се подпомага в своята дейност от Ректорски съвет,¹⁰ който включва заместник-ректорите, помощник-ректора и главния счетоводител. Заместник-ректорите подпомагат

⁵ чл. 10-12 от ПУД на ЮЗУ

⁶ чл. 12 от ПУД на ЮЗУ

⁷ чл. 13 от ПУД на ЮЗУ

⁸ Договор № Д01-413/22.12.2020 г. с проф. д-р Борислав Юруков – ректор и Договор № Д01-12/16.01.2024 г. с проф. д-р Николай Марин – ректор

⁹ чл. 15 от ПУД на ЮЗУ

¹⁰ чл. 16 и чл. 17, ал. 1 от ПУД на ЮЗУ

дейността на ректора и имат право да го представляват в случаите, когато са упълномощени от него.

Орган за вътрешен контрол върху дейността на ЮЗУ е Контролният съвет,¹¹ който се състои от председател, заместник-председател и членове, от които един е представител на Студентския съвет.

За подпомагане на университета за осъществяване на ефективно и прозрачно управление и за предоставяне на качествено образование и обучение, е създаден Съвет на настоятелите¹².

Организационната структура и управлението на университета са регламентирани в Глава втора от ПУД на ЮЗУ. Съгласно чл. 7 от ПУД на ЮЗУ, университетът включва в структурата си основни звена,¹³ Общоуниверситетски обслужващи звена¹⁴ и обслужващи звена.^{15,16,17}

Отговорност за управленските решения по смисъла на чл. 6, ал. 1 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор за одитирания период носи проф. д-р Борислав Петров Юруков – ректор на Югозападния университет „Неофит Рилски“ от 27.11.2019 г. до 14.12.2023 г. и проф. д-р Николай Атанасов Марин в качеството му на ректор от 14.12.2023 г.^{18,19}

3. Цели на одита

3.1. Да се установи спазени ли са изискванията на нормативните актове, вътрешните правила и договорите в областите на изследване – Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, Възлагане на обществени поръчки и Управление на имоти и вещи-държавна собственост.

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

4. Обхват на одита, ограничения в обхвата

4.1. В обхвата на одита са включени областите: *„Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“ с процес „Разходи по договори за издръжка (материали и външни услуги) и капиталови разходи (основен ремонт на дълготрайни материални активи и придобиване на дълготрайни материални активи)“; „Възлагане на обществени поръчки“*, с процеси *„Прогнозиране и планиране на обществени поръчки“* и *„Провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП и възлагане на обществени поръчки по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, и публикуване на информация за сключените договори в ЦАИС ЕОП“; „Управление на имоти и вещи-държавна собственост“* с процеси *„Провеждане*

¹¹ чл. 34а, ал. 3 от ЗВО

¹² чл. 35а и 35б от ЗВО, чл. 9, ал. 1 от ПУД на ЮЗУ

¹³ основни звена на университета – Правно-исторически факултет, Природо-математически факултет, Стопански факултет, Факултет „Общественно здраве, здравни грижи и спорт“, Факултет по педагогика, Филологически факултет, Философски факултет, Факултет по изкуствата, Технически факултет

¹⁴ Общоуниверситетските обслужващи звена - Университетската библиотека; Университетското издателство “Неофит Рилски”; Отделът за оценяване и поддържане на качеството, Центърът “Кариерно развитие”, Студентските общежития и столове и други звена с общоуниверситетско значение, създадени с решение на компетентния орган за управление на Университета по установения ред

¹⁵ Обслужващи звена са и - научно-изследователските, научно-приложните и учебно-производствените центрове, лаборатории, технически, административни и други обособени подразделения, създадени с решение на Академичния съвет

¹⁶ Одитно доказателство № 1 – Писмо с Изх. № 01-00-40/20.06.2024 г. на ректора, с приложение CD с документи, т. 6

¹⁷ Одитно доказателство № 2 – Писма с Изх. № 01-00-40-1/04.11.2024 г. Изх. № 01-00-40-2/08.11.2024 г. на ректора с допълнителна информация представена с писм Изх. № 01-00-40/20.06.2024 г. и приложение CD със списък на основните и обслужващите звена, и решения на АС, с които са одобрени структурните промени в ЮЗУ

¹⁸ Одитно доказателство № 3 – Справка за одитираните длъжностни лица в ЮЗУ „Неофит Рилски“ от 01.01.2022 г.

¹⁹ Одитно доказателство № 4 – Протокол на ОС от 27.11.2019 г. за избор на проф. д-р Борислав Юруков за ректор

на търгове за отдаване под наем и ползване на имоти–държавна собственост, и осъществяване на контрол за спазване на сроковете и плащанията“ и „Организация на ползването и опазването на движимото имущество, поддържане на досиета на служебните автомобили, попълване на пътни листове“.

4.2. В обхвата на одита не са предвидени ограничения.

4.3. Одитни извадки

Формирани са три одитни извадки в областите на изследване „Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“ и „Възлагане на обществени поръчки“.²⁰

Извадките са нестатистически по метода на формиране.

4.3.1. В Област на изследване „Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“ е формирана една извадка.

От популацията са изключени договорите, по които са извършени разходи с периодичен характер/абонаментни плащания, публикации в печатни и електронни медии и др.

Популацията за определяне на извадката включва разходите, извършени по 62 договора за материали, външни услуги, основен ремонт на ДМА и придобиване на ДМА, които са сключени и изпълнени след възлагане на обществени поръчки за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г., по които са изплатени 8 254 286,64 лв.

Способът за избор на единиците, включени в извадката, е „подбор на единиците по стойност“, като е избрана долна граница за възможния избор – 18 000 лв.

Формирана е една и съща извадка за тестовите на контрола и тестовите по същество.

Извършена е проверка на 25 договора, сключени и изпълнени в рамките на одитирания период, по които са изплатени общо 8 011 594,82 лв. или 97,06 на сто от популацията.

4.3.2. В Област на изследване „Възлагане на обществени поръчки“ са формирани две извадки.

От популацията на обществените поръчки са изключени: прекратените процедури по ЗОП и възлагания по Глава двадесет и шеста от ЗОП; обществените поръчки, за които е образувано производство по обжалване; процедурите и възлаганията, финансирани със средства от Европейския съюз.

Популацията за определяне на извадката включва 48 обществените поръчки, открити с решение на възложителя след 01.01.2022 г. и приключили с решение за избор на изпълнител до 31.12.2023 г.

За популацията е приложен способ за избор на единиците „систематичен подбор“.

Проверката е извършена на 18 обществени поръчки, открити от възложителя с решение/обява за събиране на оферти и приключили с избор на изпълнител.

5. Критерии за оценка

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

5.1. Област „Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“: ЗВО; ЗПФ; ЗФУКПС; ЗДБРБ за 2022 г. и за 2023 г.; ПМС № 31/17.03.2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г.; ПМС № 108/09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г.; РМС № 592/21.08.2018 г. за условията и реда за разплащанията на разпоредители с бюджет по договори; ПУД на ЮЗУ;²¹ Методически насоки по елементите на финансовото управление и контрол, утвърдени със заповед²² на министъра

²⁰ РД-П-2.19(1) и РД-П-2.19(2)

²¹ Протокол № 6 на ОС, изм. и доп. на 12.05.2021 г

²² утвърдени със № ЗМФ-184 от 06.03.2020 г. на министъра на финансите

на финансите, Указания за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със заповед²³ на министъра на финансите; ПРУБ²⁴; ПИСФУК²⁵; ПОПК²⁶; ППСДП²⁷; Процедура за последващи оценки на изпълнението в ЮЗУ²⁸; Правилник за дейността на Контролния съвет²⁹; Правила за работа на Съвета на настоятелите; ВПУЦОП³⁰.

5.2. Област „Възлагане на обществени поръчки“: Закон за обществените поръчки; Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки; ЗПФ; ЗФУКПС; ПУД на ЮЗУ; ВПУЦОП; ПИСФУК; ППСДП; ПОПК.

5.3. Област „Управление на имоти и вещи държавна собственост“: ЗВО, Закон за държавната собственост, Правилник за прилагане на Закона за държавната собственост; Закон за финансово управление и контрол в публичния сектор; ПУД на ЮЗУ; Указания за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор; ПИСФУК; ПОПК; Правила за прилагане на системата на двойния подпис; Процедура за предоставяне на жилища от жилищно-ведомствения фонд на Югозападния университет „Неофит Рилски“³¹; Правилник за устройството и дейността на университетски научно-изследователски спортно-възстановителен център при ЮЗУ „Неофит Рилски“³²; Правила за условията и реда за предоставяне на зали, съоръжения, оборудване и други, за временно възмездно ползване³³.

6. Одитни стандарти, които са приложени при одита

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

Част трета КОНСТАТАЦИИ

I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“

1. Обща информация за бюджета

Съгласно чл. 90, ал. 1 от ЗВО, ЮЗУ съставя, изпълнява, приключва и отчита бюджет.

²³ утвърдени със № ЗМФ-184 от 06.03.2020 г. на министъра на финансите

²⁴ утвърдени със Заповед № 1736/01.09.2021 г. на ректора

²⁵ от 2010 г.

²⁶ утвърдени със Заповед № 916/23.03.2021 г. на ректора

²⁷ утвърдени от ректора на 10.10.2017 г.

²⁸ утвърдена със Заповед № 1668/26.07.2021 г. на ректора

²⁹ от м. януари 2007 г.

³⁰ утв. със Заповед № 737/21.05.2020 г., изм. и доп. със Заповед № 756/12.03.2021 г. на ректора

³¹ утвърдена от ректора на 06.07.2021 г.

³² Решение на АС по Протокол № 3 от 03.02.2016 г. за приемане

³³ утв. със Заповед № 911 от 29.04.2011 г. на ректора

Ректорът на ЮЗУ е второстепенен разпоредител с бюджет (ВРБ) към министъра на образованието³⁴ по съгласно чл. 11, ал. 9 от Закона за публичните финанси.

1.1. На основание чл. 67, ал. 6 от ЗПФ и РМС³⁵ за бюджетната процедура за одитирания период, от МОН са изпратени писма³⁶ до ректора на ЮЗУ с указанията на министъра на финансите за подготовката и представянето на проектобюджет за 2022 г. и 2023 г., и на актуализираните бюджетни прогнози за 2023 г. и за 2024 г., и за 2024 г. и за 2025 г., както и съответните макети за попълване. В писмата са определени срокове за представяне на изготвените макети.

В определените от МОН срокове, с писма³⁷ на ректора на ЮЗУ „Неофит Рилски“ са изпратени актуализираните бюджетни прогнози, изготвени по показатели на Единната бюджетна класификация (ЕБК) и по политики и бюджетни програмни.³⁸

1.2. Със ЗДБРБ за 2022 г. и за 2023 г., в чл. 16, ал. 4, е определен трансферът на МОН за Българската академия на науките и за държавните висши училища, като за ЮЗУ е съответно в размер на 21 052,4 хил. лв. и 25 344,9 хил. лв.

В Приложение № 2 към чл. 5 на ПМС № 31/17.03.2022 г. за изпълнението на държавния бюджет за 2022 г. и на ПМС № 108/09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет за 2023 г., е регламентиран размерът по показатели на трансферите от МОН по бюджетите на ЮЗУ, представени в Таблица № 1.

Таблица № 1: Трансфери от МОН по бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“
за 2022 г. и за 2023 г.

Показатели	ЗДБРБ за 2022 г.	ЗДБРБ за 2023 г.
ТРАНСФЕРИ ОБЩО (I+II+III+IV)	21 052 400	25 344 900
I. СРЕДСТВА ЗА ИЗДРЪЖКА НА ОБУЧЕНИЕТО (1x2)	16 370 011	19 085 215
1 Средно-приравнен брой учащи	7 386	7 128
2 Средно-претеглен норматив (лв.)	2 020	2 057
II. СРЕДСТВА ЗА ПРИСЪЩАТА НА ВИСШЕТО УЧИЛИЩЕ НАУЧНА ИЛИ ХУДОЖЕСТВЕНОТВОРЧЕСКА ДЕЙНОСТ И ЗА ИЗДАВАНЕ НА УЧЕБНИЦИ И НАУЧНИ ТРУДОВЕ	374 894	415 866
III. СРЕДСТВА ЗА СОЦИАЛНО-БИТОВИ РАЗХОДИ НА СТУДЕНТИТЕ И ДОКТОРАНТИТЕ (1+2)	4 105 255	5 641 592
1 Стипендии	3 538 455	4 676 592
2 Студентски столове и общежития	566 800	965 000
IV. Средства за капиталови разходи	202 240	202 207

Източник: ЗДБРБ за 2022 г. и за 2023 г., ПМС № 31/17.03.2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Р. България за 2022 г. и ПМС № 108/09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Р. България за 2023 г.

В изпълнение на чл. 108, ал. 2 от ЗПФ и указанията³⁹ на министъра на финансите, относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз,

³⁴ ПМС № 13 от 31.01.2018 г. за определяне на второстепенните разпоредители с бюджет към министъра на образованието и науката, ректорът на ЮЗУ е второстепенен разпоредител с бюджет към министъра на образованието и науката, съгласно т. 16 от Приложение № 2 към чл. 2, т. 2 от постановлението

³⁵ РМС № 64/22.01.2021 г. за бюджетната процедура за 2022 г. и РМС № 38/27.01.2022 г. за бюджетната процедура за 2023 г.

³⁶ Одитно доказателство № 5 - писмо с рег. № 9104-63/05.10.2021 г. на МОН до ЮЗУ (БЮ № 5/04.10.2021 г. за подготовката и представянето на проектобюджетите на ПРБ за 2022 г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2023 и 2024 г.), и е пределен срок до 11.10.2021 г. за представяне. Писмо с рег. № 9104-71/08.09.2022 г. на МОН до ЮЗУ (БЮ № 4/02.09.2022 г. за подготовката и представянето на проектобюджетите на ПРБ за 2023 г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2024 и 2025 г.), и е пределен срок до 12.09.2022 г. за представяне.

³⁷ Одитно доказателство № 6 - писмо Изх. № 04-05-254/11.10.2021 г. на ректора до МОН, е изпратена актуализираната бюджетна прогноза за 2023 г. и 2024 г. на ЮЗУ „Неофит Рилски“. Писмо Изх. № 04-05-211/12.09.2022 г. на ректора до МОН, е изпратена актуализираната бюджетна прогноза за 2024 г. и 2025 г. на ЮЗУ „Неофит Рилски“

³⁸ Одитно доказателство № 7 – писмо изх. № 01-00-42/26.06.2024 г. на ректора и CD, т. 3 и т. 4

³⁹ ДР № 2/22.03.2022 г. указания относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2022 г. и ДР № 3/16.08.2023 г. указания относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2023 г.

с писма⁴⁰ на МОН до ЮЗУ са изпратени макетите за попълване на месечното разпределение на бюджета за 2022 г. и 2023 г., и са определени срокове за представянето им.

При спазване на сроковете, от ректора с писма⁴¹ до МОН са изпратени, изготвените месечни разпределения на бюджета за 2022 г. и за 2023 г.

1.3. На основание чл. 30, ал. 1, т. 11 от ЗВО и чл. 13, ал. 1, т. 14 от ПУД на ЮЗУ, с решения⁴² на Академичният съвет са утвърдени бюджетите на университета за 2022 г. и за 2023 г. В съответствие с изискванията на чл. 90, ал. 2 от ЗВО, в рамките на общия бюджет за 2022 г. и за 2023 г. на ЮЗУ, от АС са утвърдени бюджетите и на основните звена⁴³ на университета, които са публикувани и на интернет^{44, 45} страницата на университета. Бюджетът на ЮЗУ „Неофит Рилски“ за 2022 г. и за 2023 г. е представен в Таблица № 2.

Таблица № 2: Бюджет на ЮЗУ „Неофит Рилски“ за 2022 г. и за 2023 г.

(в лв.)

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Уточнен план 2022 г.	Уточнен план 2023 г.
I. ПРИХОДИ			
1.	Приходи и доходи от собственост	9 725 000	9 880 100
2.	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	-225 000	-225 000
Общо приходи		9 500 000	9 655 100
II. РАЗХОДИ			
1.	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	20 000 000	22 000 000
2.	Други възнаграждения и плащания за персонала	2 000 000	2 000 000
3.	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	4 200 000	4 200 000
4.	Издръжка	4 390 794	6 054 887
5.	Платени данъци, такси и административни санкции	205 000	205 000
6.	Стипендии	3 691 706	5 480 113
7.	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации	2 500	10 000
8.	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	2 500 000	5 000 000
9.	Придобиване на дълготрайни материални активи	1 000 000	1 000 000
10.	Придобиване на нематериални дълготрайни активи	10 000	50 000
Общо разходи		38 000 000	46 000 000
III ТРАНСФЕРИ			
Предоставени субсидии от Републиканския бюджет за БАН и държавните висши училища (нето)		21 052 400	25 344 900

Източници: ЗДБРБ за 2022 г. и за 2023 г., ПМС № 31/17.03.2022 г. за изпълнението на ДБРБ за 2022 г. и на ПМС № 108/09.08.2023 г. за изпълнението на ДБРБ за 2023 г., Решение на АС по Протокол № 21 от 30.03.2022 г. за приемане на бюджета за 2022 г. и Решение на Академичния съвет по Протокол № 36 от 25.10.2023 г. за приемане на бюджета за 2023 г.

Приходната и разходната част на бюджета на ЮЗУ е съставена по квалификацията на приходите и разходите на държавния бюджет, съгласно изискванията на чл. 90, ал. 1, ал. 2 и ал. 7 от ЗВО.

⁴⁰ Одитно доказателство № 8- писмо № 9104-26/24.03.2022 г. на МОН за месечно разпределение за 2022 г. и срок до 30.03.2022 г. и писмо Изх. № 04-05-81/30.03.2022 г. на ЮЗУ за представяне на разпределението за 2022 г., писмо № 9104-53/17.08.2023 г. на МОН за месечно разпределение за 2023 г. и срок до 21.08.2023 г. и писмо Изх. № 04-05-174/21.08.2023 г. на ЮЗУ за представяне на разпределението за 2023 г.

⁴¹ Одитно доказателство № 8 - писмо № 9104-26/24.03.2022 г. на МОН за месечно разпределение за 2022 г. и срок до 30.03.2022 г. и писмо Изх. № 04-05-81/30.03.2022 г. на ЮЗУ за представяне на разпределението за 2022 г., писмо № 9104-53/17.08.2023 г. на МОН за месечно разпределение за 2023 г. и срок до 21.08.2023 г. и писмо Изх. № 04-05-174/21.08.2023 г. на ЮЗУ за представяне на разпределението за 2023 г.

⁴² Одитно доказателство № 9 – Решение на АС по Протокол № 21 от 30.03.2022 г., с който утвърждава консолидирания проекто-бюджет за 2022 г.; в обема на общия бюджет утвърждава и бюджет по основни звена с разпределена субсидия за издръжка на обучението и бюджет за 2022 г. на ЮЗУ „Неофит Рилски“; Решение на Академичния съвет по Протокол № 36 от 25.10.2023 г., с който утвърждава консолидирания проекто-бюджет за 2023 г.; в обема на общия бюджет утвърждава и бюджет по основни звена с разпределена субсидия за издръжка на обучението и бюджет за 2023 г. на ЮЗУ

⁴³ Основни звена - Правно-исторически факултет, Природо-математически факултет, Стопански факултет, Факултет „Обществено здраве, здравни грижи и спорт“, Факултет по педагогика, Филологически факултет, Философски факултет, Факултет по изкуствата, Технически факултет

⁴⁴ https://www.swu.bg/images/documents/financial/budget/budget_2022.pdf

⁴⁵ https://www.swu.bg/images/documents/financial/budget/budget_2023.pdf

1.4. В съответствие с чл. 34а, ал. 3, т. 2 от ЗВО и чл. 8, ал. 2, буква „а“ от Правилника за дейността на Контролния съвет, за одитирания период от КС са дадени становища⁴⁶ по проекта на бюджет на ЮЗУ за 2022 г. и за 2023 г.

Установено е, че от Съвета на настоятелите не са давани становища по проекта на бюджет на ЮЗУ за 2022 г. и за 2023 г., с което не са спазени изискванията на чл. 35б, т. 3 от ЗВО.⁴⁷

1.5. За одитирания период, в изпълнение на указанията, дадени от МФ⁴⁸ и МОН⁴⁹ и в определените срокове, с писма⁵⁰ на ректора са изпратени Отчетите за касовото изпълнение на бюджета и на сметките за средства от Европейския съюз, и Годишните оборотни ведомости, изготвени към 31.12.2022 г. и към 31.12.2023 г. Спазени са изискванията на чл. 90, ал. 1 от ЗВО.⁵¹

В съответствие с чл. 30, ал. 1, т. 2 и т. 11 от ЗВО, с решения⁵² на Академичния съвет са приети изготвените за одитирания период годишни доклади с финансовите и натуралните показатели - отчети на ЮЗУ.

От Контролния съвет са дадени становища⁵³ по изготвените Годишни отчети за финансовите и натуралните показатели за 2022 г. и за 2023 г., в съответствие с чл. 7, ал. 2, буква „б“ от Правилника за дейността на Контролния съвет.

От Съвета на настоятелите не са давани становища по годишния финансов отчет и отчета за изпълнението на приходната и разходната част на бюджета на ЮЗУ за 2022 г. и за 2023 г., с което не са спазени изискванията на чл. 35б, т. 6 от ЗВО.⁵⁴

През одитирания период, по бюджета на ЮЗУ са направени 16 корекции, 9 към 31.12.2022 г.⁵⁵ и 7 към 31.12.2023 г.⁵⁶ Корекциите са извършени на основание писма на МОН.

При спазване на изискванията на чл. 90, ал. 8 от ЗВО, годишните финансови отчети за одитирания период са публикувани на интернет^{57, 58} страницата на ЮЗУ.

В Таблица № 3 са представени отчетените данни за изпълнението на годишните бюджети.

Таблица 3: Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“
за 2022 г. и за 2023 г.

(в лв.)

⁴⁶ Одитно доказателство № 10 - Становище на КС с изх. № 23/28.03.2022 г. за проекта на бюджета за 2022 г. и Становище на КС с изх. № 35/23.10.2023 г. за проекта на бюджета за 2023 г.

⁴⁷ Одитно доказателство № 7 – писмо изх. № 01-00-42/26.06.2024 г. на ректора и CD - т. 10

⁴⁸ указания - ДДС № 08/22.12.2022 г. на МФ и ДДС № 08/21.12.2023 г. на МФ

⁴⁹ Одитно доказателство № 11 - писмо № 9104-1/04.01.2023 г. на МОН за (ГФО в срок до 20.02.2023 г.) и писмо № 9104-2/05.01.2024 г. на МОН (ГФО в срок до 19.02.2024 г.) и ОД № 7, CD -т. 8

⁵⁰ Одитно доказателство № 12 – писма с изх. № 04-05-55/20.02.2023 г. – ГФО за 2022 г. и № 04-05-53/19.02.2024 г. – ГФО за 2023 г. и ОД № 7, CD- т. 8

⁵¹ Одитно доказателство № 7 – писмо изх. № 01-00-42/26.06.2024 г. на ректора и CD - т. 8

⁵² Одитно доказателство № 13 – Решение на АС по Протокол №30/01.03.2023 г. за ОКИБ за 2022 г. и Решение на АС по Протокол № 4/27.03.2024 г. за ОКИБ за 2023 г.

⁵³ Одитно доказателство № 14 - Становище с изх. № 29/28.02.2023 г. за 2022 г. и Становище с изх. № 10/26.03.2024 г. за 2023 г.

⁵⁴ Одитно доказателство № 7 – писмо изх. № 01-00-42/26.06.2024 г. на ректора и CD - т. 10

⁵⁵ Одитно доказателство № 7 – писмо изх. № 01-00-42/26.06.2024 г. на ректора и CD -Приложение № 7 -Справка за извършени корекции по бюджета на ЮЗУ към 31.12.2022 г.

⁵⁶ Одитно доказателство № 7 – писмо изх. № 01-00-42/26.06.2024 г. на ректора и CD - Приложение № 7 -Справка за извършени корекции по бюджета на ЮЗУ към 31.12.2023 г.

⁵⁷ https://www.swu.bg/images/documents/financial/afr/gfo2022/Otchet_kasovo_2022.pdf

⁵⁸ https://www.swu.bg/images/documents/financial/afr/gfo2023/Otchet_kasovo_2023.pdf

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчет към 31.12.2022 г.	Отчет към 31.12.2023 г.
I. ПРИХОДИ			
1	Приходи и доходи от собственост, в т. ч.	10 433 389	10 710 082
1.1.	<i>нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция</i>	9 997 908	10 296 557
1.2.	<i>приходи от наеми на имущество</i>	422 022	405 793
2.	Глоби, санкции и наказателни лихви	12 025	7 408
3.	Други приходи	27 805	-518
4.	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	-184 723	-216 833
5.	Помощи и дарения от страната	3 630	20 000
6.	Помощи и дарения от чужбина	5 850	5 867
Приходи (общо):		10 297 976	10 526 006
II. РАЗХОДИ			
1.	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	17 939 609	19 559 149
2.	Други възнаграждения и плащания за персонала	1 242 992	1 498 375
3.	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	3 206 785	3 493 837
4.	Издръжка, в т. ч.	3 442 023	3 866 651
4.1.	<i>материали</i>	556 389	910 388
4.2.	<i>разходи за външни услуги</i>	707 435	828 625
5.	Платени данъци, такси и административни санкции	157 883	161 412
6.	Стипендии	3 938 185	4 675 145
7.	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	5 159	7 710
8.	<i>Основен ремонт на дълготрайни материални активи</i>	6 736 378	3 434 243
9.	<i>Придобиване на дълготрайни материални активи</i>	298 661	751 335
10.	Придобиване на нематериални дълготрайни активи	16 446	27 898
Разходи (общо):		36 984 121	37 475 755
III. ТРАНСФЕРИ			
1.	Предоставени субсидии от държавния бюджет за БАН и държавните висши училища (нето)	22 810 646	27 039 132
2.	Трансфери между бюджети (нето)	1 154 262	803 014
3.	Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)	-233 757	-1 060 109
Всичко трансфери		23 731 151	26 782 037

Източници: Отчет за касовото изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“ за 2022 г., приет с Решение от заседание на АС, проведено на 01.03.2023 г. г. и Отчет за касовото изпълнение на ЮЗУ „Неофит Рилски“ за 2023., приет с Решение от заседание на АС, проведено на 27.03.2024 г.

Отчетените приходи през одитирания период по бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, са съответно 10 297 976 лв. към 31.12.2022 г. и 10 526 006 лв. към 31.12.2023 г

Формираните „нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция“, към 2022 г. възлизат на 9 997 908 лв. или 93 на сто от общо отчетените приходи, а през 2023 г. са 10 296 557 лв. или 96 на сто. Основен източник на приходите са внесените такси за обучение на студенти и докторанти.

Отчетените приходи по бюджета на университета от наеми на имущество през 2022 г. са в размер на 422 022 лв., а за 2023 г. възлизат на 405 793 лв. Приходите са събрани от отдаване под наем на недвижими имоти и ползването на движими вещи-държавна собственост.

Съответствието на реализираните приходи от наеми на имущество с нормативната уредба и вътрешните правила е представено в Раздел III. „Управление на имоти и вещи-държавна собственост“ от одитния доклад.

Отчетените разходи по бюджета на ЮЗУ, през 2022 г. са в размер на 36 984 121 лв., а през 2023 г. възлизат на 37 475 755 лв.

Изплатените средства за заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения през 2022 г. са 17 939 609 лв. или 48,50 на сто от общо отчетените разходи, а за 2023 г. са 19 559 149 или 52,19 на сто.

Извършените капиталови разходи през 2022 г. възлизат на 7 051 485 лв. или 19 на сто от всички разходи, а през 2023 г. са 4 213 476 лв. или 11 на сто.

Разходите за издръжка на университета през 2022 г. са в общ размер на 3 442 023 лв. или 9,30 на сто от годишните разходи, а през 2023 г. възлизат на 3 866 651 лв. или 10,32 на сто.

В университета е създадена организация, осигуряваща процеса, свързан с изготвянето на бюджетните прогнози и проектите на бюджети, в съответствие с указанията на министъра на финансите и министъра на образованието и науката.

За одитирания период, при спазване на определените от МОН срокове, от ректора на ЮЗУ са изготвени и представени бюджетите и отчетите за касовото изпълнение на бюджета.

В изпълнение на изискванията на ЗВО, с решения на Академичния съвет, ежегодно е утвърждаван бюджет на ЮЗУ и е приеман отчет за изпълнението на бюджета.

Спазени са нормативните изисквания за даване на становища от Контролния съвет по изготвените за одитирания период проекти на бюджети на университета и отчети за изпълнението на бюджета.

През одитирания период от Съвета на настоятелите, не е давано становище по проектите на бюджет на университета и годишните финансови отчети, с което не са спазени изискванията на ЗВО.

Направените корекции през одитирания период по бюджета на ЮЗУ, са в съответствие с нормативните изисквания и са отразени в отчета за касово изпълнение на бюджета, в съответствие с утвърдените им размери.

Спазени са разпоредбите на ЗПФ, като на интернет страницата на ЮЗУ са публикувани приетият бюджет за съответната година и годишните финансови отчети.

2. Вътрешни актове

При извършения преглед и анализ на вътрешните документи, свързани с процеса по планиране, управление, изпълнение и контрол на бюджета на ЮЗУ е установено:⁵⁹

2.1. С „Правилника за устройството и дейността на ЮЗУ „Неофит Рилски““⁶⁰ (ПУД на ЮЗУ) са регламентирани структурата, организацията на дейността, имуществото и финансовата дейност на университета.⁶¹

Съгласно чл. 84, ал. 1 и ал. 2 от правилника, университетът съставя, изпълнява, приключва и отчита самостоятелен бюджет. В рамките на общия бюджет Академичният съвет ежегодно утвърждава бюджет на факултетите на университета. Общият бюджет на университета се разпределя в две основни части: средства за общоуниверситетски разходи и средства за основните звена (чл. 87 от ПУД на ЮЗУ).

В чл. 13, ал. 1, т. 2 и т. 14 от ПУД на ЮЗУ е регламентирано, че органът за ръководство на университета е Академичният съвет, който ежегодно приема отчет за резултатите от дейността на ЮЗУ, годишен доклад с финансовите и натуралните показатели; годишен бюджет на университета, и контролира неговото изпълнение.

Редът за приемането и обучението на студентите, заетостта на преподавателите, графика на учебния процес, правата и задълженията на студентите, е определен в Глава четвърта „Структура и организация на учебния процес“ от ПУД на ЮЗУ.

Организационната структура и управлението на университета са регламентирани в Глава втора от ПУД на ЮЗУ. Съгласно чл. 7, университетът включва в структурата си основни

⁵⁹ Одитно доказателство № 15 - Декларация от 28.11.2024 г. и CD с вътрешните правила прилагани през одитирания период

⁶⁰ приет от Общото събрание на 31.05.2000 г., изм. и доп. с Протокол № 6 на 12.05.2021 г.

⁶¹ Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. CD с ВП, т. 1 – ПУД на ЮЗУ

звена⁶², Общоуниверситетски обслужващи звена⁶³ и обслужващи звена⁶⁴. В чл. 25, ал. 3 от ЗВО е посочено, че структурата и функциите на органите за управление на обслужващите звена се определят с правилника за дейността на висшето училище.

В ПУД на ЮЗУ са посочени само основните звена (факултетите), а не са регламентирани структурата и функциите на органите за управление на обслужващите звена на университета, с което не е спазено изискването на чл. 25, ал. 3 от ЗВО. Не са определени конкретните наименования на структурите, които принадлежат към Общоуниверситетските обслужващи звена и обслужващите звена, посочени в чл. 7 от ПУД на ЮЗУ. Не са регламентирани и йерархичните взаимоотношения между отделните звена на университета по вертикала и хоризонтала.

С писма⁶⁵ на ректора е представена информация за структурата и звената на ЮЗУ. Към писмата е приложен списък на основните звена, общоуниверситетските обслужващи звена и научноизследователските центрове на университета. Представеният списък не е част от ПУД на ЮЗУ, приет от Общото събрание.

През 2022 г. от ректора е утвърдена органиграма⁶⁶, като част от „Наръчника по качеството“, в съответствие с Европейски стандарт ISO 9001:2015. През 2024 г. от ректора е утвърдена нова органиграма⁶⁷, за организационно-управленската структура на университета. В утвърдените органиграми е показана структурата на управление на качеството, отговорностите и правомощията на лицата и органите, ангажирани с управлението на качеството, които са разпределени на три нива – университет, основни звена, катедри. В органиграмите са посочени само звената, отговорни за оценяване на качеството на образованието и за акредитацията на университета.

В органиграмите не са посочени конкретните структури, които формират „Административните обслужващи звена“ и „Обслужващите звена“, както и подчинението на финансовият контролор.

2.2. За организация на бюджетния процес със заповед⁶⁸ на ректора са утвърдени „Правила за разпределение и управление на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски““ (ПРУБ).⁶⁹

С правилата е регламентирана финансовата структура на университета. В т. 1 и т. 2 от ПРУБ е посочено, че университетът е второстепенен разпоредител с бюджет към МОН, а ректорът е разпоредител с бюджета на ЮЗУ.

В ПРУБ са определени източниците за формиране на приходната част на бюджета и разпределението на разходите.

В т. 8 от ПРУБ са посочени основните звена⁷⁰ и три обслужващи общоуниверситетски звена⁷¹, за които се утвърждава бюджет в рамките на общият бюджет на университета.

⁶² основни звена на университета – факултети, департаменти, колежи

⁶³ Общоуниверситетските обслужващи звена - Университетската библиотека; Университетското издателство “Неофит Рилски”; Отделът за оценяване и поддържане на качеството, Центърът “Кариерно развитие”, Студентските общежития и столове и други звена с общоуниверситетско значение, създадени с решение на компетентния орган за управление на Университета по установения ред

⁶⁴ Обслужващи звена са - научно-изследователските, научно-приложните и учебно-производствените центрове, лаборатории, технически, административни и други обособени подразделения, създадени с решение на Академичния съвет

⁶⁵ Одитно доказателство № 2 - Писма с Изх. № 01-00-40-1/04.11.2024 г. и с Изх. № 01-00-40-2/08.11.2024 г. на ректора с допълнителна информация, т. 6 и т. 7 и CD с Решения на АС

⁶⁶ Одитно доказателство № 16 – органиграма 2022 г. по ISO 9001:2015 и ОД № 2

⁶⁷ Одитно доказателство № 17 – органиграма 2024 г. по ISO 9001:2015 и ОД № 2

⁶⁸ заповед № 1736/01.09.2021 г. на ректора

⁶⁹ Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. и CD с ВП, т. 5 – Правила бюджет

⁷⁰ основни звена - Правно-исторически факултет, Природо-математически факултет, Стопански факултет, Факултет „Обществено здраве, здравни грижи и спорт“, Факултет по педагогика, Филологически факултет, Философски факултет, Факултет по изкуствата, Технически факултет

⁷¹ Университетската библиотека; Университетски издателски комплекс, Студентски общежития и столове и други звена с общоуниверситетско значение

Към ПРУП не е приложен пълен списък на обслужващите общоуниверситетски звена, от който да е видно за кои други освен посочените три звена се утвърждава бюджет.

2.3. Прилаганите през одитирания период „Правила за изграждане на система за финансово управление и контрол в ЮЗУ „Неофит Рилски““⁷² са приети през 2010 г. Правилата не са актуализирани в съответствие с извършените промени в ЗФУКС⁷³, Методическите насоки по елементите на финансовото управление и контрол и Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор,⁷⁴ на министъра на финансите.

2.4. Предварителният контрол за законосъобразност преди поемането на задължения или извършването на разходи е регламентиран в „Правилата за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в ЮЗУ „Неофит Рилски““.^{75,76}

В ПОПК, са определени основните дейности и процеси, които подлежат на предварителен контрол за законосъобразност:

а) Процесът на възлагане на обществени поръчки - предварителен контрол на действията и решенията на възложителя от вземане на решение за откриване на обществена поръчка, до решенията за приемане на изпълнението и извършване на плащането;

б) Процеси по поемане на задължения и извършване на разходи извън приложното поле на ЗОП - предварителен контрол на действията и решенията от вземането на решението за поемане на задължение, до решенията за приемане на изпълнението и извършването на плащанията;

в) Процесът по назначаване на служители по трудови правоотношения - предварителният контрол е за спазване на изискванията на законодателството по процедурите за назначаване на служителите, провеждането на конкурсите, дали назначеното лице отговаря на изискванията на длъжността, размера на трудовото възнаграждение;

г) Процесът на плащане на възнаграждения по трудови и извънтрудови правоотношения — предварителен контрол за основанията, начисляването и изплащането на дължимите суми;

д) Процесът на командироване на служителите в страната и чужбина - предварителен контрол на заповедите за командировка и правилността на тяхното отчитане;

е) Процесът по отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество - предварителен контрол за спазване на изискванията за провеждане на процедурите за отдаване под наем, определянето на размера на наема и събираемостта на приходите от наемателите;

ж) Процесът по разпореждане с движимото и недвижимо имущество - установяване на спазването на изискванията на законодателството за реда и начина на разпореждане с имущество;

з) Процесите на събиране и отчитане на приходите от такси и др.

Неразделна част от ПОПК са Приложение № 1 „Контролен лист за извършване на предварителен контрол от финансовия контролор“, Приложение № 2 „Мнение с резерви“ и Приложение № 3 „Отказ от мнение“.

В чл. 16 от ПОПК, е регламентиран редът за документиране на упражнения предварителен контрол преди поемане на задължение/извършване на разход и попълването на Приложение № 1.

⁷² Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. и CD с ВП, т. 8 - ПИСФУК

⁷³ ред. бр. 13/2019 г. и бр. 28 от 24.03.2020 г.

⁷⁴ утвърдени със Заповед № ЗМФ-184 от 06.03.2020 г. на министъра на финансите

⁷⁵ утвърдени със Заповед № 916/23.03.2021 г. на ректора

⁷⁶ Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. и CD с ВП, т. 6 – ПОПК

2.5. През одитирания период действат „Правила за прилагане на системата на двойния подпис“ в ЮЗУ, които са утвърдени от ректора на 10.10.2007 г.⁷⁷ В правилата са посочени документите и длъжностните лица, които се подписват за първи и втори подпис.

2.6. Със заповед⁷⁸ на ректора е утвърдена Процедура за последващи оценки на изпълнението в ЮЗУ⁷⁹, с което са изпълнени Указанията за последващи оценки на изпълнението в организациите от публичния сектор, дадени от министъра на финансите⁸⁰. Във вътрешните правила е регламентирано, че последващите оценки на изпълнението са насочени към откриване на възможни грешки или нередности на приключил процес, договор или стопанска операция. Контролът по изпълнението на заповедта е възложен на помощник-ректора, който е освободен от длъжност на 17.11.2023 г.

2.7. При спазване на изискванията на чл. 34а, ал. 4 от ЗВО, от Общото събрание⁸¹ на университета е приет „Правилник за дейността на Контролния съвет“ (ПДКС).⁸²

Съгласно чл. 2 от правилника, Контролният съвет е орган за вътрешен контрол върху дейността на структурните звена на университета и неговите органи на управление, администрацията и обслужващия персонал. С правилника са определени правомощията и контролните функции на КС.

В чл. 8 от правилника е регламентирано, че КС упражнява контрол за спазване на ЗВО и допълващите го нормативни актове, както и приетите от Общото събрание правилници и решения на Академическия съвет. Контролният съвет изразява становище за законосъобразност по: проекто-бюджета на университета; приемането и разходването на бюджета; актовете на органите за управление на университета и на структурните му звена; реда и назначаването на административно - помощния персонал и академичния състав съгласно ЗВО; откриването, закриването и преобразуването на структурни звена на университета.

2.8. В изпълнение на чл. 35а от ЗВО, в ЮЗУ е създаден Съвет на настоятелите. С Протокол от 23.03.2009 г. от Съвета на настоятелите са приети правила⁸³ за работа, съгласно чл. 35в от ЗВО. В чл. 4 от правилата е регламентирано, че Съветът на настоятелите дава становища по: основни въпроси, свързани с развитието на университета; проекта на мандатната програма; проекта на бюджет на университета; проекти за приемане, изменение и допълнение на правилника за устройството и дейността на университета; проектите на предложенията за броя на приеманите за обучение студенти и докторанти; проектите за размера на таксите за кандидатстване и за обучение; годишния доклад за състоянието на университета; годишния доклад с финансовите и натуралните показатели на университета; годишния финансов отчет и отчета за изпълнението на приходната и разходната част на бюджета и др.

2.9. В съответствие с чл. 244, ал. 1 от Закона за обществените поръчки, от ректора са утвърдени⁸⁴ „Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в ЮЗУ „Неофит Рилски““.⁸⁵

В правилата са регламентирани: управлението на цикъла на обществените поръчки, редът за сключване на договори; плащането на гаранция за изпълнение на договора и освобождаването ѝ; осъществяването на контрол по спазване на договорените клаузи и

⁷⁷ Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. CD с ВП, т. 7 – привила за двойния подпис

⁷⁸ утвърдени със Заповед № 1668/26.07.2021 г. на министъра

⁷⁹ Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. CD с ВП, т. 13

⁸⁰ Заповед № ЗМФ-184/06.03.2020 год.

⁸¹ Протокол № 4/08.03.2007 г. на Общото събрание

⁸² Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. CD с ВП, т. 2

⁸³ Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. CD с ВП, т. 12

⁸⁴ утв. със Заповед № 737/21.05.2020 г., изм. и доп. със Заповед № 756/12.03.2021 г. на ректора

⁸⁵ Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. CD с ВП, т. 3

приемане на извършените дейности; упражняването на контрол преди изплащането на суми по договорите и др.

От органите за управление на ЮЗУ са приети правила и процедури, свързани с регламентиране структурата на университета, бюджетния процес, финансовото управление и осъществяването на контрол.

Поради неприлагането на мониторинг е допуснато несъответствие на ПУД на ЮЗУ със ЗВО, като не са регламентирани структурата и функциите на органите за управление на обслужващите звена на университета, което не предоставя възможност да се разберат взаимовръзките между отделните звена и място им в организацията.

Липсата на приложение към ПУД на ЮЗУ, съдържащо списък на общоуниверситетските обслужващи звена и университетските научноизследователски центрове, както и на регламент за неговото актуализиране, затруднява получаването на своевременно и точна информация за броя и наименованията на звената на университета.

В Правилата за разпределение и управление на бюджета е регламентирана структурата на приходната и разходната част на бюджета на ЮЗУ. Посочени са звената, за които се утвърждава бюджет.

От ръководството на университета не са упражнявани ефективни механизми, осигуряващи извършването на текущ мониторинг и контрол за преглед на прилаганите правила, вследствие на което същите не са актуализирани с извършените структурни промени, не са приведени в съответствие с нормативните изисквания и указанията на министъра на финансите.

3. Разходи по договори за издръжка (материали и външни услуги) и капиталови разходи (основен ремонт на дълготрайни материални активи и придобиване на дълготрайни материални активи)

За периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г., общият брой на сключените и изпълнени договори след възложени обществени поръчки е 174 договора, по които са реализирани разходи в общ размер на 11 219 747,78 лв.⁸⁶

Извършена е проверка на 25 договора, по които са изплатени 8 011 594,82 лв. или 71,4 на сто от извършените разходи по сключени и изпълнени договори, през одитирания период.

Договорите са за: строително-монтажни работи на учебни корпуси, зали, вентилационни и отоплителни системи; ремонти на санитарни помещения и покриви на сгради, пешеходни пространства; изграждане на поливни системи; доставки на специализирана апаратура, оборудване и техника; доставки на медицински консумативи и инструменти и др.⁸⁷

При проверката е установено:⁸⁸

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

б) Договорите са сключени след възлагане на обществени поръчки и определяне на изпълнител.

⁸⁶ Одитно доказателство № 18 - Приложение № 3 „Справка за сключените и изпълнени договори след възлагане на обществени поръчки за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.“

⁸⁷ Одитно доказателство № 18 - Приложение № 3 „Справка за сключените и изпълнени договори след възлагане на обществени поръчки за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.“

⁸⁸ Одитно доказателство № 19 – Констативни протоколи от № 1 до № 5 от 26.11.2024 г. за резултатите от проверката на документи, удостоверяващи извършени разходи от ЮЗУ за външни услуги и капиталови разходи по договори, сключени след възлагане на обществени поръчки през 2022 г.-2023 г. и изпълнени в рамките на одитирания период

в) Част от договорите са съгласувани с подпис, но не е посочено име и длъжност на лицето, вследствие на което не може да се удостовери, че са съгласувани с юрисконсулт, съгласно чл. 35, ал. 1 и ал. 2 от ВПУЦОП.

г) За 23 договора не е издаден Контролен лист за извършен предварителен контрол от финансовия контролор за законосъобразност преди поемане задължение/извършване на разход, с което не са спазени изискванията на чл. 16, ал. 1 от ПОПК.

д) Приложена е системата за двоен подпис при подписване на договорите, чрез полагане на подписи от помощник-ректора (упълномощен със заповед⁸⁹ на ректора) и от главния счетоводител, в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС и т. 1 от ППСДП.

е) В договорите за СМР е регламентирано, че възложителят определя свой представител, който ще осъществява постоянен инвеститорски контрол на обекта, но не е посочено името на лицето, с което не са спазени изискванията на чл. 39, ал. 1 и ал. 4 от ВПУЦОП.

Функциите по осъществяване на контрол са изпълнявани от началник служба „Капитално строителство и поддръжка“, съгласно длъжностната му характеристика.

ж) За приемането на извършените СМР са подписани двустранни протоколи между страните по договора (Акт обр. 19), както и „Сертификат за изпълнение на договора“. Спазени са изискванията на чл. 39, ал. 5 от ВПУЦОП.

з) За приемане на специализираната апаратура, оборудване и техника, медицински консумативи и инструменти, са изготвени приемо-предавателни протоколи, двустранно подписани от длъжностното лице, посочено в договора и представител на фирмата изпълнител, в съответствие с чл. 39, ал. 5 от ВПУЦОП.

и) За извършените разходи са представени фактури от изпълнителите, съгласно чл. 41 от ВПУЦОП.

к) Плащанията на суми над 30 000 лв. с ДДС, са извършени след потвърждение от Националната агенция за приходите и Агенция „Митници“, че изпълнителят по договора няма просрочени задължения, в съответствие с т. 5 от РМС № 592/ 21.08.2018 г.

л) При извършените банкови преводи по договори, сключени с един и същи контрагент, в основанието за плащане не са посочвани № и дата на договора, по който се извършва плащането.

м) На основание чл. 12 от договорите за СМР, преди подписване на „Сертификат за изпълнение на Договора“ (протокол за окончателно приемане на извършените дейности), от изпълнителите са преведени суми в размер на 2% от стойността на договора без ДДС по всяка от обособените позиции, като гаранция за качество на изпълнените видове СМР за срок от 365 дни, считано от деня, в който е подписан Сертификатът.

След изтичане на определените срокове, от ЮЗУ са възстановени внесените суми, като гаранции за качество по сметките на изпълнителите.

В договорите⁹⁰ е посочено, че внесените гаранции за качество на изпълнените СМР, не освобождават изпълнителите от гаранционните срокове, определени в чл. 20, ал. 4 от Наредба № 2 от 31 юли 2003 г. за въвеждане в експлоатация на строежите в Република България и минимални гаранционни срокове за изпълнени строителни и монтажни работи, съоръжения и строителни обекти.

Определянето на гаранция за качество в договорите за СМР е незаконосъобразно, тъй като в чл. 111, ал. 1 от ЗОП са регламентираны видовете гаранции, които възложителят може да изисква от изпълнителя.

⁸⁹ Заповед № 1590/30.06.2016 г. на ректора за упълномощаване на помощник-ректора

⁹⁰ чл. 14 от договорите

н) След приключването на договорите, гаранциите за изпълнение са освободени, и от ЮЗУ са възстановени на изпълнителите, в съответствие с чл. 45 от ВПУЦОП.

През одитирания период извършените разходи за издръжка (материали и външни услуги) и капиталови разходи (основен ремонт на дълготрайни материални активи и придобиване на дълготрайни материални активи), са в рамките на утвърдените бюджети.

Поради неприлагането на контролни дейности, е допуснато част от договорите да се съгласуват само с подпис, без да се посочва име и длъжност на лицето. Вследствие на това не може да се удостовери, че договорите са съгласувани с юрисконсулта, преди подписването им от ректора.

Недокументирането на предварителния контрол за законосъобразност преди поемане на задължения/извършване на разходи, чрез издаване на контролен лист от финансовият контролър, показва формално прилагане на контролната функция и неизпълнение на указанията на министъра на финансите.

При подписването на договорите и извършването на плащанията е приложена системата за двоен подпис, съгласно нормативните изисквания.

Непосочването в договорите за СМР на длъжностното лице, осъществяващо инвеститорски контрол, е вследствие от неупражняването на адекватен мониторинг от юрисконсулта и от финансовия контролър.

Създадена е организация, осигуряваща приемане от възложителя на извършените дейности – услуги, строително-монтажни работи, доставки на активи и материали, като са подписани двустранни протоколи и сертификати за изпълнение.

Плащанията са реализирани след получаване на потвърждения от НАП и Агенция „Митници“, че изпълнителите по договорите нямат просрочени задължения, в съответствие с нормативните изисквания.

Липсата на предварителен контрол и въведената практика с едно платежно нареждане да се плащат фактури, издадени по различни договори, но сключени с един и същи контрагент, създава риск за несвоевременно проследяване на плащанията и предпоставки за възникване на просрочени задължения за университета.

С прилагането на контролни механизми е осигурено след приключване действието на договорите, гаранциите за изпълнение да се освободят и преведат по сметките на изпълнителите.

II. Възлагане на обществени поръчки

1. Обща информация

Възложител на обществените поръчки, по смисъла на чл. 5, ал. 2, т. 14 от ЗОП, е ректорът на ЮЗУ „Неофит Рилски“ - Благоевград.

За одитирания период длъжностните лица, на които са делегирани правомощия за организиране и възлагане на обществени поръчки и за сключване на договори за обществени поръчки на основание чл. 7, ал. 1 от ЗОП са помощник-ректорът⁹¹ и главният счетоводител^{92,93}.

1.1. За периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. са открити 28 процедури по ЗОП⁹⁴, от които 5 процедури са прекратени.⁹⁵

⁹¹ Одитно доказателство № 20 - Заповед № 1590/30.06.2016 г. за упълномощаване

⁹² Одитно доказателство № 21 - Заповед № 2582/13.12.2023 г. за упълномощаване

⁹³ Одитно доказателство № 22 – Справка с изх. № 01-00-43/10.07.2024 г. за възложителите и упълномощените от тях длъжностни лица по смисъла на чл. 7, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.

⁹⁴ Одитно доказателство № 23 – CD извлечение със справка от ЦАИС АОП за проведени процедури през 2022 г. и 2023 г.

⁹⁵ Одитно доказателство № 24 - Справка с изх. № 01-00-43/10.07.2024 г. за прекратените обществени поръчки за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г..

За периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. са открити 33 процедури по ЗОП⁹⁶, от които 5 процедури са прекратени.⁹⁷

За оценка на съответствието с действащата нормативна уредба са проверени 12 процедури за възлагане на обществени поръчки, открити и приключени с решение за избор на изпълнител в рамките на одитирания период.

1.2. За периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. са открити 13 обществени поръчки по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП⁹⁸, от които 3 възлагания са прекратени.⁹⁹

За периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. са открити 12 обществени поръчки по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП¹⁰⁰, от които 3 възлагания са прекратени.¹⁰¹

За оценка на съответствието с действащата нормативна уредба са проверени 6 обществени поръчки, възложени по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, приключени с решение за избор на изпълнител в рамките на одитирания период.

През одитирания период са обжалвани три обществени поръчки.¹⁰²

1.3. Съгласно изискванията на чл. 230, ал. 1, т. 7 от ЗОП, в срок до 31 март на всяка година, следваща отчетната, възложителят изпраща обобщена информация по образец на АОП, за всички разходвани средства във връзка с обществени поръчки на стойност по чл. 20, ал. ал. 3, 4, 6 и 7 от ЗОП.

В определения срок от ректора на ЮЗУ е изпратена информация до АОП за вписване в РОП, за разходваните средства по чл. 20, ал. 4 от ЗОП, в изпълнение на изискванията чл. 230, ал. 1, т. 7 от ЗОП.¹⁰³

1.4. При проверката на административното осигуряване на процеса по управлението на обществените поръчки е установено:

а) В ЮЗУ няма обособено специализирано звено за възлагане на обществени поръчки.¹⁰⁴ През одитирания период планирането, организирането и възлагането на обществени поръчки, както и изготвянето и сключването на договори, е изпълнявано от двама служители (юрисконсулт и началник на отдел „Университетски кадри“¹⁰⁵) на ЮЗУ и шест външни експерти (ангажиран за изготвяне на поръчки, свързани с проекти, финансирани със средства от ЕС).^{106,107}

б) Съгласно чл. 245, ал. 1 от ЗОП, публичните възложители изграждат вътрешно специализирано звено като част от администрацията, отговорно за управление на цикъла на обществени поръчки, когато годишният бюджет е над 20 млн. лв. и средногодишният брой проведени процедури за възлагане на обществени поръчки през предходните три години надвишава 20.

в) За периода 2021 г. - 2023 г., от университета са открити общо 112 обществени поръчки, като за 2021 г. са 26, за 2022 г. са 41 и за 2023 г. са 45, или по 37 поръчки

⁹⁶ Одитно доказателство № 23 – CD извлечение със справка от ЦАИС АОП за проведени процедури през 2022 г. и 2023 г.

⁹⁷ Одитно доказателство № 24 - Справка с изх. № 01-00-43/10.07.2024 г. за прекратените обществени поръчки за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.

⁹⁸ Одитно доказателство № 23 – CD извлечение със справка от ЦАИС АОП за проведени процедури през 2022 г. и 2023 г.

⁹⁹ Одитно доказателство № 24 - Справка с изх. № 01-00-43/10.07.2024 г. за прекратените обществени поръчки за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.

¹⁰⁰ Одитно доказателство № 23 – CD извлечение със справка от ЦАИС АОП за проведени процедури през 2022 г. и 2023 г.

¹⁰¹ Одитно доказателство № 24 - Справка с изх. № 01-00-43/10.07.2024 г. за прекратените обществени поръчки за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.

¹⁰² Одитно доказателство № 25 - Справка за обжалваните обществени поръчки, стартирали през периода 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.

¹⁰³ Одитно доказателство № 26 - Информация до АОП по чл. 230 от ЗОП.

¹⁰⁴ Одитно доказателство № 27 – Писмо с изх. № 01-00-95/30.09.2024 г.; Писмо с изх. № 01-00-95/19.09.2024 г.

¹⁰⁵ изпълняващ длъжността юрисконсулт ½ II трудов договор.

¹⁰⁶ Одитно доказателство № 27 – Писмо с изх. № 01-00-95/30.09.2024 г.; Писмо с изх. № 01-00-95/19.09.2024 г.

¹⁰⁷ Одитно доказателство № 28 – Поименно разписание на длъжностите на ЮЗУ 2022 г. – 2024 г.

средногодишно.¹⁰⁸ Утвърдените от АС бюджети на университета за всяка една година от тригодишния период са в размер над 20 млн. лв.^{109, 110}

Съгласно посочената информация университетът отговаря на изискванията на ЗОП за изграждане на самостоятелно специализирано звено, отговорно за управление на цикъла на обществените поръчки. През одитирания период в ЮЗУ не е изградено такова звено в несъответствие с разпоредбите на чл. 245, ал. 1 от ЗОП.

През разглеждания период не е постигнато оптимално кадрово осигуряване на дейността по възлагане на обществени поръчки, като не са отчетени обемът, сложността и ангажираният финансов ресурс в цикъла на обществените поръчки. Това създава предпоставки за допускане на нарушения при възлагането на обществени поръчки.

2. Вътрешни актове

2.1. Съгласно чл. 244, ал. 1 от ЗОП, като публичен възложител, ректорът на ЮЗУ попада в кръга на задължените възложители за изготвяне на вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки. През одитирания период, в съответствие с чл. 244, ал. 1 от ЗОП, със заповед¹¹¹ на ректора са утвърдени „Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки на Югозападен университет „Неофит Рилски““.¹¹² Правилата включват задължителното минимално съдържание, съгласно чл. 140, ал. 1 от ППЗОП. Определени са отговорните длъжностни лица в процеса на прогнозиране, планиране, подготовка и провеждане на процедурите/възлаганията, както и задълженията и отговорностите на длъжностните лица при изпълнение на посочените дейности. Регламентирани са механизмите, осигуряващи прилагането на контрол и мониторинг при възлагането и изпълнението на обществените поръчки, и изпълнението на сключените договори.

Функциите, във връзка с възлагането на обществените поръчки са определени в длъжностните характеристики на: „помощник-ректора“¹¹³, който осъществява общ контрол във връзка с обявяването и провеждането на обществените поръчки, както и изпълнението на договорите; „юрисконсулта“¹¹⁴, който участва в състава на комисиите за провеждане на процедури по обществените поръчки; юрисконсулта и началник на отдел „Университетски кадри“¹¹⁵, който участва в състава на комисиите за провеждане на процедури по обществените поръчки; началник служба „Капиталово строителство и поддръжка“¹¹⁶, който участва в комисиите по провеждане на процедури за обществените поръчки, свързани със СМР.

Във ВПУЦОП са регламентирани редът, правата и отговорностите на служителите при използването на електронната платформа - Централизирана автоматизирана информационна система „Електронни обществени поръчки“ (ЦАИС ЕОП). От възложителя са упълномощени длъжностни лица за изпращане на информация до АОП и въвеждането на документи в ЦАИС ЕОП.¹¹⁷

2.2. В Правилата за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност са посочени основните дейности и процеси, които подлежат на предварителен контрол – вземането на решения от възложителя за откриването и възлагането на обществените поръчки,

¹⁰⁸ <https://app.eop.bg/buyer/18085>

¹⁰⁹ Решение на АС от 27.01.2021 г. 46 500 х. лв., Решение на АС от 30.03.2022 г. 38 000 х. лв., Решение на АС от 25.10.2023 г. 46 000 х. лв.

¹¹⁰ <https://www.swu.bg/bg/swubg/structurebg/managementbg/acouncilbg/10-2021-10-04-07-53-56/managebgc/acouncilbgc/1439-as1923>

¹¹¹ утвърдени със Заповед № 737 / 21.05.2020 г.; изм. и доп. със Заповед № 756 / 12.03.2021 г.

¹¹² Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. и CD с ВП, т. 3

¹¹³ Одитно доказателство № 29 - Длъжностна характеристика на помощник-ректор

¹¹⁴ Одитно доказателство № 30 - Длъжностна характеристика на юрисконсулт

¹¹⁵ Одитно доказателство № 31-Длъжностна характеристика на юрисконсулт и началник отдел „Университетски кадри“

¹¹⁶ Одитно доказателство № 32 - Длъжностна характеристика „началник служба/капиталово строителство и поддръжка“

¹¹⁷ Одитно доказателство № 33 - Заповед № 1195 от 21.05.2021г. за определяне на администратори за работа с ЦАИС.

поемането на задължения и извършването на разход.¹¹⁸ Съгласно чл. 7 и чл. 8 от ПОПК редът за осъществяване на предварителен контрол на процеса по възлагане на обществени поръчки и документирането му, следва да се регламентира във ВПУЦОП.

В прилаганите през одитирания период Вътрешни правила за управление на цикъла обществените поръчки, не е регламентирано осъществяването на предварителен контрол за законосъобразност на процеса по възлагане на обществени поръчки. Не са разработени и образци на контролни листове за документиране на извършения предварителен контрол,¹¹⁹ което е в несъответствие с Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор на министъра на финансите¹²⁰.

Вътрешните правила за управление цикъла на обществените поръчки, действащи през одитирания период, са в съответствие с изискванията на ЗОП и ППЗОП. В правилата са определени отговорните длъжностни лица в процеса на планиране и организиране на процедурите и възлаганията по Глава двадесет и шеста от ЗОП.

Поради неосъществяването на адекватен мониторинг на прилаганите правила, е допуснато в тях да не се регламентира осъществяването на предварителен контрол за законосъобразност на процеса на възлагане на обществени поръчки, както и неговото документиране.

3. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки

3.1. Съгласно чл. 4 от ВПУЦОП в срок от 1 декември на текущата година до 30 януари на прогнозната година ръководителите на структурни звена в университета – факултети, дирекции и отдели, ежегодно подготвят и обобщават справки по структурни звена, съобразно направлението, в което работят за потребностите от обществени поръчки. Помощник-ректорът в протокол обобщава потребностите като брой и вид поръчки, източник на финансиране и датите, на които следва да има сключени договори за тях. Финансовият контрольор и юрисконсултът изготвят „Обобщен годишен прогнозен план“ за съответната година, към който се включва и протокола. Изготвеният „Обобщен годишен прогнозен план“ се представя на ректора на университета, който го утвърждава в срок до 31.01. на прогнозната година.¹²¹ Съгласно чл. 7, ал. 1 от ВПУЦОП, на база на обобщения прогнозен годишен план се изготвя График за възлагане на обществени поръчки за съответната година.

При проверката на 18 обществени поръчки, възложени през одитирания период, е установено че са подадени заявки за необходимостта от доставки, услуги и строителство само за пет обществени поръчки, като три са за 2022 г. и две за 2023 г.^{122, 123} *От помощник-ректора не са обобщени потребностите от обществени поръчки¹²⁴ и не е изготвен „Обобщен годишен прогнозен план“ от финансовия контрольор и юрисконсулта.¹²⁵*

3.2. При спазване на изискванията на чл. 7, ал. 4 от ВПУЦОП, от помощник-ректора¹²⁶, са утвърдени Годишни графици за възлагане на обществени поръчки за 2022 г. с 10 обществени поръчки и за 2023 г.¹²⁷ с 15 обществени поръчки, които съдържат реквизитите, определени в чл. 26 от ППЗОП.

¹¹⁸ чл. 5, ал. 1 и ал. 2 от ПОПК

¹¹⁹ Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. и CD с ВП, т. 3

¹²⁰ Утвърдени със Заповед № ЗМФ 184/06.03.2020г.

¹²¹ чл. 4, ал. 8 от ВПУЦОП

¹²² Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., т.3 и т.4

¹²³ Одитно доказателство № 35 – Писмо с рег. № 01-00-43/13.06.2024 г. и CD, т. 4 и т. 5

¹²⁴ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., т.5

¹²⁵ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., т.6

¹²⁶ Одитно доказателство № 36 - Заповед № 1194 от 21.05.2021 г. за упълномощаване на помощник-ректор

¹²⁷ Одитно доказателство № 37 - График за 2022 г. и 2023 г.

В чл. 9 от ВПУЦОП е регламентирано, че актуализация на утвърдения Годишен график се извършва при възникване на необходимост от включване на нови процедури, коригиране на срокове и др. За новонастъпили обстоятелства се изготвя доклад до ресорния ръководител и се предава за становище на главния счетоводител. Графикът с направените актуализации се утвърждава отново от ректора.

От проверените 18 обществени поръчки, възложени през одитирания период, само шест са включени в графици, три за 2022 г. и три за 2023 г.¹²⁸

През одитирания период не са извършени актуализации на Годишните графици.¹²⁹

Във вътрешните правила за управление цикъла на обществените поръчки, са регламентирани дейностите, свързани с процеса по прогнозиране и планиране на обществени поръчки, в съответствие с нормативните изисквания.

Липсата на контролни механизми, е причина за неефективното прогнозиране и планиране на потребностите от доставки, услуги и строителство. Това създава риск за неправилното определяне на прогнозните стойности и на съответния ред за възлагане на обществени поръчки.

4. Провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП и възлагане на обществени поръчки по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, и публикуване на информация за сключените договори в ЦАИС ЕОП

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

4.1. Договаряне без предварително обявление с предмет: „Доставка на дизелово гориво за отопление за нуждите на Югозападния университет "Неофит Рилски" с УНП 00285-2022-0001¹³⁰.

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция¹³¹, действаща към момента на откриване на процедурата.

а) Обществената поръчка е включена като точка 2 в графика за 2022 г., в съответствие с чл. 6 от ВПУЦОП.¹³²

б) За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед от възложителя, в съответствие чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.¹³³

в) Възложителят е избрал да проведе процедура „договаряне без предварително обявление“ на основание на чл. 18, ал. 1, т. 8 от ЗОП. Обществената поръчка е за доставка с прогнозна стойност 21 500 лв. без ДДС.

г) Процедурата е открита с решение¹³⁴ на възложителя. Решението е издадено от помощник-ректора, упълномощен за възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП.¹³⁵ Решението за откриване на процедурата е изготвено по образец и има задължителното минимално съдържание, посочено в чл. 22, ал.ал. 4 и 5 от ЗОП. В решението си, възложителят е мотивирал избора за откриване на процедура на договаряне без предварително обявление. С решението за откриване на процедурата не е одобрена покана, като възложителят се е възползвал от хипотезата на чл. 65, ал. 1, т. 2 от ППЗОП. Решението за откриване на

¹²⁸ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г.

¹²⁹ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., т.7

¹³⁰ <https://app.eop.bg/today/183683>

¹³¹ ЗОП бр. изм. и доп., бр. 107 от 18.12.2020 г., в сила от 1.01.2021 г./ ППЗОП ДВ. бр. 35 от 27.04.2021 г.

¹³² Одитно доказателство № 37 - График за 2022 г.

¹³³ Одитно доказателство № 38- Заповед № ОП-09-00-1 от 07.01.2022 г. за стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка

¹³⁴ F189519 от 19.01.2022 г.

¹³⁵ Одитно доказателство № 20- Заповед № 1590/30.06.2016 г. за оправомощаване на помощник-ректора

процедурата е публикувано в РОП и в профила на купувача, в съответствие с изискването на чл. 36а, от ЗОП.

д) Процедурата не подлежи на контрол от страна на изпълнителния директор на АОП, тъй като попада в хипотезата на чл. 233, ал. 2 от ЗОП. Изборът на процедура на договаряне без предварително обявление е законосъобразен.

е) След влизане в сила на решението за откриване на процедурата от възложителя е сключен договор¹³⁶, в съответствие с чл. 65, ал. 2 от ППЗОП. При подписване на договора от изпълнителя са представени документите, посочени в чл. 112, ал. 1, т. 2 и т. 3 от ЗОП.

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

з) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията, съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.¹³⁷

4.2. Открита процедура с предмет: **„Периодични доставки на канцеларски материали и консумативи за обслужване на дейностите в ЮЗУ “Неофит Рилски” с УНП 00285-2022-0012** ¹³⁸:

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция¹³⁹, действаща към момента на откриване на процедурата.

а) Обществената поръчка е включена в графика¹⁴⁰ за 2022 г., в съответствие с чл. 6 от ВПУЦОП.

б) За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед от възложителя, в съответствие с чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.¹⁴¹

в) Процедурата е открита с решение¹⁴², в съответствие с чл. 22, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Решението е издадено от помощник-ректора, упълномощен за възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП.¹⁴³ Решението е попълнено по образец и отговаря на съдържанието, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП. С решението е одобрено обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, и документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП.

г) Обществената поръчка е с прогнозна стойност 287 000 лв. без ДДС и попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 1, т. 1 от ЗОП. В обявлението¹⁴⁴ за откриване на обществената поръчка от възложителя е определена гаранция за изпълнение на договора в размер на 2% от неговата стойност, в съответствие с разпоредбата на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

*В обявлението, с което се оповестява откриването на поръчката, от възложителя са посочени част от задължителните основания за отстраняване на участниците, в нарушение на чл. 54 от ЗОП. Императивните изисквания на закона са за прилагане на чл. 54 от ЗОП в неговата цялост.*¹⁴⁵

От възложителя не са поставени критерии за подбор предвид факта, че възложителят е приложил правната възможност по чл. 59, ал. 1 от ЗОП и не е определил такива в документацията за участие.¹⁴⁶

¹³⁶ Одитно доказателство № 39 - Борсов Договор № 87 (вътрешен № Ю5-592) от 01.02.2022 г. Стойност 20 305 лв. без ДДС

¹³⁷ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.1, б. „в“

¹³⁸ <https://app.eop.bg/today/199102>

¹³⁹ ЗОП ДВ бр. 107 от 18.12.2020 г., в сила от 01.01.2021 г./ППЗОП изм. и доп., ДВ бр. 35 от 27.04.2021 г.

¹⁴⁰ Одитно доказателство № 37 - График за 2022 г.

¹⁴¹ Одитно доказателство № 40 - Заповед № ОП-09-00-11 от 15.03.2022 г.

¹⁴² <https://app.eop.bg/today/199102> - Решение № F212894 от 18.04.2022 г.

¹⁴³ Одитно доказателство № 20- Заповед № 1590/30.06.2016 г. за оправомощаване на помощник-ректора

¹⁴⁴ <https://app.eop.bg/today/199102>

¹⁴⁵ <https://app.eop.bg/today/199102>

¹⁴⁶ <https://app.eop.bg/today/199102>

д) На основание чл. 232 от ЗОП процедурата е избрана за контрол чрез случаен подбор, осъществен от АОП. В 3-дневен срок от избирането на процедурата, от възложителя са изпратени изискуемите документи, съгласно чл. 122, ал. 1 от ППЗОП. От АОП е изготвено становище за осъществения контрол, съгласно чл. 122в от ППЗОП.¹⁴⁷

е) *От възложителя не е публикувано в профила на купувача окончателното становище за законосъобразност от осъществен предварителен контрол чрез случаен подбор на АОП, което е в несъответствие с чл. 36, ал. 1, т. 16 от ЗОП.*¹⁴⁸

ж) Спазена е разпоредбата на чл. 36, ал. 1, т.т. 1 и 2 от ЗОП, като решението и обявлението за откриване на процедурата са изпратени за публикуване в РОП. Спазени са изискванията на чл. 99, ал. 1, т. 1 от ЗОП, като обявлението е изпратено за публикуване в ОВ на ЕС.¹⁴⁹

з) От възложителя е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП до документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 32, ал. 1 от ЗОП.

и) Обществената поръчка е възложена въз основа на икономически най-изгодната оферта чрез критерий „най-ниска цена“, съгласно чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП. Определеният критерий за възлагане е посочен в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и в документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП.¹⁵⁰

к) Обществената поръчка е разделена на четири обособени позиции, като в обявлението за оповестяване откриването на процедурата от възложителя са посочени предметът, обемът и прогнозната стойност на всяка позиция, в съответствие с чл. 46, ал. 2 от ЗОП. На основание чл. 110, ал. 1, т. 5 от ЗОП, с решение на възложителя е прекратена обособена позиция № 3.

л) За участие в процедурата са подадени оферти от четирима участници, чрез централизираната електронна платформа. Със заповед на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. Заповедта съдържа реквизитите, посочени в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП.¹⁵¹ От членовете на комисията са подписани декларациите по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.¹⁵²

м) От комисията са разгледани постъпилите оферти за наличието на документи по чл. 39, ал. 2 от ППЗОП. Констатирано е, че един участник не отговаря на изискването за лично състояние. Несъответствията са посочени в протокол, който е изпратен на участниците в съответствие с чл. 54, ал. 8 от ППЗОП. На участника е предоставен срок до 5 работни дни да представи допълнително документи чрез секция „Съобщения“ в ЦАИС ЕОП, в съответствие с чл. 54, ал. 9 от ППЗОП. В указания срок е представен нов ЕЕДОП от участника, който е разгледан от комисията, в съответствие с чл. 54, ал. 12 от ППЗОП. Констатирано е, че участникът отговаря на изискването за лично състояние и същият е допуснат до разглеждане на техническите предложения, в съответствие с чл. 56, ал. 2 от ППЗОП.

н) След разглеждане на техническите предложения на участниците, от комисията е констатирано, че едно от тях не отговаря на предварително обявените от възложителя условия. На основание чл. 107, т. 2, б. „а“ от ЗОП участникът е отстранен от участие в процедурата. От комисията са документирани извършените действия чрез съставяне на протокол¹⁵³, в съответствие с чл. 103, ал. 3 от ЗОП. На участниците е изпратено съобщение чрез секция

¹⁴⁷ Одитно доказателство № 47 – Становище от АОП

¹⁴⁸ <https://app.eop.bg/today/199102>

¹⁴⁹ <https://ted.europa.eu/bg/notice/-/detail/211373-2022>

¹⁵⁰ <https://app.eop.bg/today/199102>

¹⁵¹ Одитно доказателство № 41 -Заповед № ОП-09-00-11 от 20.05.2022 г.

¹⁵² Одитно доказателство № 34- Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.2, буква „б“

¹⁵³ Протокол № 2 от 31.10.2023 г.

„Съобщения“ в ЦАИС ЕОП за декриптиране на ценовите предложения, в съответствие на чл. 57, ал. 3 от ППЗОП.

о) При разглеждането на ценовите предложения на участниците от комисията е констатирано, че ценовото предложение на един участник за обособена позиция № 1 е с 33% по-благоприятно от средната цена, предложена от останалите двама участници. На основание чл. 72, ал. 1 от ЗОП от участника е изискано да представи обосновка за предложената цена, в 5-дневен срок. В законоустановения срок е изпратена обосновка, в съответствие с чл. 72, ал. 2 от ЗОП.¹⁵⁴ На основание чл. 72, ал. 2, т. 2 от ЗОП обосновката е приета от комисията.

п) От комисията е направено класиране на офертите по обособени позиции, в съответствие с чл. 58, ал. 1 от ППЗОП. Резултатите от работата на комисията са документирани в протоколи¹⁵⁵, в съответствие с чл. 54, ал. 7 от ППЗОП. От комисията е съставен доклад, съгласно чл. 103, ал. 3 от ЗОП, съдържащ реквизитите по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП. Докладът е утвърден от ректора¹⁵⁶, в съответствие с чл. 106, ал. 1 от ЗОП. Протоколите и докладът са публикувани в регистъра и на профила на купувача, съгласно чл. 36, ал. 1, т. 11 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП.

р) От възложителя е издадено решение¹⁵⁷ за определяне на изпълнител по договор за обществена поръчка. Решението на възложителя съдържа минимално изискуемите реквизити, посочени в чл. 22, ал. 5 от ЗОП и е издадено в срока, определен в чл. 106, ал. 6 от ЗОП. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.

с) В резултат от проведената процедура са сключени два договора.¹⁵⁸ Договорите съответстват на проекта на договор, приложен в документацията, допълнени с всички предложения от офертите на участниците, с което са спазени разпоредбите на чл. 112, ал. 4 от ЗОП и имат минимално изискуемото съдържание, посочено в чл. 69 от ППЗОП.

т) Към датата на подписване на договорите от избраните изпълнители са предоставени гаранции за изпълнение, представляващи 2% от стойността на договора, съгласно чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.¹⁵⁹

у) От възложителя е публикувано Обявление за възложена поръчка в регистъра на обществените поръчки и на профила на купувача, в съответствие с чл. 194, ал. 4 от ЗОП, с чл. 36, ал. 1, т. 2 от ЗОП, чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП.¹⁶⁰ Обявление за възложена обществена поръчка е изпратено за публикуване в ОВ на ЕС¹⁶¹ при спазване на изискванията и срока, определени в чл. 26, ал. 1, т. 1 и чл. 35, ал. 1, т. 4 от ЗОП.

ф) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.¹⁶²

4.3. Публично състезание с предмет: „Разширение на системата за симултанен превод за нуждите на ЮЗУ „Неофит Рилски“ с УНП 00285-2022-0016¹⁶³.

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция¹⁶⁴, действаща към момента на откриване на процедурата.

¹⁵⁴ Одитно доказателство № 42- Обосновка за цена

¹⁵⁵ Одитно доказателство № 43-Протокол № 1 от 23.05.2022 г. и Протокол № 2 от 20.06.2022г.

¹⁵⁶ Одитно доказателство № 44- Доклад по чл. 103, ал. 3 от ЗОП с рег. № ОП-09-00-11, утвърден на 21.06.2022 г.

¹⁵⁷ Решение № D15094302 за определяне на изпълнител по договор за обществена поръчка от 21.06.2022 г.

¹⁵⁸ Одитно доказателство № 45 – първа и последна страница от Договор № 5-608/26.07.2022 г. и Договор № 5-609 /26.07.2022 г.

¹⁵⁹ Одитно доказателство № 46 - Банково платежно нареждане от 25.07.2022 г. за договор №5-608 /26.07.2022 г. и Банково платежно нареждане № 4971825 от 25.07.2022 г. за Договор № 5-609 /26.07.2022 г.

¹⁶⁰ <https://app.eop.bg/today/199102>

¹⁶¹ <https://ted.europa.eu/bg/notice/-/detail/413145-2022>

¹⁶² Одитно доказателство № 34-Констатилен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.2, буква „в“

¹⁶³ <https://app.eop.bg/today/214763>

¹⁶⁴ ЗОП бр. изм. и доп., бр. 107 от 18.12.2020 г., в сила от 1.01.2021 г./ ППЗОП ДВ. бр. 35 от 27.04.2021 г.

а) Обществената поръчка не е включена в графика за 2022 г., с което не е спазен чл. 6 от ВПУЦОП.¹⁶⁵

б) За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед от възложителя, съгласно чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.¹⁶⁶

в) Прогнозната стойност на поръчката е 17 651,67 лв. без ДДС, която е формирана на база определените средства за финансиране на научноизследователски проект, в който попада предметът на обществената поръчка.¹⁶⁷

г) За оповестяване откриването на процедурата, от възложителя е публикувано обявление за обществена поръчка, в съответствие с чл. 178, ал. 1 от ЗОП. С решението¹⁶⁸ от възложителя е одобрено обявлението и документацията към него, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП. Решението е издадено от помощник-ректора, упълномощен за възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП.¹⁶⁹

д) В обявлението, с което се оповестява откриването на поръчката, от възложителя са посочени част от задължителните основания за отстраняване на участниците, в нарушение на чл. 54 от ЗОП. Императивните изисквания на закона са за прилагане на чл. 54 от ЗОП в неговата цялост.¹⁷⁰

За обособена позиция № 2 - „Доставка, монтаж и въвеждане в експлоатация на софтуер и аксесоари към система за превод“¹⁷¹, от възложителя не са поставени критерии за подбор предвид факта, че възложителят е приложил правната възможност по чл. 59, ал. 1 от ЗОП и не е определил такива в документацията за участие.

е) В обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, от възложителя е определена гаранция за изпълнение на договора в размер на 2% от неговата стойност, съгласно изискванията на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.¹⁷²

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

з) От възложителя е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП до документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 32, ал. 1 от ЗОП.

и) От възложителя е определен критерий за възлагане на обществената поръчка „най-ниска цена“, в съответствие с чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП. Определеният критерий е посочен в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и в документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП.¹⁷³

к) В определения от възложителя срок са подадени две оферти – по една за всяка обособена позиция. Със заповед на възложителя е назначена комисия, която да разгледа и оцени постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 ЗОП. Заповедта съдържа реквизитите, посочени в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП.¹⁷⁴ От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.¹⁷⁵

¹⁶⁵ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.3, буква „а“

¹⁶⁶ Одитно доказателство № 48 - Заповед № ОП-09-00-17 от 20.05.2022 г.

¹⁶⁷ Одитно доказателство № 49 - Писмо с изх. № 01-00-114 от 06.11.2024 г.

¹⁶⁸ Решение № F236230 от 01.06.2022 г.

¹⁶⁹ Одитно доказателство № 20- Заповед № 1590/30.06.2016 г. за оправомощаване на помощник-ректора

¹⁷⁰ <https://app.eop.bg/today/214763>

¹⁷¹ <https://app.eop.bg/today/214763>

¹⁷² <https://app.eop.bg/today/214763>

¹⁷³ <https://app.eop.bg/today/214763>

¹⁷⁴ Одитно доказателство № 50 - Заповед № ОП-09-00-17 от 22.06.2022 г. за определяне на комисия

¹⁷⁵ Одитно доказателство № 34 – Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.3, буква „б“

л) От комисията са разгледани офертите на участниците за съответствие на изискванията за лично състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя, в съответствие с чл. 54, ал. 7 от ППЗОП. Констатирано е, че всички участници отговарят на изискванията за лично състояние, поставени от възложителя, в съответствие с чл. 56 от ППЗОП.

м) От комисията е констатирано, че техническите предложения на всички участници отговарят на поставените от възложителя условия, в съответствие с чл. 56, ал. 2 от ППЗОП. Участниците са допуснати до етап на отваряне на ценовите предложения, в съответствие с чл. 57, ал. 1 от ППЗОП.

н) От председателя на комисията са декриптирани ценовите предложения и е извършено класиране. От комисията е съставен протокол¹⁷⁶, в съответствие с чл. 181, ал. 4 от ЗОП. Протоколът е утвърден от възложителя, съгласно чл. 181, ал. 5 от ЗОП и в срока, определен с чл. 106, ал. 3 от ЗОП. Протоколът е публикуван в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП.¹⁷⁷

о) С решение¹⁷⁸ на възложителя са определени изпълнителите по договор за обществена поръчка, съгласно чл. 181, ал. 6 от ЗОП. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача, в съответствие с изискванията на чл. 36 ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.¹⁷⁹

п) В резултат от проведената процедура са сключени договори по всяка обособена позиция.¹⁸⁰ От възложителя е издадено решение за избор на изпълнител¹⁸¹, в съответствие със срока, указан в чл. 112, ал. 6 от ЗОП.

Към датата на подписване на договорите, от изпълнителите са представени гаранции¹⁸² за изпълнение на договорите, в определения от възложителя размер и са приложени документите по чл. 112, ал. 1 от ЗОП.

р) Обявлението за възлагане на поръчката е изпратено за публикуване в РОП, при спазване на чл. 185 от ЗОП. Договорът за обществена поръчка е публикуван в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.¹⁸³

с) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.¹⁸⁴

4.4. Публично състезание с предмет „Осигуряване на SIM карти и предоставяне на услуга за пренос на данни и достъп до интернет за налични мобилни устройства“ с УНП 00285-2022-0022:¹⁸⁵

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция¹⁸⁶, действаща към момента на откриване на процедурата.

а) Обществената поръчка не е включена в графика за 2022 г., с което не е спазен чл. 6 от ВПУЦОП.¹⁸⁷

¹⁷⁶ Одитно доказателство № 51- Протокол от 29.06.2022 г. и Протокол с Рег. № ОП-09-00-17 от 07.07.2022 г.

¹⁷⁷ <https://app.eop.bg/today/214763>

¹⁷⁸ Решение за определяне на изпълнител D15499617 от 07.07.2022 г.

¹⁷⁹ <https://app.eop.bg/today/214763>

¹⁸⁰ Одитно доказателство № 52 - Договор рег. № Ю 5-613 от 15.08.2022 г. за обособена позиция 1 и Договор рег. № Ю 5-611 от 15.08.2022 г. за обособена позиция 2:

¹⁸¹ <https://app.eop.bg/today/214763>, Решение за определяне на изпълнител D15499617 от 07.07.2022 г.

¹⁸² Одитно доказателство № 53 – Банково платежно нареждане от 25.07.2022 г. и Потвърждение за плащане

¹⁸³ <https://app.eop.bg/today/214763>

¹⁸⁴ Одитно доказателство № 34 -Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.3, буква „в“

¹⁸⁵ <https://app.eop.bg/today/225836>

¹⁸⁶ ЗОП ДВ бр. 107 от 18.12.2020 г., в сила от 01.01.2021 г./ ППЗОП ДВ. бр. 35 от 27.04.2021 г.

¹⁸⁷ Одитно доказателство № 34- Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.4, буква „а“

б) За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка от възложителя е издадена заповед, в съответствие чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.¹⁸⁸

в) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 180 000 лв. без ДДС и попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

г) За оповестяване откриването на процедурата „публично състезание“, от възложителя е публикувано обявление за обществена поръчка, в съответствие с чл. 178, ал. 1 от ЗОП. *В обявлението от възложителя са посочени част от задължителните основания за отстраняване на участниците, което е в нарушение на чл. 54 от ЗОП. Императивните изисквания на закона са за прилагане на чл. 54 от ЗОП в неговата цялост.*

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

д) С решение¹⁸⁹ от възложителя е одобрено обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, както и документацията към него, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП. Решението за откриване на обществената поръчка е подписано от помощник-ректора, съгласно заповед¹⁹⁰ на ректора като оправомощен възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП.

е) От възложителя е определен критерий за възлагане на обществената поръчка „оптимално съотношение качество/цена“, в съответствие с чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП. Определеният критерий за възлагане на обществената поръчка е посочен в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и в документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП. Утвърдена е методика за определяне на комплексната оценка с включени четири показателя: Ц1 (месечна абонаментна такса за 1 SIM карта за пренос на данни), Ц2 (предложен брой МВ за пренос на данни на максимална скорост), Ц3 (месечна абонаментна такса за система за управление на устройства) и Т (предлагани функционалности на системата за управление на устройства), подробно описани и определени по тежест в документацията, в съответствие с чл. 70, ал. 6 от ЗОП. В обявлението за обществена поръчка е определен срок за получаване на оферти, при спазване изискването на чл. 178, ал. 2 от ЗОП.

ж) Обявлението и решението са публикувани в РОП и профила на купувача, в съответствие с чл. 99, т. 3 от ЗОП и чл. 36, ал. 1, т.т. 1 и 4 от ЗОП. В обявлението за обществена поръчка е определен срок за получаване на оферти при спазване на изискването на чл. 178, ал. 2 от ЗОП. В съответствие с чл. 32, ал. 1, т. 2 от ЗОП е предоставен пълен достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП до документацията за обществената поръчка, от датата на публикуване на обявлението в РОП.

з) За участие в процедурата е подадена една оферта. Със заповед на възложителя е назначена комисия, която да разгледа и оцени постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. Заповедта съдържа реквизитите, посочени в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП.¹⁹¹ От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.¹⁹²

и) От комисията е разгледана офертата на единствения участник за съответствие на изискванията за лично състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя. Констатирано е, че участникът отговаря на изискванията за лично състояние, поставени от възложителя.

¹⁸⁸ Одитно доказателство № 54 - Заповед № ОП-09-00-24 от 11.07.2022 г. стартирането на подготовката

¹⁸⁹ № F254384 от 19.07.2022 г.

¹⁹⁰ Одитно доказателство № 20- Заповед № 1590/30.06.2016 г.

¹⁹¹ Одитно доказателство № 55- Заповед № ОП-09-00-24 от 09.08.2022 г. за назначаване на комисия

¹⁹² Одитно доказателство № 34- Констатилен протокол №6 от 26.11.2024 г., точка 9.4, буква „б“

к) Разгледано е техническото предложение на участника. От комисията е установено, че техническото предложение отговаря на поставените от възложителя изисквания, в съответствие с чл. 56, ал. 2 от ППЗОП. От комисията са оценени показателите от техническото предложение, които са част от критерия за възлагане, в съответствие с чл. 57, ал. 2 от ППЗОП

л) От председателя на комисията е декриптирано ценовото предложение на участника. От комисията е направено класиране, съгласно поставения критерий „оптимално съотношение качество/цена“, в съответствие с чл. 58, ал. 1 от ППЗОП.

м) Комисията е документирала своите действия чрез съставяне на протокол, в съответствие с чл. 181, ал. 4 от ЗОП. Протоколът по чл. 181, ал. 4 от ЗОП от работата на комисията е утвърден от възложителя, съгласно чл. 181, ал. 5 от ЗОП и в срока, определен в чл. 106, ал. 3 от ЗОП.¹⁹³

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

о) С решение¹⁹⁴ на възложителя е определен изпълнител по договор за обществена поръчка, съгласно чл. 181, ал. 6 от ЗОП. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача, в съответствие с изискванията на чл. 36 ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.

п) С избрания изпълнител на обществената поръчка е сключен договор.¹⁹⁵ Към датата на подписване на договора, изпълнителят е представил съответната гаранция¹⁹⁶ за изпълнение, в определения от възложителя размер, съгласно чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП. Приложени са документите по чл. 112, ал. 1 от ЗОП.

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

с) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.¹⁹⁷

4.5. Публично състезание с предмет „Доставка на макет на ръка за нуждите на катедра „Здравни грижи“ при ФОЗЗГС“ с УНП 00285-2022-0033¹⁹⁸.

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция¹⁹⁹, действаща към момента на откриване на процедурата.

а) Обществената поръчка не е включена в графика за 2022 г., с което не е спазен чл. 6 от ВПУЦОП.²⁰⁰

б) За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка, от възложителя не е издадена заповед, което е в несъответствие чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.²⁰¹

в) Обществената поръчка е с прогнозна стойност 3 635 лв. без ДДС, която е определена на база средствата за финансиране на научноизследователски проект, в който попада предметът на обществената поръчка.²⁰²

г) За оповестяване откриването на процедурата „публично състезание“, от възложителя е публикувано обявление за обществена поръчка, в съответствие с чл. 178, ал. 1 от ЗОП. С

¹⁹³ Одитно доказателство № 56 -Протокол от 11.08.2022 г. и Протокол утвърден с рег. № ОП-09-00-24 от 12.08.2022 г.

¹⁹⁴ D16440775 от 12.08.2022 г.

¹⁹⁵ Одитно доказателство № 57- Договор рег. № Ю-617 от 31.08.2022 г.

¹⁹⁶ Одитно доказателство № 58- Платежно нареждане от 30.08.2022 г. за 9 000 лв.

¹⁹⁷ Одитно доказателство № 34 -Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.4, буква „в“

¹⁹⁸ <https://app.eop.bg/today/246723>

¹⁹⁹ ЗОП ДВ бр. 62 от 05.08.2022 г., в сила от 05.08.2022 г./ ППЗОП ДВ. бр. 35 от 27.04.2021 г.

²⁰⁰ Одитно доказателство № 34-Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.5, буква „а“

²⁰¹ Одитно доказателство № 34 -Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.5, буква „б“

²⁰² Одитно доказателство № 59 -Писмо с изх. № 01-00-115 от 06.11.2024 г., точка 3

решението²⁰³ от възложителя е одобрено обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, както и документацията към него, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП.

д) От възложителя е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП до документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 32, ал. 1 от ЗОП.

е) Обществената поръчка се възлага въз основа на икономически най-изгодната оферта чрез критерий „най-ниска цена”, съгласно на чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП. Определеният критерий за възлагане е посочен в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и в документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП.

ж) Обявлението и решението са публикувани в РОП и в профила на купувача, което е в съответствие с чл. 99, т. 3 от ЗОП и чл. 36, ал. 1, т. 1 и т. 4 от ЗОП. В обявлението за обществена поръчка е определен срок за получаване на оферти при спазване на изискването на чл. 178, ал. 2 от ЗОП. От възложителя е определена гаранция за изпълнение на договора в размер на 2% от неговата стойност, съгласно чл. 111, ал. 4 от ЗОП.²⁰⁴

з) *В обявлението, с което се оповестява откриването на поръчката от възложителя са посочени част от задължителните основания за отстраняване на участниците, в нарушение на чл. 54 от ЗОП. Императивните изисквания на закона са за прилагане на чл. 54 от ЗОП в неговата цялост.*²⁰⁵

и) За участие в процедурата са подадени две оферти. Със заповед на възложителя е назначена комисия, която да разгледа и оцени постъпилите оферти, съгласно чл. 103, ал. 1 от ЗОП. Заповедта съдържа реквизитите, посочени в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП.²⁰⁶ От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.²⁰⁷

к) От комисията са разгледани офертите на участниците за съответствие с изискванията за лично състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя. Констатирано е, че всички участници са представили ЕЕДОП с коректно попълнена информация. Разгледани са техническите предложения на участниците, като е установено, че те отговарят на поставените от възложителя изисквания. От председателя на комисията са декриптирани ценовите предложения и е извършено класиране. От комисията е съставен протокол²⁰⁸, в съответствие с чл. 181, ал. 4 от ЗОП.

л) Протоколът по чл. 181, ал. 4 от ЗОП от работата на комисията е утвърден от възложителя, съгласно чл. 181, ал. 5 от ЗОП и в срока, определен с чл. 106, ал. 3 от ЗОП.²⁰⁹ Протоколите са публикувани в РОП и в профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП.

м) С решение²¹⁰ на възложителя е определен изпълнител по договор за обществена поръчка, съгласно чл. 181, ал. 6 от ЗОП. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача, в съответствие с изискванията на чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.

н) В резултат от проведената процедура е сключен договор²¹¹ за обществена поръчка. Към датата на подписване на договора, от избрания изпълнител е представена гаранцията²¹² за

²⁰³ Решение № F287089 от 18.10.2022 г.

²⁰⁴ <https://app.eop.bg/today/246723>

²⁰⁵ <https://app.eop.bg/today/246723>

²⁰⁶ Одитно доказателство № 60 - Заповед № ОП-09-00-37 от 08.11.2022 г. за определяне на комисия

²⁰⁷ Одитно доказателство № 34 – Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.5, буква „в“

²⁰⁸ Одитно доказателство № 61 - Протокол от 10.11.2022 г.

²⁰⁹ Одитно доказателство № 62 - Протокол с рег. № ОП-09-00-37 от 14.11.2022 г

²¹⁰ D18907751 от 15.11.2022 г.

²¹¹ Одитно доказателство № 63 - Договор рег. № Ю 5-630 от 02.12.2022 г.

²¹² Одитно доказателство № 64 - Банково преводно нареждане № 201B1O0223340113

изпълнение, в определения от възложителя размер, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП. Приложени са документите по чл. 112, ал. 1 от ЗОП.

о) Обявлението за възлагане на поръчката е изпратено за публикуване до РОП, при спазване на изискванията на чл. 185 от ЗОП. Договорът за обществена поръчка е публикуван в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.²¹³

п) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.²¹⁴

4.6. Публично състезание с предмет „Периодични доставки на материали, аксесоари и оборудване за хигиена за нуждите на ЮЗУ “Неофит Рилски” по шест обособени позиции, УНП 00285-2022-0039²¹⁵:

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция²¹⁶, действаща към момента на откриване на процедурата.

а) Обществената поръчка е включена в точка 5 на графика за 2022 г., съгласно чл. 6 от ВПУЦОП.²¹⁷

б) За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка от възложителя е издадена заповед, в съответствие чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП. *Заповедта е издадена е деня на публикуване на решението за откриване на процедурата и посочените в нея срокове за подготовка на документацията не кореспондират с реалните етапи на нейното провеждане.*²¹⁸

в) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 109 200 лв. и попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

г) За оповестяване откриването на процедурата, от възложителя е публикувано обявление за обществена поръчка, в съответствие с чл. 178, ал. 1 от ЗОП.

От възложителя не са определени критериите за подбор в процедурата, предвид факта, че възложителят е приложил правната възможност по чл. 59, ал. 1 от ЗОП и не е определил такива в документацията за участие.

В обявлението, с което се оповестява откриването на поръчката, от възложителя са посочени част от задължителните основания за отстраняване на участниците, в нарушение на чл. 54 от ЗОП. Императивните изисквания на закона са за прилагане на чл. 54 от ЗОП в неговата цялост.

В обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, от възложителя е определена гаранция за изпълнение на договора в размер на 2% от неговата стойност, съгласно изискванията на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

д) С решението²¹⁹ на възложителя е одобрено обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, както и документацията към него, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП. Процедурата е разделена на шест обособени позиции, като от възложителя са посочени предметът, обемът и прогнозната стойност на всяка позиция, съгласно чл. 46, ал. 2 от ЗОП. Решението за откриване на обществената поръчка е подписано от помощник-ректора²²⁰, оправомощен за възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП.

²¹³ <https://app.eop.bg/today/246723>

²¹⁴ Одитно доказателство № 34-Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.5, буква „г“

²¹⁵ <https://app.eop.bg/today/256299>

²¹⁶ ЗОП ДВ бр. 62 от 5.08.2022 г., в сила от 5.08.2022 г. /ППЗОП ДВ. бр. 25 от 17.03.2023 г., в сила от 17.03.2023 г.

²¹⁷ Одитно доказателство № 37 -График за 2022 г.

²¹⁸ Одитно доказателство № 65 - Заповед № ОП-09-00-41 от 23.11.2022 г. за стартирането на подготовката

²¹⁹ № F302659 от 23.11.2022 г.

²²⁰ Одитно доказателство № 20- Заповед № 1590/30.06.2016 г.

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

ж) Избраният от възложителя критерий за възлагане на обществената поръчка - „най-ниска цена“, е посочен в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и в документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП. В обявлението е определен срок за получаване на оферти при спазване изискването на чл. 178, ал. 2 от ЗОП.

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

и) За участие в процедурата са подадени оферти от трима участници, съответно: три за обособена позиция № 1; една оферта за обособена позиция № 2; две за обособена позиция № 3; две за обособена позиция № 4; една за обособена позиция № 5; две за обособена позиция № 6. Със заповед на възложителя е назначена комисия, която да разгледа и оцени постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. Заповедта съдържа реквизитите, посочени в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП.²²¹ От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.²²²

к) От комисията са разгледани офертите на участниците за съответствие на изискванията за лично състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя. Констатирано е, че всички участници отговарят на изискванията за лично състояние.

л) Разгледани са техническите предложения на участниците. От комисията е установено, че техническото предложение по обособена позиция № 5 на един от участниците не отговаря на поставените от възложителя изисквания. Участникът е отстранен на основание чл. 107, ал. 2, б. „а“ от ЗОП. Техническите предложения на участниците за останалите обособени позиции отговарят на поставените от възложителя изисквания, в съответствие с чл. 56, ал. 2 от ППЗОП. Участниците са допуснати до етап на отваряне на ценовите предложения, в съответствие с чл. 57, ал. 1 от ППЗОП.

м) От председателя на комисията са декриптирани ценовите предложения на участниците и е извършено класиране. От комисията е установено, че ценовото предложение на участник за обособена позиция № 1 е с 20 на сто по-благоприятно от средната стойност на предложенията на останалите участници. Със съобщение в ЦАИС, от възложителя е изисквана подробна писмена обосновка, която да се представи от участника в 5-дневен срок от получаване на искането, в съответствие с чл. 72, ал. 1 от ЗОП. Изпратената в срок подробна обосновка на/от участника е приета от комисията на основание чл. 72, ал. 2, т. 2 от ЗОП.²²³

н) От комисията е направено класиране на офертите по обособени позиции, в съответствие с чл. 58, ал. 1 от ППЗОП. Спазени са изискванията на чл. 181, ал. 4 от ЗОП, като комисията е документирала своите действия чрез съставяне на протокол²²⁴, който е утвърден от възложителя, съгласно чл. 181, ал. 5 от ЗОП и в срока, определен с чл. 106, ал. 3 от ЗОП.²²⁵

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

п) С решение²²⁶ на възложителя е определен изпълнител по договор за обществена поръчка и по шестте обособени позиции, съгласно чл. 181, ал. 6 от ЗОП. Решението е

²²¹ Одитно доказателство № 66 - Заповед № ОП-09-00-00 от 15.12.2022 г. за назначаване на комисия

²²² Одитно доказателство № 34 - Констатилен протокол № 6 от 26.11.2024г., точка 9.6, буква „а“

²²³ Одитно доказателство № 68 – Обосновка за предлагана цена

²²⁴ Одитно доказателство № 67 - Протокол от 06.01.2023 г.

²²⁵ Одитно доказателство № 69 - Протокол по чл. 181, ал. 4 от ЗОП от 09.01.2023 г.

²²⁶ № D20314917 от 10.01.2023 г.

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

р) За всички обособени позиции са избрани изпълнители, с които са сключени договори.²²⁷ Към датата на подписване на договорите, са представени гаранции²²⁸ за изпълнение, в определения от възложителя размер, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП. Приложени са документите по чл. 112, ал. 1 от ЗОП.

с) От възложителя е изпратено за публикуване до РОП „Обявление за възложена поръчка“, при спазване изискванията на чл. 185 от ЗОП. Договорите за обществена поръчка са публикувани в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

т) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.²²⁹

4.7. Публично състезание с предмет „Доставка на специализирано оборудване за научноизследователски цели“ с УНП 00285-2023-0008²³⁰.

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция²³¹, действаща към момента на откриване на процедурата.

а) *Обществената поръчка не е включена в графика за 2023 г., с което не е спазен чл. 6 от ВПУЦОП.*²³²

б) *За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка, от възложителя не е издадена заповед, което е в несъответствие чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.*²³³

в) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 37 500 лв. без ДДС, която е определена на база определените средства за финансиране на научноизследователски проект, в който попада предметът на обществената поръчка.²³⁴

г) За оповестяване откриването на процедурата „публично състезание“, от възложителя е публикувано обявление за обществена поръчка, в съответствие с чл. 178, ал. 1 от ЗОП.

В обявлението, с което се оповестява откриването на поръчката, от възложителя са посочени част от задължителните основания за отстраняване на участниците, в нарушение на чл. 54 от ЗОП. Императивните изисквания на закона са за прилагане на чл. 54 от ЗОП в неговата цялост.

В обявлението, от възложителя е определена гаранция за изпълнение на договора в размер на 2% от неговата стойност, съгласно изискванията на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

д) Обществената поръчка е разделена на две обособени позиции като в обявлението за оповестяване откриването на процедурата от възложителя са посочени предметът, обемът и прогнозната стойност на всяка позиция, в съответствие с чл. 46, ал. 2 от ЗОП.

е) С решението²³⁵ от възложителя е одобрено обявлението и документацията към него, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП. Решението е издадено от помощник-ректора²³⁶, упълномощен за възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП. Обявлението и решението са публикувани в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 99, т. 3 от ЗОП и чл. 36,

²²⁷ Одитно доказателство № 70 - Договор рег. № С78563 от 31.01.2023 г. г. за ОП № 1, ОП № 3 и ОП № 4; Договор рег. № С79433 от 09.02.2023 г. за ОП № 2 и ОП № 5 и Договор рег. № С81214 от 23.02.2023 г. за ОП № 6

²²⁸ Одитно доказателство № 71 - платежно нареждане от 25.01.2023 г. – 602.74 лв. за ОП № 1, ОП № 3 и ОП № 4; платежно нареждане от 07.02.2023 г. – 971,26 лв. за ОП № 2 и ОП № 5; банково потвърждение за плащане от 22.02.2023 г. – 579,60 лв. за ОП № 6

²²⁹ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.6, буква „в“

²³⁰ <https://app.eop.bg/today/285414>

²³¹ ЗОП ДВ бр. 62 от 05.08.2022 г., в сила от 05.08.2022 г./ ППЗОП ДВ. бр. 35 от 27.04.2021 г.

²³² Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.7, буква „а“

²³³ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.7, буква „б“

²³⁴ Одитно доказателство № 59- Писмо с изх. № 01-00-115 от 06.11.2024 г., точка 4

²³⁵ Решение № F351053 от 27.03.2023 г.

²³⁶ Одитно доказателство № 20- Заповед № 1590/30.06.2016 г. за оправомощаване на помощник-ректора

ал. 1, т.т. 1 и 4 от ЗОП. В обявлението за обществена поръчка е определен срок за получаване на оферти при спазване на изискването на чл. 178, ал. 2 от ЗОП.

ж) От възложителя е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП до документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 32, ал. 1 от ЗОП.

з) От възложителя е определен критерий за възлагане на обществената поръчка „най-ниска цена“, в съответствие с чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП. Определеният критерий е посочен в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и в документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП.²³⁷

и) В определения от възложителя срок е подадена една оферта по обособена позиция № 1. Със заповед на възложителя е назначена комисия, която да разгледа и оцени постъпилата оферта, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. Заповедта съдържа реквизитите, посочени в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП.²³⁸ От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.²³⁹

к) От комисията е разгледана офертата на участника за съответствие на изискванията за лично състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя, в съответствие с чл. 54, ал. 7 от ППЗОП. Констатирано е, че представения от участника ЕЕДОП е непълен. На участника е предоставен/даден срок от 5 работни дни за представяне на нов ЕЕДОП, в съответствие с чл. 54, ал. 9 от ППЗОП. От комисията е съставен протокол, в съответствие с чл. 181, ал. 4 от ЗОП.²⁴⁰

л) В законоустановения срок от участника е представен нов ЕЕДОП, който е разгледан от комисията, в съответствие с чл. 54, ал. 12 от ППЗОП. При спазване на чл. 56, ал. 2 от ППЗОП от комисията е разгледано техническото предложение на участника и е констатирано, че то отговаря на поставените от възложителя изисквания.

м) От председателя на комисията е декриптирано ценовото предложение на участника. Констатирано е, че ценовото предложение отговаря на изискванията на възложителя и участникът е избран за изпълнител на обществената поръчка за обособена позиция № 1. От комисията е съставен протокол²⁴¹, в съответствие с чл. 181, ал. 4 от ЗОП.

н) Протоколът по чл. 181, ал. 4 от ЗОП от работата на комисията е утвърден от възложителя, съгласно чл. 181, ал. 5 от ЗОП и в срока, определен с чл. 106, ал. 3 от ЗОП.²⁴²

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

о) С решение²⁴³ на възложителя е определен изпълнител по договор за обществена поръчка, съгласно чл. 181, ал. 6 от ЗОП. Със същото решение е прекратена обособена позиция № 2, на основание чл. 110, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача, в съответствие с изискванията на чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.²⁴⁴

п) В резултат от проведената процедура е сключен договор за възлагане на обособена позиция № 1.²⁴⁵ Към датата на подписване на договора, от избрания за изпълнител е

²³⁷ <https://app.eop.bg/today/285414>

²³⁸ Одитно доказателство № 72- Заповед № ОП-09-00-9 от 19.04.2023 г. за определяне на комисия

²³⁹ Одитно доказателство № 34- Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.7, буква „в“

²⁴⁰ Одитно доказателство № 73 - Протокол № 1 от 19.04.2023 г.

²⁴¹ Одитно доказателство № 74 - Протокол № 2 от 28.04.2023 г.

²⁴² Одитно доказателство № 75- Протокол с Рег. № ОП-09-00-09 от 03.05.2023 г.

²⁴³ D23313118 от 04.05.2023 г.

²⁴⁴ <https://app.eop.bg/today/285414>

²⁴⁵ Одитно доказателство № 76- Договор рег. № Ю 5-648 от 25.05.2023 г. за обособена позиция № 1

представена гаранция²⁴⁶ за изпълнение, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП. Приложени са документите по чл. 112, ал. 1 от ЗОП.

р) Обявлението за възложена поръчка е изпратено за публикуване в РОП, при спазване на изискванията на чл. 185 от ЗОП. Договорът за обществена поръчка е публикуван в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.²⁴⁷

с) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.²⁴⁸

4.8. Публично състезание с предмет „Доставка на спортни уреди и пособия за Спортен комплекс при ЮЗУ „Неофит Рилски“ с УНП 00285-2023-0014²⁴⁹:

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция²⁵⁰, действаща към момента на откриване на процедурата.

а) *Обществената поръчка не е включена в графика за 2023 г., с което не е спазен чл. 6 от ВПУЦОП.*²⁵¹

б) *За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка не е издадена заповед от възложителя, в несъответствие чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.*²⁵² Прогнозната стойност на обществената поръчка е 35 493 лв. без ДДС.

в) За оповестяване откриването на процедурата, от възложителя е публикувано обявление за обществена поръчка, в съответствие с чл. 178, ал. 1 от ЗОП. *От възложителя не са определени критерии за подбор, което е в несъответствие т. 6 от минималните изисквания на Приложение № 19 към чл. 178 от ЗОП.*

В обявлението, с което се оповестява откриването на поръчката, от възложителя са посочени част от задължителните основания за отстраняване на участниците, в нарушение на чл. 54 от ЗОП. Императивните изисквания на закона са за прилагане на чл. 54 от ЗОП в неговата цялост.

От възложителя е определена гаранция за изпълнение на договора в размер на 2% от неговата стойност в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, съгласно изискванията на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

г) С решението²⁵³ от възложителя е одобрено обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, както и документацията към него, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП. Обществената поръчка е разделена на две обособени позиции като в обявлението за оповестяване откриването на процедурата от възложителя са посочени предмета, обема и прогнозната стойност на всяка позиция, в съответствие с чл. 46, ал. 2 от ЗОП. Решението за откриване на обществената поръчка е подписано от помощник-ректора²⁵⁴, оправомощен за възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП.

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

е) Избраният от възложителя критерий за възлагане на обществената поръчка - „най- ниска цена“ е посочен в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата

²⁴⁶ Одитно доказателство № 77 -Гаранция за изпълнение № 231376187448 от 18.05.2023 г.

²⁴⁷ <https://app.eop.bg/today/285414>

²⁴⁸ Одитно доказателство № 34- Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.7, буква „г“

²⁴⁹ <https://app.eop.bg/today/297326>

²⁵⁰ ЗОП бр. 62 от 05.08.2022 г. в сила от 05.08.2022 г./ ППЗОП ДВ. бр. 25 от 17.03.2023 г.

²⁵¹ Одитно доказателство № 34- Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.8, буква „а“

²⁵² Одитно доказателство № 34- Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.8, буква „б“

²⁵³ № F368506 от 02.05.2023 г.

²⁵⁴ Одитно доказателство № 20

и в документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП. В обявлението за обществена поръчка е определен срок за получаване на оферти при спазване изискването на чл. 178, ал. 2 от ЗОП.

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

з) За участие в процедурата са подадени четири оферти, съответно три за обособена позиция № 1 и една оферта за обособена позиция № 2. Със заповед²⁵⁵ на възложителя е назначена комисия, която да разгледа и оцени постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. Заповедта съдържа реквизитите, посочени в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.²⁵⁶

и) От комисията са разгледани офертите на участниците за съответствие на изискванията за лично състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя. Констатирано е, че всички участници отговарят на изискванията за лично състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя. Съставен е протокол, в съответствие с чл. 181, ал. 4 от ЗОП.²⁵⁷

к) Разгледани са техническите предложения на участниците. От комисията е установено, че техническото предложение по обособена позиция № 1 на един от участниците не отговаря на поставените от възложителя изисквания. Участникът е отстранен на основание чл. 107, ал. 2, б. „а“ от ЗОП. Техническите предложения на останалите участници и по двете обособени позиции отговарят на поставените от възложителя изисквания и същите са допуснати до етап на отваряне на ценовите предложения, в съответствие с чл. 57, ал. 1 от ППЗОП. Действията на комисията са документирани чрез съставяне на протокол, в съответствие с чл. 181, ал. 4 от ЗОП.²⁵⁸

л) От председателя на комисията са декриптирани ценовите предложения на участниците и е извършено класиране. Спазени са изискванията на чл. 181, ал. 4 от ЗОП, като комисията е документирала своите действия чрез съставяне на протокол.²⁵⁹

м) Протоколът по чл. 181, ал. 4 от ЗОП от работата на комисията е утвърден от възложителя, съгласно чл. 181, ал. 5 от ЗОП и в срока, определен с чл. 106, ал. 3 от ЗОП.²⁶⁰ Протоколите са публикувани в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП.

н) С решение²⁶¹ на възложителя е определен изпълнител по договор за обществена поръчка и по двете обособени позиции, съгласно чл. 181, ал. 6 от ЗОП. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача, в съответствие с изискванията на чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.

о) В резултат от проведената процедура са сключени два договора²⁶² за двете обособени позиции. Към датата на подписване на договорите, е внесена съответната гаранция²⁶³ за изпълнение, в определения от възложителя размер, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.

²⁵⁵ Одитно доказателство № 78 - Заповед № ОП-09-00-15 от 23.05.2023 г. за назначаване на комисия

²⁵⁶ Одитно доказателство № 34 - Констатилен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.8, буква „в“

²⁵⁷ Одитно доказателство № 79 - Протокол № 1 от 23.05.2023 г.

²⁵⁸ Одитно доказателство № 80 - Протокол № 2 от 09.06.2023 г.

²⁵⁹ Одитно доказателство № 80

²⁶⁰ Одитно доказателство № 81 - Протокол утвърден с рег. № ОП-09-00-15 от 15.06.2023 г.

²⁶¹ № D24541520 от 16.06.2023 г.

²⁶² Одитно доказателство № 82 - Договор № Ю5-658 от 19.07.2023 г. за обособена позиция № 1 и Договор № Ю5-656 от 18.07.2023 г. за обособена позиция № 2.

²⁶³ Одитно доказателство № 83 -Гаранция за изпълнение платежно нареждане от 14.07.2023 г. за 504,48 лв. за обособена позиция № 1 и платежно нареждане от 17.07.2023 г. за 294,82 лв. за обособена позиция № 2

При подписването на договора по всяка обособена позиция, от изпълнителя са представени документите по чл. 112, ал. 1 от ЗОП.

п) От възложителя е изпратено за публикуване до РОП обявление за възложена поръчка, при спазване изискванията на чл. 185 от ЗОП. Договорите за обществена поръчка са публикувани в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

р) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.²⁶⁴

4.9. Открита процедура с предмет „Доставка на оборудване по проект № КП- 06- ПН67/20“ с УНП 00285-2023-0020²⁶⁵:

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция²⁶⁶, действаща към момента на откриване на процедурата.

а) *Обществената поръчка не е включена в графика за 2023 г., с което не е спазен чл. 6 от ВПУЦОП.*²⁶⁷

б) За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед от възложителя, в съответствие чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.²⁶⁸

в) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 29 883,33 лв. без ДДС, изчислена на база определените средства за финансиране на проект, в който попада предметът на обществената поръчка.²⁶⁹

г) Процедурата е открита с решение²⁷⁰, попълнено по образец и отговарящо на съдържанието, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП. Решението е издадено от помощник-ректора²⁷¹, упълномощен за възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП. С решението от възложителя е одобрено обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП.

д) *От възложителя не са поставени критерии за подбор предвид факта, че възложителят е приложил правната възможност по чл. 59, ал. 1 от ЗОП и не е определил такива в документацията за участие.*²⁷²

*В обявлението, с което се оповестява откриването на поръчката, от възложителя са посочени част от задължителните основания за отстраняване на участниците, в нарушение на чл. 54 от ЗОП. Императивните изисквания на закона са за прилагане на чл. 54 от ЗОП в неговата цялост.*²⁷³

е) В съответствие с разпоредбата на чл. 111, ал. 4 от ЗОП, в обявлението²⁷⁴ за откриване на обществената поръчка от възложителя е определена гаранция за изпълнение на договора в размер на 2% от неговата стойност.

Обществената поръчка се възлага въз основа на икономически най-изгодната оферта чрез критерий „най-ниска цена“, по смисъла на чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП. Определеният критерий за възлагане е посочен в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и в документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП.²⁷⁵

²⁶⁴ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.8, буква „г“

²⁶⁵ <https://app.eop.bg/today/310159>

²⁶⁶ ЗОП ДВ бр. 62 от 05.08.2022 г., в сила от 05.08.2022 г./ ППЗОП ДВ. бр. 35 от 27.04.2021 г.

²⁶⁷ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.9, буква „а“

²⁶⁸ Одитно доказателство № 84- Заповед № ОП-09-00-10 от 10.04.2023 г. за стартирането на подготовката

²⁶⁹ Одитно доказателство № 59- Писмо с изх. № 01-00-115 от 06.11.2024 г., точка 2

²⁷⁰ № F387765 от 15.06.2023 г.

²⁷¹ Одитно доказателство № 20

²⁷² <https://app.eop.bg/today/310159>

²⁷³ <https://app.eop.bg/today/310159>

²⁷⁴ <https://app.eop.bg/today/310159>

²⁷⁵ <https://app.eop.bg/today/310159>

ж) Обществената поръчка е разделена на три обособени позиции, като в обявлението от възложителя са посочени предметът, обемът и прогнозната стойност на всяка позиция, в съответствие с чл. 46, ал. 2 от ЗОП.

з) Решението и обявлението за откриване на процедурата са изпратени за публикуване в РОП, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 1 и т. 2 от ЗОП. Спазени са изискванията на чл. 99, ал. 1, т. 1 от ЗОП, като обявлението е изпратено за публикуване в ОВ на ЕС²⁷⁶.

и) От възложителя е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП до документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 32, ал. 1 от ЗОП.

к) За участие в процедурата са подадени оферти от един участник за две от обособените позиции. Със заповед²⁷⁷ на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. Заповедта съдържа реквизитите, посочени в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.²⁷⁸

л) Резултатите от работата на комисията са документирани в протокол²⁷⁹, в съответствие с чл. 54, ал. 7 от ППЗОП. От комисията е съставен доклад, съгласно чл. 103, ал. 3 от ЗОП, съдържащ реквизитите по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП. Докладът е утвърден от ректора²⁸⁰, в съответствие с чл. 106, ал. 1 от ЗОП. Протоколите и докладът са публикувани в регистъра и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП²⁸¹.

м) От възложителя е издадено решение²⁸² за определяне на изпълнител по договор за обществена поръчка. Със същото решение на възложителя са прекратени обособена позиция № 2 на основание чл. 110, ал. 1, т. 7 от ЗОП и обособена позиция № 3 на основание чл. 110, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Решението има минимално изискуемото съдържание, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП и е публикувано в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.²⁸³

н) В резултат от проведената процедура е сключен договор за възлагане на обществената поръчка за обособена позиция № 1. Договорът съдържа минималните реквизити, съгласно изискванията на чл. 69 от ППЗОП.²⁸⁴

о) Към датата на подписване на договора от участника, определен за изпълнител, е представена банкова гаранция²⁸⁵ за изпълнение, в съответствие на чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.

п) Обявление за възложена обществена поръчка е изпратено за публикуване в ОВ на ЕС²⁸⁶ при спазване изискванията и срока, определени в чл. 26, ал. 1, т. 1 и чл. 35, ал. 1, т. 4 от ЗОП. От възложителя е публикувано „Обявление за възложена поръчка“ в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 194, ал. 4, чл. 36, ал. 1, т. 2, чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП.²⁸⁷ При спазване на срока по чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП, от възложителя е публикуван договора за възлагане на обществената поръчка, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП.

²⁷⁶ <https://ted.europa.eu/bg/notice/-/detail/367621-2023>

²⁷⁷ Одитно доказателство № 85 - Заповед № ОП-09-00-21 от 18.07.2023 г. за назначаване на комисия

²⁷⁸ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.9, буква „б“

²⁷⁹ Одитно доказателство № 86- Протокол от 21.07.2023 г.

²⁸⁰ Одитно доказателство № 87 - Доклад по чл. 103 от ЗОП от 24.07.2023 г. с Рег. № ОП-09-00-21

²⁸¹ <https://app.eop.bg/today/310159>

²⁸² Решение № D25602406 от 25.07.2023 г. за определяне на изпълнител

²⁸³ <https://app.eop.bg/today/310159>

²⁸⁴ Одитно доказателство № 88 - Договор № Ю5-665 от 28.08.2023 г.

²⁸⁵ Одитно доказателство № 89 – Гаранция за изпълнение Банково платежно нареждане № ОВ60308230020356 от 03.08.2023 г.

²⁸⁶ <https://ted.europa.eu/bg/notice/-/detail/525616-2023>

²⁸⁷ <https://app.eop.bg/today/310159>

р) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.²⁸⁸

4.10. Открита процедура с предмет „Доставка, монтаж и въвеждане в експлоатация на оборудване по мехатроника и друго оборудване за изграждане на STEM центрове“ с УНП 00285-2023-0028²⁸⁹:

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция²⁹⁰, действаща към момента на откриване на процедурата.

а) *Обществената поръчка не е включена в графика за 2023 г., с което не е спазен чл. 6 от ВПУЦОП.*²⁹¹

б) За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед от възложителя, в съответствие чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.²⁹²

в) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 26 245,18 лв. без ДДС, изчислена на база определените средства за финансиране на научноизследователски проект, в който попада предметът на обществената поръчка²⁹³

г) Процедурата е открита с решение²⁹⁴, попълнено по образец и отговарящо на съдържанието, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП. Решението е издадено от помощник-ректора²⁹⁵, упълномощен за възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП. С решението от възложителя е одобрено обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП.

д) Обществената поръчка е разделена на две обособени позиции като в обявлението за оповестяване откриването на процедурата от възложителя са посочени предметът, обемът и прогнозната стойност на всяка позиция, в съответствие с чл. 46, ал. 2 от ЗОП.

е) *От възложителя не са поставени критерии за подбор, в несъответствие с минималните изисквания за съдържание на обявлението за обществена поръчка по Приложение № 4, Част Б, т. 11, б. „в“ от ЗОП.*²⁹⁶

*В обявлението, с което се оповестява откриването на поръчката, от възложителя са посочени част от задължителните основания за отстраняване на участниците, в нарушение на чл. 54 от ЗОП. Императивните изисквания на закона са за прилагане на чл. 54 от ЗОП в неговата цялост.*²⁹⁷

ж) В съответствие с разпоредбата на чл. 111, ал. 4 от ЗОП, в обявлението²⁹⁸ за откриване на обществената поръчка от възложителя е определена гаранция за изпълнение на договора в размер на 2% от неговата стойност.

Обществената поръчка се възлага въз основа на икономически най-изгодната оферта чрез критерий „най-ниска цена“, по смисъла на чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП. Определеният критерий за възлагане е посочен в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и в документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП.²⁹⁹

з) От възложителя е спазена разпоредбата на чл. 36, ал. 1, т.т. 1 и 2 от ЗОП, като решението и обявлението за откриване на процедурата са изпратени за публикуване в РОП.

²⁸⁸ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.9, буква „в“

²⁸⁹ <https://app.eop.bg/today/306604>

²⁹⁰ ЗОП ДВ бр. 62 от 05.08.2022 г., в сила от 05.08.2022 г./ ППЗОП ДВ. бр. 35 от 27.04.2021 г.

²⁹¹ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.10, буква „а“

²⁹² Одитно доказателство № 90- Заповед № ОП-09-00-20 от 17.07.2023 г. за стартиране на подготовката

²⁹³ Одитно доказателство № 59 -Писмо с изх. № 01-00-115 от 06.11.2024 г., точка 5

²⁹⁴ <https://app.eop.bg/today/306604> - Решение № F403148 от 25.07.2023 г.

²⁹⁵ Одитно доказателство № 20- Заповед № 1590/30.06.2016 г. за оправомощаване на помощник-ректора

²⁹⁶ <https://app.eop.bg/today/306604>

²⁹⁷ <https://app.eop.bg/today/306604>

²⁹⁸ <https://app.eop.bg/today/306604>

²⁹⁹ <https://app.eop.bg/today/306604>

Спазени са изискванията на чл. 99, ал. 1, т. 1 от ЗОП, като обявлението е изпратено за публикуване в ОВ на ЕС³⁰⁰.

и) От възложителя е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП до документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 32, ал. 1 от ЗОП.

к) За участие в процедурата са подадени оферти от двама участници, съответно за обособена позиция № 1 - една оферта и за обособена позиция № 3 - една оферта. За обособена позиция № 2, не са подадени оферти. Със заповед на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. Заповедта съдържа реквизитите, посочени в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП.³⁰¹ От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.³⁰²

л) От комисията са разгледани офертите на участниците за съответствие на изискванията за лично състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя, в съответствие с чл. 54, ал. 7 от ППЗОП. Констатирано е, че всички участници отговарят на изискванията за лично състояние, в съответствие с чл. 56 от ППЗОП. След разглеждане на техническите предложения на участниците, от комисията е констатирано, че те отговарят на поставените от възложителя условия, в съответствие с чл. 56, ал. 2 от ППЗОП. Участниците са допуснати до етап на отваряне на ценовите предложения, в съответствие с чл. 57, ал. 1 от ППЗОП.

м) От председателя на комисията са декриптирани ценовите предложения и е извършено класиране на офертите по обособени позиции, в съответствие с чл. 58, ал. 1 от ППЗОП.

н) Резултатите от работата на комисията са документирани в протокол³⁰³, в съответствие с чл. 54, ал. 7 от ППЗОП. От комисията е съставен доклад, съгласно чл. 103, ал. 3 от ЗОП, съдържащ реквизитите по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП. Докладът е утвърден от помощник-ректора³⁰⁴, в съответствие с чл. 106, ал. 1 от ЗОП. Протоколите и докладът са публикувани в регистъра и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП³⁰⁵.

о) От възложителя е издадено решение³⁰⁶ за определяне на изпълнител на обществената поръчка по две обособени позиции, съгласно чл. 106, ал. 6 от ЗОП.

Със същото решение на възложителя е прекратена обособена позиция № 2 на основание чл. 110, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Решението има минимално изискуемото съдържание, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП. Решението е публикувано в регистъра и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.

п) В резултат от проведената процедура са сключени два договора с избрания за изпълнител на обществената поръчка. Договорите съответстват на проекта на договор, приложен в документацията, допълнен с всички предложения от офертите на участника, с което са спазени разпоредбите на чл. 112, ал. 4 от ЗОП и има минимално изискуемото съдържание, посочено в чл. 69 от ППЗОП.³⁰⁷ При подписването на договорите, от изпълнителите са представени документите, определени в чл. 112, ал. 1 от ЗОП. Към датата на

³⁰⁰ <https://ted.europa.eu/bg/notice/-/detail/460898-2023>

³⁰¹ Одитно доказателство № 91- Заповед № ОП-09-00-20 от 04.09.2023 г. за назначаване на комисия

³⁰² Одитно доказателство № 34 - Констатилен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.10, буква „б“

³⁰³ Одитно доказателство № 92 - Протокол от 07.09.2023 г.

³⁰⁴ Одитно доказателство № 93 - Доклад по чл. 103, ал. 3 от ЗОП с рег. № ОП-09-00-20, утвърден на 11.09.2023 г.

³⁰⁵ <https://app.eop.bg/today/306604>

³⁰⁶ Решение № D26939766 от 12.09.2023 г. за определяне на изпълнител

³⁰⁷ Одитно доказателство № 94 - Договор № Ю5-668 от 10.10.2023 г. с ЕТ „ВАЛЕРУС - ВАЛЕРИ РУСИНОВ“ за обособена позиция № 3 и Договор № Ю 5-671 от 18.10.2023 г. с „КОНТРАКС“ АД за обособена позиция № 1

подписване на двата договора от участниците са предоставени гаранции за изпълнение, представляващи 2% от стойността на договора, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.³⁰⁸

р) Обявление за възлагане на поръчката е изпратено за публикуване в ОВ на ЕС³⁰⁹ при спазване на изискванията на чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП и в срока, определен в чл. 26, ал. 1, т. 1 и чл. 35, ал. 1, т. 4 от ЗОП.

Договорите са публикувани в регистъра и на профила на купувача, включително и приложенията към тях, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП, след като обявлението е публикувано в ОВ на ЕС, в срока регламентиран в чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

с) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.³¹⁰

4.11. Открита процедура с предмет „Доставка на хранителни продукти и напитки за нуждите на Студентски стол, Ведомствено заведение и Университетски център „Бачинов“ при ЮЗУ „Неофит Рилски“ по 17 обособени позиции с УНП 00042- 2023- 0035³¹¹:

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция³¹², действаща към момента на откриване на процедурата.

а) Обществената поръчка е включена в точка 1 на графика за 2023 г., съгласно чл. 6 от ВПУЦОП.³¹³

б) *За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка от възложителя не е издадена заповед, което е в несъответствие чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.*³¹⁴

в) Прогнозната стойност на поръчката е 809 506 лв. без ДДС и попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 1, т. 1, буква „б“ от ЗОП.

г) Процедурата е открита с решение³¹⁵ за откриване, в съответствие с чл. 22, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Решението е издадено от помощник-ректора³¹⁶, упълномощен за възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП. Решението е попълнено по образец и отговаря на съдържанието, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП. С решението от възложителя е одобрено обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП.

д) *В обявлението, с което се оповестява откриването на поръчката, от възложителя са посочени част от задължителните основания за отстраняване на участниците, в нарушение на чл. 54 от ЗОП. Императивните изисквания на закона са за прилагане на чл. 54 от ЗОП в неговата цялост.*

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

ж) В обявлението за оповестяване откриването на процедурата от възложителя е определена гаранция за изпълнението на договора, в размер на 2% от неговата стойност, в съответствие с разпоредбата на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

³⁰⁸ Одитно доказателство № 95 - Банково платежно нареждане от 28.09.2023г. по договор №5-668/10.10.2023 г. за обособена позиция № 3; Банково платежно нареждане № 20231009029970002491 от 09.10.2023 г. по договор № 5-671/18.10.2023 г. за обособена позиция № 1;

³⁰⁹ <https://ted.europa.eu/bg/notice/-/detail/644478-2023>

³¹⁰ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.10, буква „в“

³¹¹ <https://app.eop.bg/today/327445>

³¹² ЗОП бр. 62 от 05.08.2022 г. в сила от 05.08.2022 г./ ППЗОП ДВ. бр. 25 от 17.03.2023 г.

³¹³ Одитно доказателство № 37- График за 2023 г.

³¹⁴ Одитно доказателство № 34- Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г. , точка 9.11, буква „б“

³¹⁵ № F418733 от 05.09.2023г.

³¹⁶ Одитно доказателство № 20- Заповед № 1590/30.06.2016 г. за оправомощаване на помощник-ректора

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

и) Обществената поръчка е разделена на седемнадесет обособени позиции, като в обявлението за оповестяване откриването на процедурата от възложителя са посочени предметът, обемът и прогнозната стойност на всяка позиция, в съответствие с чл. 46, ал. 2 от ЗОП.

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

к) На основание чл. 110, ал. 1, т. 5 от ЗОП, с решение³¹⁷ на възложителя е прекратено възлагането на обособена позиция № 6, поради установени нарушения при откриването ѝ.

л) За участие в процедурата са подадени оферти от седем участници, като: за обособена позиция № 1 са подадени три оферти; за обособена позиция № 2 - три оферти; за обособена позиция № 3 - три оферти; за обособена позиция № 4 - една оферта; за обособена позиция № 5 - една оферта; за обособена позиция № 7 - три оферти; за обособена позиция № 8 - три оферти; за обособена позиция № 9 - три оферти; за обособена позиция № 10 - две оферти; за обособена позиция № 11 - три оферти; за обособена позиция № 12 - една оферта; за обособена позиция № 13 - три оферти; за обособена позиция № 14 - две оферти; за обособена позиция № 15 - две оферти; за обособена позиция № 16 - две оферти; за обособена позиция № 17 - три оферти.

Със заповед³¹⁸ на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. Заповедта съдържа реквизитите, посочени в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.³¹⁹

м) От комисията са разгледани постъпилите оферти на седемте участници, за установяване наличието на документите по чл. 39, ал. 2 от ППЗОП. От комисията е констатирано, че трима от участниците не отговарят на изискването за лично състояние и на критериите за подбор. Несъответствията са посочени в протокол³²⁰ на комисията, който е изпратен на участниците в съответствие с чл. 54, ал. 8 от ППЗОП. На участниците е предоставен срок до 5 работни дни да представят допълнително документи чрез секция „Съобщения“ в ЦАИС ЕОП, в съответствие с чл. 54, ал. 9 от ППЗОП. В указания срок са представени допълнително документи от тримата участници, които са разгледани от комисията, в съответствие с чл. 54, ал. 12 от ППЗОП. От комисията е констатирано, че участниците отговарят на изискването за лично състояние и на критериите за подбор, и са допуснати до разглеждане на техническите предложения, в съответствие с чл. 56, ал. 2 от ППЗОП.³²¹

н) След разглеждане на техническите предложения на седемте участника, от комисията е констатирано, че отговарят на предварително обявените от възложителя условия. От комисията са документирани извършените действия чрез съставяне на протокол³²², в съответствие с чл. 103, ал. 3 от ЗОП. На участниците е изпратено съобщение чрез секция

³¹⁷ № D27522561 от 02.10.2023 г.

³¹⁸ Одитно доказателство № 96 - Заповед № ОП-09-00-34 от 09.10.2023 г. за назначаване на комисия

³¹⁹ Одитно доказателство № 34 -Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.11, буква „в“

³²⁰ Одитно доказателство № 97 - Протокол № 1 от 09.10.2023 г.

³²¹ Одитно доказателство № 98- Протокол № 2 от 31.10.2023 г.

³²² Одитно доказателство № 98

„Съобщения“ в ЦАИС ЕОП за декриптиране на ценовите предложения, в съответствие на чл. 57, ал. 3 от ППЗОП.

о) При разглеждането на ценовите предложения на участниците от комисията е констатирано, че един от участниците не е декриптирал ценовите си предложения за обособена позиция № 4 и обособена позиция № 5 и същият е отстранен на основание чл. 107, т. 5 от ЗОП.

При друг от участниците е констатирано, че не е попълнил, задължителен елемент от образеца на ценовото предложение за обособена позиция № 14, което води до грешка в изчисляването на общата предлагана цена. В съответствие с чл. 107, т. 5 от ЗОП участникът е отстранен от участие.

След разглеждане на ценовите предложения на участниците, от комисията е констатирано, че от двама са представени оферти, които са с 20 на сто по-благоприятни от средната стойност на предложенията на останалите участници за обособени позиции № 13 и № 17. От възложителя е изисквана подробна писмена обосновка, която да се представи от участниците в 5-дневен срок от получаване на съобщението, в съответствие с чл. 72, ал. 1 от ЗОП.³²³ Изпратените в срок обосновки на двамата участници са приети от комисията и същите са допуснати до класиране на ценовите предложения. От комисията е направено класиране на офертите по обособени позиции, в съответствие с чл. 58, ал. 1 от ППЗОП.

п) Спазени са изискванията на чл. 103, ал. 3 от ЗОП, като от комисията е съставен протокол.³²⁴ За резултатите от работата на комисията е съставен доклад по чл. 103 от ЗОП, в съответствие с чл. 60, ал. 1 от ППЗОП. Докладът е утвърден от възложителя, съгласно чл. 106, ал. 1 от ЗОП.³²⁵ Протоколът и докладът са публикувани в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП, и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП.

р) С решение на възложителя, е определен изпълнител на обществената поръчка по обособени позиции № № 1, 2, 3, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16 и 17.

Със същото решение от възложителя е прекратена процедурата в частта за обособена позиция № 4 и за обособена позиция № 5, на основание чл. 110, ал. 1, т. 2 от ЗОП.

Решението на възложителя съдържа минимално изискуемите реквизити, посочени в чл. 22, ал. 5 от ЗОП и е издадено в срока, определен в чл. 106, ал. 6 от ЗОП. Решението е публикувано в регистъра и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.

с) В резултат от проведената процедура са сключени осем договора, които съответстват на проекта на договор, приложен в документацията, допълнен с всички предложения от офертите на участниците, с което е спазен чл. 112, ал. 4 от ЗОП. Договорите са с минималното изискуемо съдържание, посочено в чл. 69 от ППЗОП.³²⁶ Към датата на подписване на договорите от избраните изпълнители са внесени гаранции за изпълнение³²⁷, представляващи 2% от стойността им, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.

³²³ Одитно доказателство № 99 – обосновки от участниците

³²⁴ Одитно доказателство № 98

³²⁵ Одитно доказателство № 100 - Доклад по чл. 103, ал. 3 от ЗОП от 31.10.2023 г. утвърден с рег. № ОП-09-00-34 на 06.11.2023 г.

³²⁶ Одитно доказателство № 101- Договор № Ю5-679/01.12.2023 г. за ОП № 7, ОП № 8, ОП № 11, ОП № 12 и ОП № 13; Договор № Ю5-680/01.12.2023 г. за ОП № 14; Договор № Ю5-682/05.12.2023 г. за ОП № 1; Договор № Ю5-684/11.12.2023 г. за ОП № 10; Договор № Ю5-686/12.12.2023 г. за ОП № 16; Договор № Ю5-688/13.12.2023 г. за ОП № 2 и ОП № 9; Договор № Ю5-689/13.12.2023 г. за ОП № 3 и ОП № 15; Договор № Ю5-691/19.12.2023 г. за ОП № 17.

³²⁷ Одитно доказателство № 102 - Платежно нареждане от 24.11.2023 г. за 2104,47 лв. по договор № Ю5-679/01.12.2023 г.; платежно нареждане от 24.11.2023 г. за 916,01 лв. по договор № Ю5-680/01.12.2023 г.; застраховка „Гаранции“ полица № BG0501 23 000002774 от 22.11.2023 г. за 2 154,83 лв. по договор № Ю5-682/05.12.2023 г.; платежно нареждане от 23.11.2023 г. за 1823,80 лв. по договор № Ю5-684/11.12.2023 г.; платежно нареждане от 07.12.2023 г. за 1245,17 лв. по договор № Ю5-686/12.12.2023 г.; платежно нареждане от 13.12.2023 г. за 1117,30 лв. по договор № Ю5-688/13.12.2023 г.; платежно нареждане от 13.12.2023 г. за 571,34 лв. по договор № Ю5-689/13.12.2023 г.; застраховка „Гаранции“ полица от 812,84 лв. по договор № Ю5-691/19.12.2023 г.

т) За публикуване в РОП и ОВ на ЕС, са изпратени обявления^{328, 329} за прекратяване на обособени позиции № 4, № 5 и № 6, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП и в срока, определен в чл. 26, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

За възложените обособени позиции³³⁰ е изпратено обявление³³¹ за публикуване в РОП и в ОВ на ЕС, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП и в срока, определен в чл. 26, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

у) Договорите са публикувани в регистъра и на профила на купувача, включително и приложенията към тях, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП, след като обявлението за възложена поръчка е публикувано в ОВ на ЕС. Спазен е срокът за публикуване в чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

ф) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.³³²

4.12. Открита процедура с предмет „Периодични доставки на хигиенни продукти и санитарни материали за нуждите на ЮЗУ „Неофит Рилски“ с УНП 00285-2023-0040³³³:

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция³³⁴, действаща към момента на откриване на процедурата.

а) Обществената поръчка е включена в точка 8 на графика за 2023 г., съгласно чл. 6 от ВПУЦОП.³³⁵ Прогнозната стойност на обществената поръчка е 242 100 лв. без ДДС.

б) За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка от възложителя е издадена заповед, в съответствие с чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.³³⁶

в) Процедурата е открита с решение³³⁷, в съответствие с чл. 22, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Решението е издадено от помощник-ректора³³⁸, упълномощен за възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП. Решението е попълнено по образец и отговаря на съдържанието, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП. С решението от възложителя е одобрено обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и документацията за обществената поръчка, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП.

г) Обществената поръчка е разделена на четири обособени позиции, като в обявлението за оповестяване откриването на процедурата от възложителя са посочени предметът, обемът и прогнозната стойност на всяка позиция, в съответствие с чл. 46, ал. 2 от ЗОП.

Предметът на обществената поръчка в частта по обособена позиция № 1 „Препарати и дезинфектанти“ е включен в списъка по чл. 12, ал. 1, т. 1 от ЗОП. В обявлението за оповестяване откриването на процедурата от възложителя е посочено, че поръчката в тази част е запазена, в съответствие с чл. 12, ал. 3 от ЗОП.

д) В обявлението от възложителя е определена гаранция за изпълнението на договора в размер на 2% от неговата стойност, в съответствие с чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

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

³²⁸ обявление F-450484 за прекратяване на ОП № 4 и ОП № 5

³²⁹ обявление № F-436557 за прекратяване на ОП № 6

³³⁰ №№ 1,2,3,7,8,9,10,11,12,13,14,15 и 16

³³¹ Обявление за възложена поръчка F-465658

³³² Одитно доказателство № 34- Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.11, буква „г“

³³³ <https://app.eop.bg/today/335988>

³³⁴ ЗОП бр. 86 от 13.10.2023 г., в сила от 13.10.2023 г./ ППЗОП ДВ бр. 25 от 17.03.2023 г., в сила от 17.03.2023 г.

³³⁵ Одитно доказателство № 37 – График за 2023 г.

³³⁶ Одитно доказателство № 103- Заповед № ОП-09-00-38 от 03.10.2023 г. за стартирането на подготовката

³³⁷ № F435922 от 18.10.2023 г.

³³⁸ Одитно доказателство № 20 - Заповед № 1590/30.06.2016 г. за оправомощаване на помощник -ректора

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

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

и) За участие в процедурата са подадени оферти от петима участници: за обособена позиция № 1 - три оферти; за обособена позиция № 2 - четири оферти; за обособена позиция № 3 - пет оферти; за обособена позиция № 4 - три оферти.

Със заповед на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. Заповедта съдържа реквизитите, посочени в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП.³³⁹ От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.³⁴⁰

к) От комисията са разгледани постъпилите оферти за наличието на документи по чл. 39, ал. 2 от ППЗОП. Представените документи за лично състояние на всички участници съответстват на изискванията на възложителя. Участниците са допуснати до разглеждане на техническите им предложения, в съответствие с чл. 56, ал. 2 от ППЗОП.

От комисията е установено, че от един участник са подадени технически предложения за обособени позиции №№ 1, 2, 3 и 4, които не отговарят на изискванията и предварително обявените условия на възложителя. Участникът е отстранен от процедурата на основание чл. 107, т. 2, буква „б“ от ЗОП.

Техническите предложения на останалите участници съответстват на предварително обявените от възложителя условия.

л) От комисията е констатирано, че е подадена оферта от един участник, като предприятие по чл. 12, ал. 1, т. 1 от ЗОП. От участника не са представени доказателства, че отговаря на изискванията за стопански субект, съгласно чл. 12, ал. 6 от ЗОП, във връзка с чл. 80, ал. 4 от ППЗОП. Подадената оферта не е разглеждана с предимство, съгласно чл. 12, ал. 7 от ЗОП.

м) От председателя на комисията са декриптирани ценовите предложения на участниците.

От комисията е установено, че ценовите предложения за обособени позиции №№ 2 и 3 на двама от участниците, са с 20 на сто по-благоприятни от средната стойност на предложенията на останалите участници. Със съобщение в ЦАИС от възложителя е изисквана подробна писмена обосновка, която да се представи от участниците в 5-дневен срок от получаване на искането, в съответствие с чл. 72, ал. 1 от ЗОП. Изпратените в срок обосновки на двамата участници не са приети от комисията и същите са предложени за отстраняване от процедурата на основание чл. 107, т. 3 от ЗОП, във връзка с чл. 72, ал. 3 от ЗОП.

н) От комисията е направено класиране на офертите по обособени позиции, в съответствие с чл. 58, ал. 1 от ППЗОП. Спазени са изискванията на чл. 103, ал. 3 от ЗОП, като комисията е документирала своите действия чрез съставяне на протокол.³⁴¹

о) За резултатите от работата на комисията е съставен доклад по чл. 103, ал. 3 от ЗОП, в съответствие с чл. 60, ал. 1 от ППЗОП. Докладът е утвърден от възложителя³⁴², съгласно

³³⁹ Одитно доказателство № 104 - Заповед № ОП-09-00-38 от 21.11.2023 г. за определяне на комисия

³⁴⁰ Одитно доказателство № 34 -Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.12, буква „б“

³⁴¹ Одитно доказателство № 105 - Протокол от 20.12.2023 г.

³⁴² Одитно доказателство № 21 -Заповед № 2582 от 12.12.2023 г. за оправомощаване на главен счетоводител

чл. 106, ал. 1 от ЗОП.³⁴³ Протоколът и докладът са публикувани в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП.

п) От възложителя с решение³⁴⁴ е определен изпълнителят на обществената поръчка по всички обособени позиции, съгласно чл. 106, ал. 6 от ЗОП. Решението има минимално изискуемото съдържание, посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.

р) В резултат от проведената процедура са сключени два договора³⁴⁵ с избрания изпълнител на обществената поръчка. Договорите съответстват на проекта на договор, приложен в документацията, допълнен с всички предложения от офертите на участника, съгласно чл. 112, ал. 4 от ЗОП, и имат минимално изискуемото съдържание, посочено в чл. 69 от ППЗОП. При подписването на договорите, от изпълнителя са представени документите, определени в чл. 112, ал. 1 от ЗОП. Към датата на подписване на двата договора от участника са предоставени гаранции за изпълнение, представляваща 2% от стойността на съответния договор, съгласно чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.³⁴⁶

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

т) Договорите са публикувани в РОП и на профила на купувача, включително и приложенията към тях, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока за публикуване, регламентиран в чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

у) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията, съгласно чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.³⁴⁷

4.13. Събиране на оферти с обява по реда на Глава двадесет и шест от ЗОП с предмет: **„Доставка на резервни части за компютърна техника и мрежово оборудване, необходими при обслужване дейностите на ЮЗУ „Неофит Рилски“ - Благоевград” с УНП 00285- 2022- 0009**³⁴⁸.

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция³⁴⁹, действаща към момента на нейното откриване.

а) *Обществената поръчка не е включена в графика за 2022 г., с което не е спазен чл. 6 от ВПУЦОП.*³⁵⁰

б) *За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка не е издадена заповед от възложителя, в несъответствие чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.*³⁵¹

в) Обществената поръчка е открита с публикуване на Обява за събиране на оферти³⁵² в РОП, в съответствие с чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Обявата е подписана от помощник-ректора, оправомощен за възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП.³⁵³ Обявата е попълнена по образец и съдържа информацията по Приложение № 20 от ЗОП, съгласно чл. 187, ал. 1 от ЗОП.

³⁴³ Одитно доказателство № 106 - Доклад по чл. 103, ал. 3 от ЗОП от 21.12.2023 г., утвърден с рег. ОП-09-00-38 на 22.12.2023 г.

³⁴⁴ D29840986 от 22.12.2023 г.

³⁴⁵ Одитно доказателство № 107 - Договор № Ю5-695/23.01.2024 г. . с Ай ОФИС ООД за ОП № 3 и Договор № Ю5-696/23.01.2024 г. . с Ай ОФИС ООД за ОП №№ 1, 2 и 4

³⁴⁶ Одитно доказателство № 108 - платежно нареждане от 23.01.2024 г. за сумата от 1374,91 лв. като гаранция за изпълнение по Дог. Ю5-695/23.01.2024 г. и платежно нареждане от 23.01.2024 г. за сумата от 2515,52 лв. като гаранция за изпълнение по Дог. Ю5-696/23.01.2024 г.

³⁴⁷ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.12, буква „в“

³⁴⁸ <https://app.eop.bg/today/193228>

³⁴⁹ ЗОП изм. и доп., бр. 107 от 18.12.2020 г., в сила от 1.01.2021 г./ ППЗОП ДВ бр. 35 от 27.04.2021 г.

³⁵⁰ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.13, буква „а“

³⁵¹ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.13, буква „б“

³⁵² № F204448 от 08.03.2022 г.

³⁵³ Одитно доказателство № 20- Заповед № 1590/30.06.2016 г. за оправомощаване на помощник-ректора

Обществената поръчка е на стойност 69 500 лв. без ДДС и попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП. Спазено е изискването на чл. 187, ал. 3 от ЗОП, като с обявата са публикувани документацията и техническата спецификация към нея.

г) В обявата за събиране на оферти от възложителя са посочени част от задължителните основания за отстраняване на участниците, в нарушение на чл. 54 от ЗОП. Императивните изисквания на закона са за прилагане на чл. 54 от ЗОП в неговата цялост.

д) От възложителя е определен срок за получаване на оферти, в съответствие с чл. 188, ал. 1 от ЗОП, в който са получени три оферти. Със заповед³⁵⁴ на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на получените оферти, в съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП. От членовете на комисията са представени декларации за обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.³⁵⁵

е) От комисията са разгледани представените документи по чл. 39, ал. 2 от ЗОП за съответствие с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя. Констатирано е, че всички участници отговарят на изискванията за лично състояние. От комисията са разгледани техническите им предложения за съответствие с предварително обявените условия, съгласно чл. 56 от ППЗОП.

г) От комисията е констатирано, че техническите предложения на двама от участниците не отговарят на поставените от възложителя условия и същите са отстранени на основание чл. 107, ал. 2, буква „а“ от ЗОП. Техническото предложение на третия участник отговаря на поставените условия и от комисията е направена оценка и класиране.

д) За резултатите от разглеждането и оценката на офертите и класирането на участниците от комисията е съставен протокол, в съответствие с чл. 192, ал. 4 от ЗОП Протоколът е утвърден от възложителя, в същият ден е изпратен на участниците и е публикуван в РОП и на профила на купувача, с което са спазени изискванията на чл. 192, ал. 4 от ЗОП.³⁵⁶

е) С определения изпълнител е сключен договор³⁵⁷ за обществена поръчка, при спазване на срока, определен в чл. 194, ал. 1 от ЗОП. В съответствие с чл. 194, ал. 4 и с чл. 36, ал. 1, т. 7 от ЗОП, е публикувано обявление за възложена обществена поръчка в РОП и на профила на купувача.

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

з) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.³⁵⁸

4.14. Събиране на оферти с обява по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП с предмет: **„Доставка и монтаж на столове за нуждите на ЮЗУ „Неофит Рилски“ с УНП 00285- 2022- 0040**³⁵⁹:

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция³⁶⁰, действаща към момента на нейното откриване.

а) *Обществената поръчка не е включена в графика за 2022 г., с което не е спазен чл. 6 от ВПУЦОП.*³⁶¹

³⁵⁴ Одитно доказателство № 109- Заповед № ОР-09-00-09 от 22.03.2022 г. за назначаване на комисия

³⁵⁵ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г. ,точка 9.13, буква „в“

³⁵⁶ Одитно доказателство № 110- Протокол от 28.03.2022 г. от работата на комисията

³⁵⁷ Одитно доказателство № 111- Договор № Ю10-120 от 06.04.2022 г.

³⁵⁸ Одитно доказателство № 34 -Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.13, буква „г“

³⁵⁹ <https://app.eop.bg/today/258275>

³⁶⁰ ЗОП ДВ бр. 107 от 18.12.2020 г., в сила от 01.01.2021 г./ППЗОП изм. и доп., ДВ бр. 35 от 27.04.2021 г.

³⁶¹ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.14, буква „а“

б) За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед от възложителя, в съответствие чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.³⁶² Прогнозната стойност на обществената поръчка е 3 790 лв. без ДДС

в) Обществената поръчка е открита с публикуване на Обява за събиране на оферти³⁶³ в РОП, в съответствие с чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Обявата е подписана от помощник-ректора, оправомощен за възложител, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП.³⁶⁴ Попълнена е по образец и съдържа информацията по Приложение № 20 от ЗОП, съгласно чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Спазено е изискването на чл. 187, ал. 3 от ЗОП, като с обявата са публикувани документацията и техническата спецификация към нея.

г) В обявата за събиране на оферти от възложителя са посочени част от задължителните основания за отстраняване на участниците, в нарушение на чл. 54 от ЗОП. Императивните изисквания на закона са за прилагане на чл. 54 от ЗОП в неговата цялост.

д) В обявата е определен срок за получаване на оферти, в съответствие с чл. 188, ал. 1 от ЗОП, в който са получени три оферти. Със заповед³⁶⁵ на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на получените оферти, в съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП. От членовете на комисията са представени декларации за обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.³⁶⁶

е) От комисията са разгледани представените документи по чл. 39, ал. 2 от ЗОП за съответствие с изискванията към личното състояние, поставени от възложителя. Констатирано е, че всички участници отговарят на изискванията за лично състояние. От комисията са разгледани техническите им предложения за съответствие с предварително обявените условия, съгласно чл. 56 от ППЗОП.

ж) Техническите предложения на всички участници отговарят на поставените от възложителя условия. За резултатите от разглеждането, оценката на офертите и класирането на участниците от комисията е съставен протокол, в съответствие с чл. 192, ал. 4 от ЗОП. Протоколът е утвърден от възложителя и в същия ден е изпратен на участниците и публикуван в РОП, и на профила на купувача, с което са спазени изискванията на чл. 192, ал. 4 от ЗОП.³⁶⁷

з) С определения изпълнител е сключен договор³⁶⁸ за обществена поръчка при спазване на срока, определен в чл. 194, ал. 1 от ЗОП. В съответствие с чл. 194, ал. 4 от ЗОП и с чл. 36, ал. 1, т. 7 от ЗОП е публикувано обявление за възлагане на обществена поръчка в РОП и на профила на купувача.

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

к) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.³⁶⁹

4.1.15. Събиране на оферти с обява по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП с предмет: **„Периодични доставки на електроматериали и аксесоари за обслужване дейностите на ЮЗУ „Неофит Рилски“ с УНП 00285-2023-0002“**³⁷⁰.

³⁶² Одитно доказателство № 112- Заповед № ОП-09-00-43 от 02.12.2022 г. за стартирането на подготовката

³⁶³ F306335 от 05.12.2022 г.

³⁶⁴ Одитно доказателство № 20

³⁶⁵ Одитно доказателство № 113- Заповед № ОП-09-00-43 от 16.12.2022 г. за назначаване на комисия

³⁶⁶ Одитно доказателство № 34- Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г. ,точка 9.14, буква „б“

³⁶⁷ Одитно доказателство № 114- Протокол от 19.12.2022 г. от работата на комисията

³⁶⁸ Одитно доказателство № 115- Договор № Ю10-135 от 31.01.2023 г.

³⁶⁹ Одитно доказателство № 34 -Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.14, буква „в“

³⁷⁰ <https://app.eop.bg/today/264287>

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция³⁷¹, действаща към момента на нейното откриване.

а) Обществената поръчка е включена в графика за 2023 г., с което е спазен чл. 6 от ВПУЦОП.³⁷²

б) За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед от възложителя, в съответствие чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.³⁷³

в) От възложителя е публикувана обява³⁷⁴, с която е открито възлагането на обществената поръчка. Обявата е попълнена по образец и съдържа информацията по Приложение № 20 от ЗОП, съгласно чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Прогнозната стойност на поръчката е 69 500 лв. и попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП.

г) Спазено е изискването на чл. 187, ал. 3 от ЗОП, като с обявата са публикувани документацията и техническата спецификация към нея.³⁷⁵

д) *В обявата за събиране на оферти от възложителя са посочени част от задължителните основания за отстраняване на участниците, в нарушение на чл. 54 от ЗОП. Императивните изисквания на закона са за прилагане на чл. 54 от ЗОП в неговата цялост.*

е) Обществената поръчка е разделена на четири обособени позиции. В определения срок, съгласно чл. 188, ал. 1 от ЗОП, са постъпили оферти от двама участници. От един от участниците е подадена оферта само по обособена позиция № 2, а от другият са подадени оферти за четирите позиции. От възложителя е назначена комисия³⁷⁶ за разглеждане и оценка на получените оферти, в съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.³⁷⁷

ж) От комисията са разгледани представените документи по чл. 39, ал. 2 от ЗОП за съответствие с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя. Констатирано е, че всички участници отговарят на изискванията за лично състояние. Разгледани са техническите им предложения за съответствие с предварително обявените условия, съгласно разпоредбите на чл. 56 от ППЗОП.

з) За резултатите от разглеждането, оценката на офертите и класирането на участниците от комисията е съставен протокол, в съответствие с чл. 192, ал. 4 от ЗОП. Съставеният протокол е утвърден от възложителя и в същия ден е изпратен на участниците, публикуван е в РОП и на профила на купувача, с което спазен чл. 192, ал. 4 от ЗОП.³⁷⁸

и) С определения изпълнител е сключен договор за обществена поръчка за четирите обособени позиции. Спазен е срокът, определен в чл. 194, ал. 1 от ЗОП.³⁷⁹ В съответствие с чл. 194, ал. 4 от ЗОП и с чл. 36, ал. 1, т. 7 от ЗОП е публикувано обявление за възложена обществена поръчка в РОП и на профила на купувача.

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

л) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.³⁸⁰

³⁷¹ ЗОП ДВ бр. 62 от 05.08.2022 г., в сила от 05.08.2022 г./ ППЗОП ДВ. бр. 35 от 27.04.2021 г.

³⁷² Одитно доказателство № 37 - График за 2023 г.

³⁷³ Одитно доказателство № 116 - Заповед № ОП-09-00-3 от 05.01.2023 г. за стартиране на подготовката

³⁷⁴ F319438

³⁷⁵ <https://app.eop.bg/today/264287>

³⁷⁶ Одитно доказателство № 117- Заповед № ОП-09-00-3 от 25.01.2023 г. за назначаване на комисия

³⁷⁷ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.15, буква „б“

³⁷⁸ Одитно доказателство № 118- Протокол от 31.01.2023 г. от работата на комисията

³⁷⁹ Одитно доказателство № 119 - Договор № Ю 10-137 от 15.02.2023 г.

³⁸⁰ Одитно доказателство № 34 -Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.15, буква „в“

4.16. Събиране на оферти с обява по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП с предмет: „Изработка и доставка на рекламни материали за нуждите на Природо-математически факултет“ с УНП 00285-2023-0016³⁸¹.

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция³⁸², действаща към момента на нейното откриване.

а) *Обществената поръчка не е включена в графика 2023 г., с което не е спазен чл. 6 от ВПУЦОП.*³⁸³

б) За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед от възложителя, съгласно чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.³⁸⁴

в) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 6 285 лв. без ДДС, определена на база изразходваните средства за доставки на материали със същия предмет.³⁸⁵

г) От възложителя е публикувана обява³⁸⁶, с която е открито възлагането на обществената поръчка, която съдържа информацията по Приложение № 20 от ЗОП, съгласно чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Спазено е изискването на чл. 187, ал. 3 от ЗОП, като с обявата са публикувани документацията и техническата спецификация към нея.³⁸⁷

д) *В публикуваната в ЦАИС ЕОП обява за събиране на оферти от възложителя са посочени част от задължителните основания за отстраняване на участниците, в нарушение на чл. 54 от ЗОП. Императивните изисквания на закона са за прилагане на чл. 54 от ЗОП в неговата цялост.*³⁸⁸

е) В обявата за откриване на възлагането на обществената поръчка, от възложителя е определена гаранция за изпълнението на договора, в размер на 2% от неговата стойност, в съответствие с разпоредбата на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

ж) Обществената поръчка е разделена на две обособени позиции, като в обявата са посочени предметът, обемът и прогнозната стойност на всяка позиция, в съответствие с чл. 46, ал. 2 от ЗОП. Предметът на обособена позиция № 1 е включен в списъка по чл. 12, ал. 1, т. 1 от ЗОП. В обявата от възложителя е посочено, че поръчката в тази част е запазена, в съответствие с чл. 12, ал. 3 от ЗОП.

з) В обявата е определен срок за получаване на оферти, в съответствие с чл. 188, ал. 1 от ЗОП, в който са подадени пет оферти, съответно две за обособена позиция № 1 и три за обособена позиция № 2. Със заповед на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на получените оферти, в съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП.³⁸⁹ От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.³⁹⁰

и) От комисията са разгледани представените документи по чл. 39, ал. 2 от ЗОП за съответствие с изискванията към личното състояние, поставени от възложителя. Констатирано е, че участниците отговарят на изискванията за лично състояние и са разгледани техническите им предложения за съответствие с предварително обявените условия, съгласно чл. 56 от ППЗОП.

к) Техническите предложения на всички участници отговарят на поставените от възложителя условия. От комисията е направена оценка и класиране на ценовите предложения. За резултатите от разглеждането, оценката на офертите и класирането на участниците от

³⁸¹ <https://app.eop.bg/today/301119>

³⁸² ЗОП ДВ бр. 62 от 05.08.2022 г., в сила от 05.08.2022 г./ ППЗОП ДВ. бр. 35 от 27.04.2021 г.

³⁸³ Одитно доказателство № 37 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.16, буква „а“

³⁸⁴ Одитно доказателство № 120 - Заповед № ОП-09-00-18 от 15.05.2023 г. за подготовка на стартирането

³⁸⁵ Одитно доказателство № 121 - Писмо с Изх. № 01-00-92 от 18.09.2024 г.

³⁸⁶ F374504 <https://app.eop.bg/today/301119>

³⁸⁷ <https://app.eop.bg/today/301119>

³⁸⁸ <https://app.eop.bg/today/301119>

³⁸⁹ Одитно доказателство № 122 - Заповед № ОП-09-00-18 от 26.05.2023 г. за назначаване на комисия

³⁹⁰ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.16, буква „б“

комисията е съставен протокол, в съответствие с чл. 192, ал. 4 от ЗОП. Протоколът е утвърден от възложителя и в същия ден е изпратен на участниците, публикуван е в РОП и на профила на купувача, с което е спазен чл. 192, ал. 4 от ЗОП.³⁹¹

л) С определения изпълнител и за двете обособени позиции е сключен договор за обществена поръчка в срока, определен в чл. 194, ал. 1 от ЗОП.³⁹² При подписването на договора, от изпълнителя са представени документите, посочени в чл. 112, ал. 1 от ЗОП. От участника е предоставена гаранция за изпълнение, представляваща 2% от стойността му, съгласно чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.³⁹³

м) В съответствие с чл. 194, ал. 4 от ЗОП и с чл. 36, ал. 1, т. 7 от ЗОП е публикувано обявление за възлагане на обществена поръчка в РОП и на профила на купувача. Договорът, заедно с приложенията към него, са публикувани в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

н) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.³⁹⁴

4.17. Събиране на оферти с обява по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП с предмет: **„Доставка на химикали, стъклария и апаратура за нуждите на катедра „Химия“, ПМФ при ЮЗУ „Неофит Рилски“ с УНП 00285-2023-0026**³⁹⁵:

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция³⁹⁶, действаща към момента на нейното откриване.

а) *Обществената поръчка не е включена в графика за 2023 г., с което не е спазен чл. 6 от ВПУЦОП.*³⁹⁷

б) За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед от възложителя, в съответствие чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.³⁹⁸

в) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 5 691,85 лв. без ДДС, определена на база изразходвани средства по обществени поръчки със сходен предмет.³⁹⁹

г) От възложителя е публикувана обява⁴⁰⁰, с която е открито възлагането на обществената поръчка, която е попълнена по образец и съдържа информацията по Приложение № 20 от ЗОП, съгласно чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Спазено е изискването на чл. 187, ал. 3 от ЗОП, като с обявата са публикувани документацията и техническата спецификация към нея.⁴⁰¹

д) *В публикуваната в ЦАИС ЕОП обява за събиране на оферти от възложителя са посочени част от задължителните основания за отстраняване на участниците, в нарушение на чл. 54 от ЗОП. Императивните изисквания на закона са за прилагане на чл. 54 от ЗОП в неговата цялост.*

е) Обществената поръчка е разделена на две обособени позиции, като в обявата са посочени предметът, обемът и прогнозната стойност на всяка позиция, в съответствие с чл. 46, ал. 2 от ЗОП. В определения срок са подадени две оферти, съответно една за обособена позиция № 1 и една за обособена позиция № 2.

³⁹¹ Одитно доказателство № 123 - Протокол от работата на комисията от 26.05.2023 г.

³⁹² Одитно доказателство № 124 - Договор № Ю 10-139 от 07.06.2023 г.

³⁹³ Одитно доказателство № 125 - Платежно нареждане от 07.06.2023 г. за 114, 70 лв.

³⁹⁴ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.16, буква „в“

³⁹⁵ <https://app.eop.bg/today/317838>

³⁹⁶ ЗОП ДВ бр. 62 от 05.08.2022 г., в сила от 05.08.2022 г./ ППЗОП ДВ. бр. 35 от 27.04.2021 г.

³⁹⁷ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.17, буква „а“

³⁹⁸ Одитно доказателство № 126 - Заповед № ОП-09-00-27 от 18.07.2023 г. за стартиране на подготовката

³⁹⁹ Одитно доказателство № 121 - Писмо с изх. № 01-00-92 от 18.09.2024 г., точка 5

⁴⁰⁰ F401889

⁴⁰¹ <https://app.eop.bg/today/317838>

ж) Със заповед⁴⁰² на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на получените оферти, в съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.⁴⁰³

з) От комисията са разгледани представените документи по чл. 39, ал. 2 от ЗОП за съответствие с изискванията към личното състояние, поставени от възложителя. Констатирано е, че всички участници отговарят на изискванията за лично състояние и са разгледани техническите им предложения за съответствие с предварително обявените от възложителя условия, съгласно чл. 56 от ППЗОП.

и) За резултатите от разглеждането, оценката на офертите и класирането на участниците от комисията е съставен протокол, в съответствие с чл. 192, ал. 4 от ЗОП. Протоколът е утвърден от възложителя и в същия ден е изпратен на участниците, публикуван е в РОП и на профила на купувача, с което са спазени изискванията на чл. 192, ал. 4 от ЗОП.⁴⁰⁴

к) С определения изпълнител и за двете обособени позиции е сключен договор за обществена поръчка и при спазване на срока, определен в чл. 194, ал. 1 от ЗОП.⁴⁰⁵ В съответствие с чл. 194, ал. 4 от ЗОП и чл. 36, ал. 1, т. 7 от ЗОП, е публикувано обявление за възлагане на обществена поръчка в РОП и на профила на купувача.

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

м) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.⁴⁰⁶

4.18. Събиране на оферти с обява по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП с предмет: **„Доставка на резервни части за компютърна техника и мрежово оборудване, необходими при обслужване дейностите на ЮЗУ „Неофит Рилски“ - Благоевград” с УНП 00285- 2023- 0034**⁴⁰⁷:

Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция⁴⁰⁸, действаща към момента на нейното откриване.

а) *Обществената поръчка не е включена в графика за 2023 г., с което не е спазен чл. 6 от ВПУЦОП.*⁴⁰⁹

б) За стартирането на подготовката за възлагане на обществената поръчка е издадена заповед от възложителя, в съответствие чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.⁴¹⁰

в) Обществената поръчка е открита с публикуване на Обява за събиране на оферти⁴¹¹ в РОП, в съответствие с чл. 187, ал. 1 от ЗОП, която е попълнена по образец и съдържа информацията по Приложение № 20 от ЗОП, съгласно чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Обявата е подписана от помощник-ректора, като оправомощен за възложител, съответствие с чл. 7, ал. 1 от ЗОП.⁴¹² Обществената поръчка е на стойност 68 000 лв. без ДДС и попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП. Спазено е изискването на чл. 187, ал. 3 от ЗОП, като с обявата са публикувани документацията и техническата спецификация към нея.

⁴⁰² Одитно доказателство № 127 -Заповед № ОП-09-00-27 от 02.08.2023 г. за назначаване на комисия

⁴⁰³ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.17, буква „б“

⁴⁰⁴ Одитно доказателство № 128 - Протокол от работата на комисията от 25.07.2023 г.

⁴⁰⁵ Одитно доказателство № 129 - Договор № Ю10-141 от 04.09.2023 г.

⁴⁰⁶ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.17, буква „в“

⁴⁰⁷ <https://app.eop.bg/today/328134>

⁴⁰⁸ ЗОП бр. 62 от 5.08.2022 г., в сила от 5.08.2022 г./ППЗОП ДВ бр. 35 от 27.04.2021 г.

⁴⁰⁹ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.18, буква „а“

⁴¹⁰ Одитно доказателство № 130 - Заповед № ОП-09-00-35 от 29.08.2023 г. за стартиране на подготовката

⁴¹¹ F419404 от 01.09.2023 г.

⁴¹² Одитно доказателство № 20 - Заповед № 1590/30.06.2016 г. на помощник-ректора

г) В обявата за събиране на оферти от възложителя са посочени част от задължителните основания за отстраняване на участниците, в нарушение на чл. 54 от ЗОП. Императивните изисквания на закона са за прилагане на чл. 54 от ЗОП в неговата цялост.

д) В обявата е определен срок за получаване на оферти, в съответствие с чл. 188, ал. 1 от ЗОП, в който е получена една оферта. Със заповед⁴¹³ на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на получената оферта, в съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП. От членовете на комисията са представени декларации за обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.⁴¹⁴

е) От комисията са разгледани представените документи по чл. 39, ал. 2 от ЗОП за съответствие с изискванията към личното състояние, поставени от възложителя. Констатирано е, че участникът отговаря на изискванията за лично състояние и е разгледано техническото му предложение за съответствие с предварително обявените условия, съгласно чл. 56 от ППЗОП.

ж) Техническото и ценовото предложение на участника отговарят на поставените от възложителя условия. За резултатите от разглеждането и оценката на постъпилата оферта, от комисията е съставен протокол, в съответствие с чл. 192, ал. 4 от ЗОП. Протоколът е утвърден от възложителя и в същия ден е изпратен на участника, публикуван е в РОП и на профила на купувача, с което е спазен чл. 192, ал. 4 от ЗОП.⁴¹⁵

з) С определения изпълнител е сключен договор⁴¹⁶ за обществена поръчка в срока, определен в чл. 194, ал. 1 от ЗОП. В съответствие с чл. 194, ал. 4 от ЗОП и чл. 36, ал. 1, т. 7 от ЗОП е публикувано обявление за възлагане на обществена поръчка в РОП и на профила на купувача.

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

к) За обществената поръчка е съставено досие, което съдържа документите и информацията съгласно изискванията на чл. 121, ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1 от ППЗОП.⁴¹⁷

Действията, свързани с провеждането на процедурите за възлагане на обществени поръчки, са документално обосновани, с което е осигурена проследимост на процесите.

Поради неупражняването на адекватен контрол от страна на възложителя е допуснато, от проверените осемнадесет обществени поръчки, само шест да са включени в графика през одитирания период. Това създава риск за неправилен избор на реда за възлагане на обществени поръчки.

Взетите решения от възложителя, свързани с процеса по възлагане на обществените поръчки, са мотивирани и издадени в съответствие със ЗОП и ППЗОП.

За провеждане на поръчките от възложителя са назначени комисии, от които са разгледани и оценени офертите при спазване на законовите изисквания.

Действията на комисията при оценяване на офертите са законосъобразни и са документирани със съставяне на протоколи и изготвяне на доклади. Решенията на възложителя за сключване на договор за обществена поръчка, съответстват на оценките, дадени на участниците от комисията.

За пет обществени поръчки, от възложителя не са издадени заповеди за определяне на комисии, отговорни за изготвянето на документацията за възлагане, с което не са спазени нормативните изисквания. Установеното отклонение, създава предпоставки за допускане на

⁴¹³ Одитно доказателство № 131 - Заповед № ОП-09-00-35 от 14.09.2023 г. за назначаване на комисия

⁴¹⁴ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.18, буква „б“

⁴¹⁵ Одитно доказателство № 132 - Протокол от 18.09.2023 г. от работата на комисията

⁴¹⁶ Одитно доказателство № 133 - Договор № Ю-145 от 10.10.2023 г.

⁴¹⁷ Одитно доказателство № 34 - Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г., точка 9.18, буква „в“

грешки при възлагането, както и невъзможност за търсене на отговорност при пропуски в документацията.

Неупражняването на адекватен мониторинг, е причина в обявленията за откриване на единадесет процедури и шест обяви за събиране на оферти, да бъдат посочени само част от задължителните основания за отстраняване на участниците в нарушение на ЗОП.

Поради неприлагането на контролни механизми е допуснато: при възлагането на шест процедури „публично състезание“, в обявлението да не са поставени критерии за подбор на участниците; при две „открити процедури“, в обявленията да не са поставени изисквания за деклариране на обстоятелствата по чл. 5к, пар. 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета на Европейския съюз.

При възлагането на една обществена поръчка, чрез открита процедура от възложителя не е публикувано в профила на купувача окончателно становище за законосъобразност за осъществения предварителен контрол чрез случаен подбор от АОП.

За проведените обществени поръчки са съставени досиета, с което е осигурена документална проследимост по отношение на всички действия и решения на възложителя и на комисиите.

III. Управление на имоти и вещи-държавна собственост

1. Информация за управляваните имоти и вещи

Отговорността на ректора за стопанисването на имотите и вещите-държавна собственост, предоставени за управление на ЮЗУ, произтича от чл. 15, ал. 1, т. 1 на ПУД на ЮЗУ, в който е регламентирано, че той ръководи и представлява университета.

Съгласно чл. 33а от ЗВО, помощник-ректорът подпомага ректора по въпроси, свързани с административното и финансовото управление, както и с управлението на имуществото на висшето училище.

В чл. 17, ал. 1 от ПУД на ЮЗУ⁴¹⁸ е посочено, че ректорът се подпомага в своята дейност от Ректорски съвет, който включва заместник-ректорите, помощник-ректор и главния счетоводител. В правилника не са регламентираны отговорностите на помощник-ректор.

С длъжностната характеристика от 2015 г.⁴¹⁹ на помощник-ректор са вменени задължения: да организира и контролира административната и стопанската дейност, развитието на материалната база на университета; да контролира финансовата дейност и менажира непосредствено работата на автостопанството, База „Предел“, Обект- град Рила и Учебен корпус „Бачиново“, и др.

През одитирания период от ЮЗУ „Неофит Рилски“ се управляват: девет имота с актове за публична държавна собственост⁴²⁰; осем имота-частна държавна собственост⁴²¹; един имот-

⁴¹⁸ Одитно доказателство № 15 - Декларация от 28.11.2024 г. и CD с ВП, т. 1

⁴¹⁹ Одитно доказателство № 29 - Длъжностна характеристика на помощник-ректор от 11.11.2015 г.

⁴²⁰ Одитно доказателство № 134 – Справка с изх. № 01-00-44/29.11.2024 г. за имотите ПДС на ЮЗУ, подписана от ректора - 1. Имоти-публична държавна собственост: 1.1. Поземлен имот с АПДС № 3183/05.10.2016 г., включващ 20 сгради; 1.2. Поземлен имот с АПДС № 2290/06.12.2011 г., включващ 5 сгради; 1.3. Поземлен имот с АПДС № 3212/01.03.2017 г., включващ 12 сгради; 1.4. Поземлен имот с АПДС № 1554/31.07.2006 г., включващ 3 сгради;

1.5. Сграда с АПДС № 2917/31.10.2013 г.; 1.6. Сграда с АПДС № 3188/24.10.2016 г.; 1.7. Сграда с АПДС № 3138/01.02.2016 г.; 1.8. АПДС № 5265/17.10.2024 г., включващ 2 сгради; 1.9. АПДС № 5264/17.10.2024 г.

⁴²¹ Одитно доказателство № 135 - Справка с изх. № 01-00-44/29.11.2024 г. за имотите ЧДС на ЮЗУ, подписана от ректора - 2. Имоти-частна държавна собственост: 2.1. Поземлен имот с АЧДС № 907/29.03.2006 г., включващ 7 сгради; 2.2. Тринадесет сгради с АЧДС № 908/29.03.2006 г.; 2.3. Една сграда с АЧДС № 909/29.03.2006 г.; 2.4. Една сграда с АЧДС № 910/29.03.2006 г.; 2.5. Четири сгради с АЧДС № 911/30.03.2006 г.; 2.6. Поземлен имот с АЧДС № 2723/24.07.2013 г., включващ 12 сгради; 2.7. Ведомствено жилище, апартамент с АЧДС № 3052/24.06.2015 г.; 2.8. Ведомствено жилище, апартамент с АЧДС № 3053/24.06.2015 г.

публична общинска собственост, предоставен за управление на ЮЗУ с решение на ОбС – Благоевград⁴²². Моторните превозни средства (МПС), собственост на ЮЗУ, са шестнадесет.⁴²³

При спазване на изискванията на чл. 12, ал. 1 от ЗДС и чл. 12а от ППЗДС, са застраховани имотите-публична държавна собственост на ЮЗУ, като за одитирания период са сключени договори със Застрахователна компания „Армеец“ АД.⁴²⁴

Нерегламентирането на отговорностите на помощник-ректора в правилника за устройството и дейността на университета, създава рискове за неправилно делегиране на правомощия, както и за изграждане на неподходящи линии на докладване.

Действията, свързани със застраховането на имоти-държавна собственост, са в съответствие със законовите изисквания и осигуряват опазването на имуществото.

2. Вътрешни актове

От ЮЗУ не са приети правила, регламентиращи придобиването, разпореждането, управлението на имуществото, като и осъществяването на контрол при отдаването под наем и предоставянето за ползване⁴²⁵.

През одитирания период за управлението на имуществото се прилагат следните вътрешни актове:

2.1. Правилник за устройството и дейността на ЮЗУ „Неофит Рилски“⁴²⁶

Съгласно чл. 81, ал. 1 от ПУД на ЮЗУ, имуществото на университета се състои от право на собственост и други вещни и имуществени права. В чл. 82 от правилника е посочено, че изградените и придобити със собствени средства материални обекти (сгради, съоръжения, транспортни средства) са собственост на университета и се използват за неговите нужди.

2.2. Правила за изграждане на система за финансово управление и контрол в ЮЗУ „Неофит Рилски“⁴²⁷

В Раздел VI „Отдаване под наем на имущество“ от правилата е посочено, че отдаването под наем на имущество на университета се извършва в съответствие със ЗДС и ППЗДС. Отговорността за законността и правилното провеждане на процедурите, носи назначената от ректора комисия. Помощник-ректорът и финансовият контрольор, са определени като лица, осъществяващи контрол по процедурите за отдаване под наем на недвижимото имущество.

Посочени са длъжностните лица, които осъществяват контрол за спазване на договорените финансови условия и предприемане на своевременни действия при забава.

В чл. 74 от правилата, са регламентирани действията, свързани с ползването на движими вещи (МПС), собственост на университета. Посочено е, че водачите на МПС попълват пътни листове за изминалите километри и маршрути, които се подписват от началника на автотранспорта и от лицата, ползващи автомобилите и автобусите. Контролът на документацията, свързана със зареждането и отчитането на горивото, е възложен на оперативен счетоводител.

2.3. Правила за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в Югозападния университет „Неофит Рилски“⁴²⁸

⁴²² Одитно доказателство № 136 - Справка с изх. № 01-00-44/29.11.2024 г. за имотите - предоставени със заповеди, ПМС или с други документи, включваща земи и сгради

⁴²³ Одитно доказателство № 137 - Справка за МПС, собственост на ЮЗУ „Неофит Рилски“

⁴²⁴ Одитно доказателство № 138 - Писмо изх. № 01-00-44 от 28.06.2024 г. на ректора и CD, т. 14.1. – Застрахователна полица № 0000939877 валидна от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. и т. 14.2. - Застрахователна полица № 000095984 валидна от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г.

⁴²⁵ Одитно доказателство № 138 - Писмо изх. № 01-00-44 от 28.06.2024 г. на ректора и CD, т. 1

⁴²⁶ Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. и CD с ВП, т. 1

⁴²⁷ Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. и CD с ВП, т. 8

⁴²⁸ Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. и CD с ВП, т. 6

В чл. 12 от ПОПК е регламентирано, че финансовият контролор проверява законосъобразността на отдаването на имуществото под наем, относно: спазване на нормативните актове, правилното определяне на наемната цена, клаузите в проекто-договора и др. Преди подписване на договора, финансовият контролор извършва проверка за законосъобразността на проведената процедура. Определен ли е начин за документиране проверката?

2.4. Процедура за предоставяне на жилища от жилищно-ведомствения фонд на Югозападния университет „Неофит Рилски“⁴²⁹

В процедурата са регламентирани критериите, на които трябва да отговарят кандидатите за настаняване във ведомствени жилища. Определен е редът за документиране на процеса по отдаване под наем на ведомствени жилища, като са описани задълженията на комисията и отговорните длъжностни лица.

Регламентиран е начинът за формиране на наемните цени, като е посочено, че за всяко конкретно жилище цената се определя по образец (Приложение) към момента на неговото предоставяне. Установено е, че към процедурата няма утвърден образец на „Приложение“. В процедурата не е регламентиран ред за сключване на допълнително споразумение за удължаване срока на ползване на ведомствено жилище.

2.5. Правилник за устройството и дейността на университетски научно-изследователски спортно-възстановителен център при ЮЗУ „Неофит Рилски“⁴³⁰, приет с решение на АС.⁴³¹

В правилника са регламентирани основните дейности, които центърът развива: научно-изследователска и проектна дейност на преподаватели; практическо обучение; експериментални разработки на студенти; диагностична и рехабилитационна дейност.

Посочени са основните цели, предметът на дейност, организацията и управлението на центъра, както и неговото финансиране.

2.6. Правила за условията и реда за предоставяне на зали, съоръжения, оборудване и други, за временно възмездно ползване⁴³² (ПВВП), утвърдени със заповед⁴³³ на ректора.

Правилата определят условията и реда за ползване на зали, съоръжения, оборудване и транспортни средства, както и отчитането на приходите от предоставените услуги. Към правилата е утвърден ценоразпис – „Приложение № 1“. През 2022 г. със заповед⁴³⁴ на ректора, цените на предоставяните услуги са актуализирани.

В точка 2 от правилата е определен редът за ползване на транспортните средства, собственост на университета. Регламентирано е, че заявленията за ползване на МПС се подават до помощник-ректора, който уведомява началника на гаража. След извършване на пътуването ползвателите заплащат цена в размер, определен с утвърдения ценоразпис и изминатите километри. Към правилата не са разработени приложения, с които да се документират действията, свързани с инициране на ползването на МПС и уведомяването на ползвателя за изминатите километри.

Регламентирането на действията, свързани с управлението и разпореждането с имуществото на университета в отделни вътрешни актове, а не в конкретни правила, създава предпоставки за вземане на незаконосъобразни управленски решения и неупражняването на ефективни контролни механизми.

Неосъществяването на текущ мониторинг за адекватност на прилаганите правила е причина, да не се разработят приложения към тях, с които да се документират процесите

⁴²⁹ Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. и CD с ВП, т. 10

⁴³⁰ Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. и CD с ВП, т. 9

⁴³¹ приет с решение на АС с Протокол № 3 от 03.02.2016 г.

⁴³² Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. и CD с ВП, т. 11, с приложение

⁴³³ Заповед № 911 от 29.04.2011 г. на ректора

⁴³⁴ Одитно доказателство № 139 - Заповед № 810 от 15.04.2022 г. на ректора за актуализиране на цените

и действията, свързани с отдаването под наем и ползването на недвижимото имущество и движимите вещи.

3. Провеждане на търгове за отдаване под наем и ползване на имоти–държавна собственост, и осъществяване на контрол за спазване на сроковете и плащанията

При проверката на представената от ЮЗУ информация за отдадените под наем имоти–държавна собственост е установено:

а) За периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г. от ЮЗУ, са сключени осем договора за отдаване под наем на имоти/части от имоти–държавна собственост и имот-публична общинска собственост, от които пет договора са сключени през 2022 г. и три договора през 2023 г. През одитирания период са проведени два търга за отдаване под наем на имоти-частна държавна собственост и са сключени два договора. Без провеждане на търгове за временно и възмездно ползване на площи от имоти-публична държавна собственост и от имот-публична общинска собственост, са сключени шест договора.⁴³⁵

б) За периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. няма сключени договори/анекси за отдаване под наем на ведомствени жилища. През 2023 г. е сключен един договор за отдаване под наем на ведомствено жилище и едно допълнително споразумение за удължаване на срока на договор за наем;⁴³⁶

в) През одитирания период университетът управлява три учебни бази, които са част от неговата структурата - „Университетски център Бачиново“(УЦБ), Университетски научноизследователски и спортно-възстановителен център при ЮЗУ Неофит Рилски“(УНИСВИЦ) и „Природо-научна станция с учебен корпус (База „Предел““.⁴³⁷

3.1. При проверката на проведените търгове за отдаване под наем на имоти – частна държавна собственост е установено:⁴³⁸

а) Преди стартиране на процедурата за отдаване под наем на имоти-ЧДС чрез търг с тайно наддаване на сгради от Стопанския комплекс в гр. Рила, е изготвен доклад от независим оценител, с който са определени първоначалните наемни цени. Спазени са изискванията на чл. 41, ал. 1 от ППЗДС.

б) На основание чл. 16, ал. 2 във връзка с чл. 19, ал. 1 от ЗДС, чл. 13, ал. 2 и ал. 5 от ППЗДС, със заповеди^{439, 440} на ректора са открити процедурите за провеждане на търгове с тайно наддаване. В заповедите са определени: имотът, който ще се предоставя под наем; срокът за отдаване под наем; началната тръжна цена; предназначението на имотите; видът на търга – с тайно наддаване; датата, мястото и часът за провеждане на търга. Спазени са изискванията на чл. 13, ал. 2 от ППЗДС.

в) Със заповедите на ректора са утвърдени съответните тръжни документации, условията за оглед на обектите, съставът на комисията по провеждане на търга, размерът на депозита за участие, крайният срок за приемане на заявленията за участие в търга, в съответствие с чл. 43, ал. 2 от ППЗДС. Посочени са и документите, които трябва да се представят със заявлението за участие, с което е спазена разпоредбата на чл. 43, ал. 3 от ППЗДС.

⁴³⁵ Одитно доказателство № 140 – Справка с изх. № 01-00-44 от 28.06.2024 г. на сключените от ЮЗУ договори за отдадени под наем имоти за 2022 г. и 2023 г., Приложения „Г“ и „Д“

⁴³⁶ Одитно доказателство № 141 – Справка с изх. № 01-00-44 от 28.06.2024 г. на сключените от ЮЗУ договори за отдадени под наем ведомствени жилища, Приложение „З“

⁴³⁷ Одитно доказателство № 138 - Писмо изх. № 01-00-44 от 28.06.2024 г. на ректора и CD, т. 16 - учебни бази

⁴³⁸ Одитно доказателство № 142 – Констативен протокол № 8/26.11.2024 г. за резултатите от извършената проверка на действията, свързани с провеждането на търгове за отдаване под наем на имоти-частна държавна собственост, през одитирания период

⁴³⁹ Заповед № 2614 от 18.11.2022 г.

⁴⁴⁰ Заповед № 1432 от 29.08.2022 г. на ректора

г) В съответствие с чл. 43, ал. 4 и ал. 5 от ППЗДС, са определени съставите на комисиите за провеждане на търговете и резервните членове.

д) Условията на търговете са публикувани в два национални ежедневника и на интернет страницата на ЮЗУ, съгласно изискванията на чл. 44, ал. 1 от ППЗДС.

е) В определените срокове са подадени заявления за участие в търговете, в съответствие с чл. 51, ал. 1 от ППЗДС.

ж) Върху пликовете с документите за участие са отбелязани номер, дата и час на получаване на заявлението, съгласно чл. 51, ал. 4 от ППЗДС.

з) От кандидатите са внесени депозитите за участие в размера, определен със съответната заповед на ректора за откриване на търга, съгласно чл. 43, ал. 6 от ППЗДС.

и) Всяко заявление съдържа непрозрачен плик „Предлагана цена“, който е подписан от трима члена на комисията, в съответствие с чл. 51, ал. 3 и чл. 53, ал. 2 от ППЗДС. Към документите са приложени платежни нареждания за внесения депозит за участие в търга.

к) При спазване на изискванията на чл. 53, ал. 1 от ППЗДС, от комисията са съставени протоколи с резултатите от разглеждането, оценяването и класирането на ценовите предложения.

л) От ректора са издадени заповеди^{441, 442}, с които са определени участниците, спечелили съответния търг, и размерът на месечната наемна цена, в съответствие с чл. 13, ал. 3 от ППЗДС.

Заповедите са връчени на спечелилите участници и са публикувани на интернет страницата на ЮЗУ, съгласно изискванията на чл. 55, ал. 2 и чл. 56 от ППЗДС.

м) Въз основа на съответната заповед са сключени договори⁴⁴³ за наем на имоти – частна държавна собственост, в съответствие с чл. 13, ал. 4 и чл. 20, ал. 1 от ППЗДС. Спазено е изискването на чл. 16, ал. 2 от ЗДС, като договорите са сключени за срок от пет години.

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

о) Към 31.12.2023 г. не са установени невнесени задължения по договорите.

п) Преди обявяването на търговете, от финансовия контролор не е осъществен предварителен контрол за законосъобразност на процедурите по отдаване под наем на имущество, с което не са спазени изискванията на чл. 12, ал. 2 от ПОПК.

Преди подписване на договорите от финансовия контролор, не е извършен предварителен за законосъобразност, което е в несъответствие с чл. 12, ал. 3 от ПОПКЗ.

3.2. При проверката на сключени шест договора⁴⁴⁴, с които за временно и възмездно ползване, са предоставени площи, находящи се в имоти-публична държавна собственост и имот-публична общинска собственост е установено:⁴⁴⁵

а) Със заповеди на ректора^{446, 447, 448}, са определени наемателите на площи, находящи се в Учебен корпус № 1 и Студентски общежития № 1 и № 2, които са имоти-ПДС⁴⁴⁹. Площите са предназначени за поставяне на автомати за топли напитки и пакетирани продукти.

⁴⁴¹ Заповед № 2849 от 23.12.2022 г. на ректора

⁴⁴² Заповед № 1894 от 05.10.2022 г.

⁴⁴³ Договор № ЮЗ-433/24.10.2022 г. за наем на части от имот-частна държавна собственост с АЧДС № 907/29.03.2006 г. и Договор № ЮЗ-436/01.02.2023 г. за наем на части от имот-частна държавна собственост с АЧДС № 909/29.03.2006 г..

⁴⁴⁴ Договор № ЮЗ-428 от 28.02.2022 г. с „Еспресо Вендинг“ ООД; Договор № ЮЗ-429 от 28.02.2022 г. с ЕТ „Райко Зашев“; Договор № ЮЗ-430 от 28.02.2022 г. с „Балкам Груп“ ООД; Договор № ЮЗ-432 от 30.08.2022 г. с Комисия за регулиране на съобщенията; Договор № ЮЗ-438 от 01.03.2023 г. с ЕТ „Райко Зашев“; Договор № ЮЗ-439 от 21.04.2023 г. с „Кофи МН“ ЕООД

⁴⁴⁵ Одитно доказателство № 143 - Констативен протокол № 10 за резултатите от проверката на документи, удостоверяващи предоставянето за временно и възмездно ползване на площи, находящи се в имоти ПДС и имот ПОС, т. 1, т. 3 и т. 6

⁴⁴⁶ Заповед № 374/24.02.2022 г. на ректора,

⁴⁴⁷ Заповед № 410/25.02.2022 г. на ректора

⁴⁴⁸ Заповед № 656/31.03.2023 г. на ректора

⁴⁴⁹ АПДС № 3183/05.10.2016 г. за УК № 1 и АПДС № 3212/01.03.2017 г. за Студентски общежития № 1 и № 2

От ректора са сключени три договора⁴⁵⁰ за временно и възмездно ползване на площите, в които са определени месечният наем, размерът на депозита, срокът на наемане и други условия.

За отдаването под наем на площите не са проведени търгове, което е в нарушение на чл. 16, ал. 2 от ЗДС.

В заповедите на ректора, за определяне на наемателите, като основание за сключване на договорите, е посочен чл. 14, ал. 4 от ППЗДС. Посоченото основание не се отнася за имоти-ПДС, а за имоти-частна държавна собственост, поради което е неприложимо⁴⁵¹.

За месечните наемни цени, определени в договорите, не са изготвени оценки от независим оценител, което е в нарушение на чл. 41, ал. 1 от ППЗДС.

б) През одитирания период от ректора са сключени два договора⁴⁵² за временно и възмездно ползване на площи от имот-публична общинска собственост (ПОС)⁴⁵³ за поставяне на автомати за топли напитки в Учебен корпус № 6.⁴⁵⁴

В заповедите на ректора, за определяне на наемател, като основание за сключване на договорите, е посочен чл. 14, ал. 4 от ППЗДС. Посоченото основание не се отнася за имоти-ПОС, поради което е неприложимо.

Извършените действия от ректора на ЮЗУ са в нарушение на чл. 11⁴⁵⁵ от договорите⁴⁵⁶ за безвъзмездно управление на общински нежилищен имот-ПОС, сключени между кмета на Община Благоевград и ректора на ЮЗУ.

Установено е, че от университета и наемателя е сключено споразумение за прекратяване ползването на имота-ПОС.⁴⁵⁷

в) През 2022 г. на основание заповед⁴⁵⁸ на ректора, е сключен договор⁴⁵⁹ с Комисия за регулиране на съобщенията, за временно и възмездно ползване на открита площ от 30 кв. м., находяща се на покрива на сграда - Учебен корпус № 1.⁴⁶⁰

Площта от имота-ПДС, е предоставена на наемателя на основание чл. 30 във връзка с чл. 19 от Закона за електронните съобщителни мрежи и физическа инфраструктура^{461, 462}.

⁴⁵⁰ Договор № ЮЗ-428 от 28.02.2022 г. с „Еспресо Вендинг“ ООД, Договор № ЮЗ-430 от 28.02.2022 г. с „Балкам Груп“ ООД и Договор № ЮЗ-439 от 21.04.2023 г. с „Кофи МН“ ЕООД

⁴⁵¹ Чл. 14. (1) Имоти - частна държавна собственост, могат да се предоставят под наем без търг за здравни, образователни или хуманитарни дейности за социално задоволяване на съответните нужди на населението от министъра, областния управител или ръководителя на ведомство, към които заинтересуваните лица отправят мотивирано искане.

(2) Имоти - частна държавна собственост, могат да се предоставят под наем без търг на юридически лица с нестопанска цел, определени за осъществяване на общественополезна дейност, от министъра, областния управител или ръководителя на ведомство, към които заинтересуваните лица отправят мотивирано искане.

(3) Министърът, ръководителят на ведомство или областният управител назначава комисия, която разглежда исканията по ал. 1 и 2 и при наличие на подходящи свободни помещения изготвя проект на заповед.

(4) Министърът, ръководителят на ведомство или областният управител издава заповед, с която определя наемателя, срока и наемната цена, определена по чл. 40, ал. 1. Въз основа на заповедта се сключва договор за наем, в който се определят правата и задълженията на страните.

⁴⁵² Договор № ЮЗ-429 от 28.02.2022 г. за 1 година и Договор № ЮЗ-438 от 01.03.2023 г. с ЕТ „Райко Зашев“ за 1 година

⁴⁵³ АПОС № 2013/30.03.2010 г.

⁴⁵⁴ Одитно доказателство № 143 - Констативен протокол № 10 за резултатите от проверката на документи, удостоверяващи предоставянето за временно и възмездно ползване на площи, находящи се в имоти ПДС и имот ПОС, т. 2 и т. 5

⁴⁵⁵ предоставените имоти не може да се преотстъпват за ползване, да се ползват съвместно по договор с трети лица, да се отдават под наем или да се пренаемат

⁴⁵⁶ Одитно доказателство № 144 - Договор № 601836/15.08.2018 г. и Договор № 602233/01.11.2022 г., за безвъзмездно управление на общински нежилищен имот-ПОС

⁴⁵⁷ Одитно доказателство № 145 – Споразумение от 04.07.2023 г., между ЕТ „Райко Зашев“ и ЮЗУ за прекратяване на договора

⁴⁵⁸ Заповед № 1389/11.08.2022 г. на ректора

⁴⁵⁹ Договор № ЮЗ-432 от 30.08.2022 г.

⁴⁶⁰ Одитно доказателство № 143 - Констативен протокол № 10 за резултатите от проверката на документи, удостоверяващи предоставянето за временно и възмездно ползване на площи, находящи се в имоти ПДС и имот ПОС, т. 4

⁴⁶¹ Чл. 19. (1) Правата по чл. 15, ал. 1 и чл. 17, ал. 1 върху елементи от физическа инфраструктура, държавна или общинска собственост, се предоставят за срок до 10 години без провеждането на търг или конкурс. В случаите по чл. 20, ал. 3, т. 2 се прилага чл. 20, ал. 4 - 9.

⁴⁶² Чл. 30. (1) Освен в случаите по чл. 15 и 17 операторите на електронни съобщителни мрежи имат право да разполагат електронни съобщителни мрежи и да изграждат свързаната с тях физическа инфраструктура въз основа на писмен договор, включително на договор за наем, договор или административен акт, върху, над или под имоти:

1. публична или частна държавна или общинска собственост;

За определяне на месечната наемна цена е изготвена оценка от независим оценител, съгласно чл. 41, ал 1 от ППЗДС.

Договорът е сключен в съответствие с изискванията на ЗДС, ППЗДС и Закона за електронните съобщителни мрежи и физическа инфраструктура.

3.3. При проверката за законосъобразност на действията за отдаването под наем на две ведомствени жилища на ЮЗУ, е установено:⁴⁶³

3.3.1. Със заповед⁴⁶⁴ на ректора е назначен съставът на жилищната комисия (ЖК), като са определени председател и членове, в съответствие с чл. 24, ал. 1 от ППЗДС.

а) От служител на ЮЗУ⁴⁶⁵ е подадена молба до председателя на жилищната комисия за настаняване във ведомствено жилище. Към молбата е приложена декларация, съдържаща данни за семейно положение, жилищно състояние, имотно състояние (сделки с недвижими имоти) и др., съгласно чл. 22, ал. 2 и ал. 8 от ППЗДС.

б) От комисията е изготвено становище, в което е посочено, че кандидатът отговаря на утвърдените законови критерии и изискванията за настаняване.

в) От ЖК не е изготвено Приложение № 1 към чл. 33 от ППЗДС, с което се определя размерът на наемната цена.

г) За настаняване на служителя във ведомственото жилище, е издадена заповед⁴⁶⁶ на ректора, в съответствие с чл. 25, ал 1 от ППЗДС.

д) Сключен е договор⁴⁶⁷ за наем със срок 5 г., в съответствие с чл. 19, ал. 4 от ЗДС.

е) При предаването на жилището не е подписан протокол-опис, с което не е спазен чл. 17 от договора.

ж) Съгласно условията на договора, дължимият наем се плаща ежемесечно по банковата сметката на ЮЗУ. За одитирания период няма неиздължени наеми.

3.3.2. За продължаване ползването на ведомствено жилище, от служител на ЮЗУ⁴⁶⁸ е подадено заявление до ректора. Към заявлението е приложена декларация, съдържаща данни за семейно положение, жилищно състояние, имотно състояние (сделки с недвижими имоти) и др., съгласно чл. 22, ал. 2 и ал. 8 от ППЗДС.⁴⁶⁹

а) От ЖК е изготвено становище, в което е посочено, че служителят отговаря на утвърдените законови критерии и изискванията за настаняване.

б) За настаняване на служителя във ведомственото жилище, е издадена заповед⁴⁷⁰ на ректора, в съответствие с чл. 25, ал. 1 от ППЗДС.

в) Сключено е допълнително споразумение⁴⁷¹, с което е продължен срокът на ползване на ведомственото жилище, като общият срок е шест години. Спазено е изискването на чл. 19, ал. 4 от ЗДС.

г) Съгласно договорните условия, дължимият наем се плаща ежемесечно по банковата сметката на ЮЗУ. За одитирания период няма неиздължени наеми.

2. частна собственост на физически или юридически лица.

⁴⁶³ Одитно доказателство № 146 - Констативен протокол № 7 за резултатите от извършената проверка на действията, свързани с процедурата за отдаване под наем на ведомствено жилище и сключването на допълнително споразумение, през одитирания период

⁴⁶⁴ Заповед № 61 от 03.02. 2023 г. на ректора

⁴⁶⁵ началник на отдел „Капитално строителство“

⁴⁶⁶ Заповед № 67 от 06.02.2023 г. на ректора

⁴⁶⁷ Договор № Рег. № 3-437/06.02.2023 г., за предоставено ведомствено жилище под наем на служител на длъжност началник на отдел „Капитално строителство“ в ЮЗУ, находящо се в гр. Благоевград, ж.к. „Еленово“, бл. 154, ет.5, ап.14, със застроена площ – 39,70 кв. м. с АЧДС № 3052/24.06.2015 г.

⁴⁶⁸ член на академичния състав на Факултет „Обществено здраве, здравни грижи и спорт“

⁴⁶⁹ Одитно доказателство № 146 - Констативен протокол № 7 за резултатите от извършената проверка на действията, свързани с процедурата за отдаване под наем на ведомствено жилище и сключването на допълнително споразумение, през одитирания период

⁴⁷⁰ Заповед № 67 от 06.02.2023 г. на ректора

⁴⁷¹ Допълнително споразумение № ЮЗ-409-1 от 20.03.2023 г., към договор за наем № 3-409/28.07.2020 г. за наем на ведомствено жилище, находящо се в гр. Благоевград, ж.к. „Еленово“, бл. 154, ет.3, ап.8, със застроена площ – 39,70 кв.м. АЧДС № 3053/24.06.2015 г.

3.4. При проверката на действията, свързани с управлението на учебните бази – „Университетски център Бачиново“, Университетски научноизследователски и спортно-възстановителен център при ЮЗУ „Неофит Рилски“ и База „Предел“, е установено:^{472, 473}

3.4.1. Със заповед⁴⁷⁴ на областния управител на Област Благоевград, е предоставен на ЮЗУ „Неофит Рилски“ за безвъзмездно управление недвижим имот-частна държавна собственост⁴⁷⁵, находящ се в землището на с. Делвино, с площ от 10 000 кв. м., със застроена масивна сграда с площ 2 170 кв. м., състояща се от седем блока⁴⁷⁶ и парно помещение.

В предоставения имот са разположени Университетски център „Бачиново“ и Университетски научноизследователски и спортно-възстановителен център при ЮЗУ.

За създаването на Университетски център „Бачиново“ от Академичния съвет не е взето решение, с което не са спазени изискванията на чл. 30, ал. 1, т. 3а от ЗВО и чл. 13, ал. 1, т. 4 от ПУД на ЮЗУ.⁴⁷⁷

На територията на Университетски център „Бачиново“ от община Благоевград са издадени удостоверения за регистриране на три обекта: пансион Университетски център „Бачиново“⁴⁷⁸, ресторант Университетски център „Бачиново“⁴⁷⁹ и кафе-сладкарница Университетски център „Бачиново“⁴⁸⁰. В удостоверенията като собственик и ползвател на обектите, е посочен ЮЗУ „Неофит Рилски“.⁴⁸¹

Пансион Университетски център „Бачиново“ е регистриран в „Регистъра на местата за настаняване“, който е част от „Националния туристически регистър“ към Министерството на туризма.⁴⁸² В пансиона за регистриране настаняването на гостите се използва „Единната система за туристическа информация“ (ЕСТИ) на Министерството на туризма, съгласно чл. 116 от Закона за туризма.

За комплексен управител на Университетски център „Бачиново“ от ректора е назначено лице по трудово правоотношение, като функциите, задълженията и отговорностите му са вменени с длъжностна характеристика от 03.01.2008 г.⁴⁸³

През 2022 г. от комплексния управител е представен доклад⁴⁸⁴ до ректора за актуализиране на цените на услугите, предлагани в центъра. Със заповед⁴⁸⁵ на ректора са определени цените за нощувки, валидни за одитирания период.

При проверката и от представената информация с писмо⁴⁸⁶ на ректора е установено, че „Университетският център „Бачиново““ не съставя бюджет и финансов отчет. Формираните приходи и извършени разходи са в рамките на общия бюджет/отчет на ЮЗУ.

От управителя на центъра не са изготвяни и отчети за дейността, от които да е видно размерът на генерираните приходи от предоставяните услуги и на извършените разходи.

⁴⁷² Одитно доказателство № 138 - Писмо изх. № 01-00-44 от 28.06.2024 г. на ректора и CD, т. 16

⁴⁷³ Одитно доказателство № 147 - Писмо изх. № 01-00-62/12.07.2024 г. на ректора и CD

⁴⁷⁴ Одитно доказателство № 148 - Заповед № ОА-151 от 23.06.2004 г. на областния управител

⁴⁷⁵ АДС № 1105/03.02.2004 г.

⁴⁷⁶ Блок 1 с площ 340 кв.м. на четири етажа, Блок 2 с площ от 243 кв.м. на три етажа, Блок 3 с площ 108 кв.м. на два етажа, Блок 4 с площ 342 кв.м. на два етажа, Блок 5 с площ 478,50 кв.м. на един етаж, Блок 6 с площ от 356 кв.м. на три етажа, Блок 7 с площ 302 кв.м. и Парно сплещ 137,50 кв.м.

⁴⁷⁷ Одитно доказателство № 147 - Писмо изх. № 01-00-62/12.07.2024 г. на ректора и CD, т. 1

⁴⁷⁸ Удостоверение № ББ-ЗВИ-198-1Ж/03.08.2021 г. за утвърдена категория за пансион с бр. места – 70 стаи, 140 легла, валидност до 03.08.2026г.

⁴⁷⁹ Удостоверение № 837 от 24.03.2022 г. за утвърдена категория за ресторант с бр. места - 140 на закрито, валидност до 24.03.2027 г.

⁴⁸⁰ Удостоверение № 838 от 24.03.2022 г. за утвърдена категория за кафе-сладкарница с бр. места – 20 на закрито, валидност до 24.03.2027 г.

⁴⁸¹ Одитно доказателство № 149 - удостоверения

⁴⁸² <https://ntr.tourism.government.bg/CategoryzationAll.nsf/mn.xsp>

⁴⁸³ Одитно доказателство № 150 - длъжностна характеристика на комплексен управител на УЦ „Бачиново“

⁴⁸⁴ Доклад вх.№ 70-12-1/22.03.2022 г. от комплексния управител на Университетски център „Бачиново“

⁴⁸⁵ Одитно доказателство № 151 - Заповед № 722 от 30.03.2022 г. на ректора и доклад

⁴⁸⁶ Одитно доказателство № 147 - писмо с изх. № 01-00-62/12.07.2024 г. на ректора, т. 7 и т. 8

3.4.2. На основание чл. 30, ал. 1, т. 3а от ЗВО и чл. 13, ал. 1, т. 4 и т. 17 от ПУД на ЮЗУ и в изпълнение на решение на АС⁴⁸⁷, в структурата на ЮЗУ е създадено обслужващо звено - „Университетски научноизследователски и спортно-възстановителен център“. С решението на АС е утвърден и Правилник за устройството и дейността на „Университетски научноизследователски и спортно-възстановителен център“⁴⁸⁸.

Установено е, че от Регионалната здравна инспекция (РЗИ) – Благоевград в УНИСВЦ са регистрирани три обекта⁴⁸⁹ с обществено предназначение: Фитнес към спортно-възстановителен център; сауна към спортно-възстановителен център и СПА към спортно-възстановителен център.⁴⁹⁰

За предоставяните услуги в центъра, са издадени заповеди⁴⁹¹ на ректора, с които са определени цените за съответните процедури. В УНИСВЦ има регистрирано фискално устройство, свързано с НАП.^{492 493}

През одитирания период, за получените приходи и извършени разходи, са изготвени годишни справки от управителя на УНИСВЦ, от които е видно, че центърът отчита отрицателни финансови резултати.⁴⁹⁴ Считано от 01.02.2024 г. стопанската дейност на УНИСВЦ е преустановена.⁴⁹⁵

По време на одита с Решение на Академичния съвет, Протокол № 14/28.11.2024 г.⁴⁹⁶ „Университетският научноизследователски и спортно-възстановителен център“ е преобразуван в „Университетски научноизследователски център“. С решението е утвърден „Правилник за устройството и дейността на Университетски научноизследователски център при ЮЗУ „Неофит Рилски““.

3.4.3. ЮЗУ е собственик на „Природо-научна станция с учебен корпус (база „Предел““⁴⁹⁷, находящ се в местността – „Кулиното“, с площ 16 383 кв. м., с трайно предназначение – урбанизирана територия, начин на трайно ползване - за друг курортно-рекреационен обект, представляваща сгради, построени в имота.

В представената информация с писмо⁴⁹⁸ на ректора е посочено, че имотът се ползва за Природо-научна станция с учебен корпус – База „Предел“. За създаването на базата, като обслужващо звено на университета от Академичния съвет, не е взето решение, с което не са спазени изискването на чл. 30, ал. 1, т. 3а от ЗВО и чл. 13, ал. 1, т. 4 от ПУД на ЮЗУ.

В базата са назначени двама служители по трудово правоотношение - един на длъжност „организатор“ и един „домакин“.⁴⁹⁹

По длъжностна характеристика организаторът⁵⁰⁰ изпълнява задължения за изготвяне и набиране на техническа документация за База „Предел“, подготовка на документи за узаконяване на земята и смяна на нейното предназначение, изваждане на подробен устройствен план, доставка на строителни материали, осигуряване на транспорт и др. Длъжностната характеристика е от 02.04.2007 г.

⁴⁸⁷ Одитно доказателство № 152 - Решение на АС по Протокол № 3 от 03.02.2016 г.

⁴⁸⁸ Одитно доказателство № 15 - Декларация от 28.11.2024 г. и CD с ВП, т. 9

⁴⁸⁹ <https://www.rzibl.org/?p=596>

⁴⁹⁰ Одитно доказателство № 153 - Писмо изх. № 01-00-113/05.11.2024 г. на ректора и CD, т. 1

⁴⁹¹ Одитно доказателство № 154 - Заповед № 732 от 14.03.2017 г., Заповед № 3080 от 13.11.2017 г., Заповед № 2726 от 30.11.2018 г. и Заповед № 286 от 28.02.2023 г.

⁴⁹² Одитно доказателство № 153 - Писмо с изх. № 01-00-113/05.11.2024 г. на ректора и CD, т. 6

⁴⁹³ Одитно доказателство № 155 - Справка за регистрираните фискални устройства на ЮЗУ

⁴⁹⁴ Одитно доказателство № 156 – справки за приходи и разходи на УНИСВЦ за 2022 г. и 2023 г.

⁴⁹⁵ Одитно доказателство № 157 - Писмо изх. № 01-00-113/29.11.2024 г. на ректора и CD

⁴⁹⁶ Одитно доказателство № 157 - Писмо изх. № 01-00-113/29.11.2024 г. на ректора и CD

⁴⁹⁷ Одитно доказателство № 158 - Нотариален акт № 126, том V, рег. № 4242, дело № 864 от 2008 г. за собственост, върху недвижим имот, издаден на основание, чл. 587, ал. 1 от ГПК

⁴⁹⁸ Одитно доказателство № 147 - писмо с изх. № 01-00-62/12.07.2024 г. на ректора и CD, т. 1 и т. 6

⁴⁹⁹ Одитно доказателство № 147 - писмо с изх. № 01-00-62/12.07.2024 г. на ректора и CD, т. 3

⁵⁰⁰ Одитно доказателство № 159 - длъжностна характеристика „организатор“

Служителят на длъжност „домакин“ организира снабдяването, съхранението и отчитането на ДМА, малотрайни активи, инвентар, оборудване и обзавеждане на сградата, носи имуществена отговорност и др. Функциите, задълженията и отговорностите му са вменени с длъжностна характеристика от 27.11.2018 г.⁵⁰¹

За управлението и ползването на базата не са приети правила⁵⁰². В представената информация с писмо⁵⁰³ на ректора е посочено, че ползването се осъществява чрез писмени или устни заявления, адресирани до ректора или до отговорното длъжностно лице на съответното звено. Базата се ползва и от външни лица – организации, дружества, физически лица и др.

През одитирания период, настаняването в База „Предел“ е извършвано по цени, утвърдени със заповед⁵⁰⁴ на ректора. В заповедта са определени цените за служители и преподаватели на ЮЗУ, и за външни посетители. Посочено е, че при настаняване на външни посетители, те трябва да бъдат записвани в регистър с вписване на имената и адресната им регистрация по постоянен адрес. Преподавателите и служителите на ЮЗУ се регистрират в отделен регистър.

В базата има регистрирано фискално устройство, свързано с НАП.⁵⁰⁵

При проверката е установено, че в базата се водят две тетрадки – „Представители на ЮЗУ“⁵⁰⁶ и „За външни посетители“⁵⁰⁷. Тетрадките не са утвърдени с подпис на ректора, не са номерирани и прошнуровани. Не е издаден акт, в който да са определени реквизитите, които трябва да съдържат водените тетрадки. От служителите в База „Предел“ не са изготвяни отчети за дейността, по отношение на размера на генерираните приходи от предоставяните услуги и на извършените разходи. Формираните приходи и извършените разходи са част от общия бюджет/отчет на ЮЗУ.⁵⁰⁸

Проведените търгове през одитирания период за отдаване под наем на имоти-частна държавна собственост, са в съответствие с нормативните изисквания.

От финансовия контролор не е упражнен предварителен контрол за законосъобразност преди провеждането на търгове и сключването на договори за наем, с което не са изпълнени изискванията на вътрешните правила за предварителен контрол.

Поради неосъществяването на ефективен мониторинг от страна на помощник-ректора и липсата на предварителен контрол, е допуснато плащане от имоти-публична държавна собственост да се отдават под наем в нарушение на ЗДС и ППЗДС.

В университета е създадена организация за иниципирането и сключването на договор и допълнително споразумение за отдаване под наем на държавни ведомствени жилища, в съответствие с изискванията на ЗДС и ППЗДС.

Недокументирането на начина за определяне на месечната наемна цена за ползване на ведомственото жилище, както и неизготвянето на протокол-опис за предаването на имота, са вследствие от липсата на контролни механизми.

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

За осигуряване на учебната дейност в университета, функционират Университетски център Бачиново и Природо-научна станция с учебен корпус (База „Предел“). Липсата на решения на Академичния съвет за създаването им като обслужващи звена, е причина да не

⁵⁰¹ Одитно доказателство № 160 - длъжностна характеристика „домакин“

⁵⁰² Одитно доказателство № 147 - писмо с изх. № 01-00-62/12.07.2024 г. на ректора и CD, т. 1 и т. 6

⁵⁰³ Одитно доказателство № 147 - писмо с изх. № 01-00-62/12.07.2024 г. на ректора и CD, т. 1 и т. 6

⁵⁰⁴ Одитно доказателство № 161 - Заповед № 1529/20.07.2018 г. на ректора за цени за настаняване в База „Предел“

⁵⁰⁵ Одитно доказателство № 155 - Справка за регистрираните фискални устройства на ЮЗУ

⁵⁰⁶ Одитно доказателство № 162 - копие на част от „Представители на ЮЗУ“

⁵⁰⁷ Одитно доказателство № 163 - копие на част от „За външни посетители“

⁵⁰⁸ Одитно доказателство № 147 - писмо с изх. № 01-00-62/12.07.2024 г. на ректора, т. 7 и т. 8

бъдат посочени в Правилника за устройството и дейността на ЮЗУ. Вследствие на това не са създадени правила, които да регламентират устройството и дейността на базите. За дейността на звената не са изготвени отчети.

4. Организация на ползването и опазването на движимото имущество, поддържане на досиета на служебните автомобили, попълване на пътни листове

През одитирания период, университетът е собственик на 16 моторни превозни средства.⁵⁰⁹

Ползването на служебните транспортни средства⁵¹⁰, е регламентирано в т. 2 от „Правилата за условията и реда за предоставяне на зали, съоръжения, оборудване и други, за временно вземездно ползване“ (ПВВП).⁵¹¹ Неразделна част от правилата е Приложение № 1 „Ценоразпис“, в който са посочени цените за ползване на МПС. В правилата не е регламентиран ред за окомплектоване на документите, удостоверяващи извършването на услугата и нейното заплащане.

За установяване на съответствието на действията, свързани с разрешаване на ползването на служебни транспортни средства и заплащането на услугата, съгласно ценоразписа е извършена проверка на 28 искания (заявки), одобрени през одитирания период^{512, 513}:

а) Исканията за ползване на служебни МПС, са подадени чрез попълване на документ „Заявка“, на който е отбелязано че е „със заплащане“. Формата и съдържанието на подадения документ, не са утвърдени от ректора и не са част от ПВВП. Заявката се подава в 2 екземпляра и след резолюция от ректора се предава на началник служба „Автостопанство“.

Заявката съдържа следните реквизити: одобрил: ректор; номер и дата на заявката; име на лицето, ползвател на МПС и звеното, към което е служител; вид на автомобила; маршрут, дата и цел на пътуването.

б) Към заявките са приложени пътни листове за отчитане на пътуването, които не са подписани от лицата, ползвали МПС, в несъответствие с чл. 74, ал. 4 от ПИСФУК.

От водачите на МПС не са попълнени всички реквизити на пътните листове, с което не е спазено изискването на чл. 74, ал. 5 от ПИСФУК.

в) В шест пътни листове, посоченият маршрут не съответства на одобрения в заявката.

г) При шест пътувания с транспортни средства, капацитетът на превозното средство не отговаря на посочения в заявката.

д) Само към седем заявки са приложени документите, удостоверяващи внасянето на дължимите суми в касата на университета.

е) На ползвателите на транспортни средства не е издаван документ, в който са посочени изминатите километри и сумата за плащане.

ж) В писмо⁵¹⁴ на ректора е посочено, че началник служба „Автостопанство“ определя сумата, която трябва да се заплати и я съобщава устно на ползвателя. Към писмото е приложена длъжностната характеристика на началник служба „Автостопанство“, от която е видно, че на служителя не са вменени отговорности за определяне на размера на сумите при ползване на транспортните средства на университета, както и документирането на процеса. Не са вменени

⁵⁰⁹ Одитно доказателство № 137 - Справка за МПС, собственост на ЮЗУ „Неофит Рилски“

⁵¹⁰ 5 автобуса, един товарен автомобил, 9 леки автомобили и един скутер

⁵¹¹ Одитно доказателство № 15 – Декларация от 28.11.2024 г. CD с ВП, т. 11

⁵¹² Одитно доказателство № 164 - Писмо № 01-00-97 от 18.09.2024 г. на ректора

⁵¹³ Одитно доказателство № 165 - Констативен протокол № 9/26.11.2024 г. за извършена проверка на документи, удостоверяващи ползването на служебни МПС по заявки със заплащане

⁵¹⁴ Одитно доказателство № 166 - Писмо изх. № 01-00-111 от 25.10.2024 г. на ректора и длъжностна характеристика на началник служба „Автостопанство“

и задължения за осъществяване на контрол за съответствие на данните, посочени в пътните листа и заявките, с които е разрешено ползването на МПС.

Процесът, свързан с разрешаването, отчитането и документирането на ползването на служебни транспортни средства, не е обезпечен с адекватни вътрешни правила и утвърдени към тях образци на документи.

Липсата на контрол е причина да не се попълват всички реквизити на пътните листове, както и да не са подписани от лицата, ползвали транспортните средства, което създава риск за представяне на некоректна информация за изминати километри и неправилно определяне на дължимата сума.

Допуснатите пропуски при отчитането на транспортните услуги и установената практика при определянето на размера на дължимите суми, създават предпоставки за несъбиране на реално изразходите средства за гориво.

Част четвърта ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Резултатите от извършения одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на ЮЗУ „Неофит Рилски“ за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г., представени в одитния доклад и събраните одитни доказателства, са основание за направените оценки и изводи за управлението на публичните средства и дейности.

Процесът по съставянето, приемането и отчитането на бюджета на университета, е в съответствие с нормативните изисквания и указанията на министъра на финансите, и на министъра на образованието и науката. В изпълнение на изискванията на ЗВО, с решения на Академичния съвет, са утвърдени бюджетите на ЮЗУ за 2022 г. и за 2023 г., и са приети отчетите за тяхното изпълнение.

От ръководството на университета не са прилагани ефективни контролни механизми, осигуряващи извършването на текущ преглед и актуализация на действащите правила, което не осигурява условия за еднозначно прилагане на процесите и осъществяване на проследимост на резултатите.

Неизвършването на анализ и оценка на състоянието на контролната среда в ЮЗУ, е причина да не се предприемат действия за подобряване на елементи от нея, вследствие на това действащата организационна структура не е отразена в писмен акт и не е онагледена чрез карта (органиграма), показваща взаимоотношенията между отделните звена и ръководството на университета.

Установените пропуски при съгласуването на договорите с юрисконсулт и извършването на предварителен контрол за законосъобразност, както и неговото документиране, създава предпоставки за незаконосъобразно разходване на публични средства.

Проверените разходи за издръжка (материали и външни услуги) и капиталовите разходи (основен ремонт на дълготрайни материални активи и придобиване на дълготрайни материални активи) са документално обосновани, и са в съответствие с действащите нормативни актове, клаузите на договорите и вътрешните правила. Прилаган е ефективен контрол, с което е осигурено плащанията за предоставените услуги, направените основни ремонти и получените активи да се извършват след подписването на приемо-предавателни протоколи. Приложената система за двоен подпис при сключването на договори и извършването на разходи, е документирана в съответствие с указанията на министъра на финансите.

С вътрешните правила за управление на цикъла на обществени поръчки, са създадена организация за прогнозирането, планирането и възлагането на обществени поръчки, както и за

сключването и изпълнението на договорите. В правилата не е регламентирано осъществяването на предварителен контрол за законосъобразност на процеса по възлагане на обществени поръчки, което е причина за установените несъответствия с правната рамка.

Установени са пропуски при попълване на обявленията, с които се оповестява откриването на обществените поръчки. Посочени са част от задължителните основания за отстраняване на участниците. Неприлагането на ефективен контрол е причина при две обществени поръчки, да не е поставено изискване за деклариране на липса на обстоятелствата по чл. 5к, пар.1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета на Европейския съюз. Въпреки пропуската, обстоятелството е декларирано в ЕЕДОП на участниците.

Липсата на оптимално кадрово осигуряване на дейностите по възлагане на обществени поръчки, създава риск за неправилно: планиране на необходимостта от доставки, услуги и строителство; определяне на прогнозната стойност на обществените поръчки и предпоставки за незаконосъобразно възлагане.

За възложените обществени поръчки са съставени досиета, в съответствие със законовите изисквания.

Неразработването на правила, регламентиращи процеса, свързан с управлението на имуществото, създава предпоставки за взимане на управленски решения, които не са в съответствие с нормативните изисквания.

Имуществото на ЮЗУ е застраховано в съответствие със законовите изисквания, което осигурява неговото опазване.

Създадената организация при провеждането на търгове за отдаване под наем на имоти-частна държавна собственост и предоставянето на ведомствени жилища, е в съответствие с нормативните изисквания. Регламентираните срокове в договорите за наем, съответстват на определеният срок в Закона за държавната собственост.

Поради незаконосъобразни управленски решения са сключени договори без провеждане на търгове за отдаване под наем на площи от имоти-публична държавна собственост и не са осигурени условия за постигане на максимално добра цена.

Неприлагането на адекватен мониторинг, е причина от Академичния съвет да не се вземат решения за статута на Университетски център „Бачиново“ и Природо-научна станция с учебен корпус (База „Предел“), както и да не се приемат правила за устройството и дейността на звената. Въпреки липсата на регламент, в учебните бази е създадена организация за тяхното функциониране при спазване на нормативните изисквания. С определянето на длъжностни лица, отговорни за стопанисването на базите, са осигурени условия за поддържане и опазване на имуществото на университета.

Нерегламентирането на дейността по предоставяне за ползване на транспортни средства, собственост на университета и неосъществяването на контрол, са причина за установените пропуски при отчитането на ползваните услуги.

Част пета

ПРЕПОРЪКИ

В резултат на извършения одит, на ректора на ЮЗУ „Неофит Рилски“ се дават следните препоръки:

1. В ПУД на ЮЗУ да се регламентират структурата и функциите на органите за управление на обслужващите звена на университета.⁵¹⁵

⁵¹⁵ По Препоръка № 1 – Част III. Констатации, Раздел I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски, т. 2. Вътрешни правила, п.т. 2.1. и Раздел III. Управление на имоти и вещи-държавна собственост, т. 3 Провеждане на търгове за отдаване под наем и ползване на имоти-държавна собственост, и осъществяване на контрол за спазване на сроковете и плащанията

2. В ПУД на ЮЗУ да се посочат конкретните наименования на структурите, които принадлежат към Общоуниверситетските обслужващи звена и обслужващите звена на университета.⁵¹⁶

3. Да се актуализира и утвърди органиграма, която да показва взаимоотношенията по вертикала и хоризонтала между основните, обслужващите звена и центровете на университета, и йерархическата им подчиненост.⁵¹⁷

4. Направените структурни и функционални промени да се отразят в длъжностните характеристики на служителите, които да се утвърдят от ректора и подпишат от съответния служител.⁵¹⁸

5. Да се актуализират Правилата за разпределение и управление на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“ в съответствие с утвърдената нова организационна структура на университета.⁵¹⁹

6. Да се актуализират Правилата за изграждане на система за финансово управление и контрол в ЮЗУ „Неофит Рилски“, в съответствие с направените структурни и функционални промени, както и със ЗФУКС, Методическите насоки по елементите на финансовото управление и контрол и Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със заповед⁵²⁰ на министъра на финансите.⁵²¹

7. Да се актуализират Правилата за прилагане на системата на двойния подпис в ЮЗУ „Неофит Рилски“, в съответствие с направените структурни и функционални промени, както и с Методическите насоки по елементите на финансовото управление и контрол и Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени от министъра на финансите.⁵²²

8. Да се утвърдят към Правилата за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в ЮЗУ „Неофит Рилски“, образци на контролни листове, с които да се документира извършването на конкретни проверки на различните дейности/процеси в университета.⁵²³

9. Процедурата за последващи оценки на изпълнението в ЮЗУ „Неофит Рилски“, да се приведе в съответствие с направените структурни и функционални промени.⁵²⁴

10. Да се въведе контролен механизъм, удостоверяващ даването на становище от Съвета на настоятелите по: проекта на бюджет, годишния доклад с финансовите и натуралните показатели, годишния финансов отчет и отчета за изпълнението на приходната и разходната част на университета.⁵²⁵

11. Прилагането на съгласувателна процедура, да се удостоверява чрез посочване на името и длъжността на лицето, положило подпис на документа.⁵²⁶

⁵¹⁶ По Препоръка № 2 - Част III. Констатации, Раздел I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, т. 2. Вътрешни правила, п.т. 2.1.

⁵¹⁷ По Препоръка № 3 - Част III. Констатации, Раздел I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, т. 2. Вътрешни правила, п.т. 2.1.

⁵¹⁸ По Препоръка № 4 - Част III. Констатации, Раздел I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, т. 2. Вътрешни правила, п.т. 2.1. и Раздел III. Управление на имоти и вещи-държавна собственост

⁵¹⁹ По Препоръка № 5 - Част III. Констатации, Раздел I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, т. 2. Вътрешни правила, п.т. 2.2. утвърдени със заповед № ЗМФ-184 от 06.03.2020 г. на министъра на финансите

⁵²⁰ По Препоръка № 6 - Част III. Констатации, Раздел I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, т. 2. Вътрешни правила, п.т. 2.3.

⁵²¹ По Препоръка № 7 - Част III. Констатации, Раздел I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, т. 2. Вътрешни правила, п.т., 2.5.

⁵²² По Препоръка № 8 - Част III. Констатации, Раздел I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, т. 2. Вътрешни правила, п.т., 2.4.

⁵²³ По Препоръка № 9 - Част III. Констатации, Раздел I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, т. 2. Вътрешни правила, п.т. 2.6.

⁵²⁴ По Препоръка № 10 - Част III. Констатации, Раздел I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, т. 1. Обща информация за бюджета, п.т. 1.5.

⁵²⁵ По Препоръка № 11 - Част III. Констатации, Раздел I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, т. 3. Разходи по договори за издръжка (материали и външни услуги) и капиталови разходи (основен ремонт на дълготрайни материални активи и придобиване на дълготрайни материални активи

12. Да се въведат контролни механизми, осигуряващи проследимост и отчетност на действията на финансовият контролор по упражняването на предварителен контрол и издаването на контролни листове.⁵²⁷

13. Да се предприемат действия в договорите за СМР, да се посочва конкретното длъжностно лице, упражняващо контрол по изпълнението на задълженията по сключените договори.⁵²⁸

14. Да се преустанови изискването за предоставяне на гаранция за качество в договорите за СМР.⁵²⁹

15. Да се въведе практика при извършване на плащания по банков път към контрагенти, с които ЮЗУ има сключен повече от един договор, в основанията за плащане да се посочват номер и дата на договора.⁵³⁰

16. Във Вътрешните правила за управление на цикъла на обществени поръчки, да се регламентира ред за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност на процеса на възлагане на обществени поръчки и да се утвърдят образци на контролни листове за документирание на извършения предварителен контрол.⁵³¹

17. Да се предприемат действия за обособяване на специализирано звено за управление на цикъла на обществените поръчки, във връзка с обезпечаване на процеса по възлагане на обществените поръчки.⁵³²

18. Да се определи длъжностно лице, отговорно за осъществяване на контрол за спазване на срока за подаване на заявки от звената на ЮЗУ за необходимостта им от доставки, услуги и строителство.⁵³³

19. Със заповед на ректора да се определят служителите, които отговарят за изпълнението и актуализирането на утвърдения график за възлагане на обществени поръчки.⁵³⁴

20. Да се утвърдят вътрешни правила за придобиването, разпореждането и управлението на имуществото на ЮЗУ „Неофит Рилски“. В правилата да се регламентират контролни дейности и да се посочат отговорните длъжностни лица.⁵³⁵

21. В „Процедурата за предоставяне на жилища от жилищно-ведомствения фонд на Югозападния университет „Неофит Рилски“ да се регламентира ред за сключването на допълнителни споразумения към договорите за наем на ведомствени жилища. Да се утвърди образец на приложение за определяне на наемната цена.⁵³⁶

22. Да се прекратят договорите, с които са предоставени за ползване площи от имоти-публична държавна собственост, без проведен търг.⁵³⁷

⁵²⁷ По Препоръка № 12 - Част III. Констатации, Раздел I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, т. 3. Разходи по договори за издръжка (материали и външни услуги) и капиталови разходи (основен ремонт на дълготрайни материални активи и придобиване на дълготрайни материални активи)

⁵²⁸ По Препоръка № 13 - Част III. Констатации, Раздел I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, т. 3. Разходи по договори за издръжка (материали и външни услуги) и капиталови разходи (основен ремонт на дълготрайни материални активи и придобиване на дълготрайни материални активи)

⁵²⁹ По Препоръка № 14 - Част III. Констатации, Раздел I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, т. 3. Разходи по договори за издръжка (материали и външни услуги) и капиталови разходи (основен ремонт на дълготрайни материални активи и придобиване на дълготрайни материални активи)

⁵³⁰ По Препоръка № 15 - Част III. Констатации, Раздел I. Изпълнение на бюджета на ЮЗУ „Неофит Рилски“, т. 3. Разходи по договори за издръжка (материали и външни услуги) и капиталови разходи (основен ремонт на дълготрайни материални активи и придобиване на дълготрайни материални активи)

⁵³¹ По Препоръка № 16 - Част III. Констатации, Раздел II. Възлагане на обществени поръчки, т. 2. Вътрешни правила

⁵³² По Препоръка № 17 - Част III. Констатации, Раздел II. Възлагане на обществени поръчки, т. 1. Обща информация

⁵³³ По Препоръка № 18 - Част III. Констатации, Раздел II. Възлагане на обществени поръчки, т. 3. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки

⁵³⁴ По Препоръка № 19 - Част III. Констатации, Раздел II. Възлагане на обществени поръчки, т. 3. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки

⁵³⁵ По Препоръка № 20 - Част III. Констатации, Раздел III. Управление на имоти и вещи-държавна собственост, т. 2. Вътрешни актове

⁵³⁶ По Препоръка № 21 - Част III. Констатации, Раздел III. Управление на имоти и вещи-държавна собственост, т. 2. Вътрешни актове

⁵³⁷ По Препоръка № 22 - Част III. Констатации, Раздел III. Управление на имоти и вещи-държавна собственост, т. 3. Провеждане на търгове за отдаване под наем и ползване на имоти-държавна собственост, и осъществяване на контрол за спазване на сроковете и плащанията, п.т. 3.2.

23. От Академичния съвет да се вземат решения за определяне статута на „Университетски център Бачиново“ и „Природо-научна станция с учебен корпус (База „Предел“)“. Да се приемат правила, в които да се регламентира устройството и дейността на базите, и изготвянето на отчети.⁵³⁸

24. Да се определят формата и съдържанието на регистъра за вписване на настанените лица в Природо-научна станция с учебен корпус (База „Предел“)“.⁵³⁹

25. Да се приемат правила, в които да се регламентира: редът за одобряване и ползване на транспортните средства, собственост на университета; отчитането на изминатите километри и определянето на дължимата сума; упражняването на контрол за попълване на реквизитите в пътните листове и за плащането на определената цена. Към правилата да се утвърдят образци на документи.⁵⁴⁰

Част шеста

ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ

Фактите и обстоятелствата, установени при одита, са съгласувани с представители на ЮЗУ „Неофит Рилски“, с цел постигане на съгласие за достоверност.

Представените по време на одита отговори на въпроси и обяснения от отговорните длъжностни лица са взети предвид при оценката на одитираните области. При проведеното обсъждане с представителите на ЮЗУ не са постъпили писмени становища.

В подкрепа на констатациите от одитния доклад са събрани 166 одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата. При необходимост, лицата по чл. 45, ал. 1 от Закона за Сметната палата могат да се запознаят с тяхното съдържание на адрес: гр. София, ул. „Екзарх Йосиф“ № 37, Одитна дирекция I „Одита за съответствие при финансовото управление“.

На основание чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, в срок до девет месеца от получаването на настоящия доклад, ректорът на Югозападния университет „Неофит Рилски“ – Благоевград следва да предприеме мерки за изпълнение на препоръките и да уведоми писмено за това председателя на Сметната палата.

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 48, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 272 от 14.08.2025 г. на Сметната палата.

⁵³⁸ По Препоръка № 23 - Част III. Констатации, Раздел III. Управление на имоти и вещи-държавна собственост, т. 3. Провеждане на търгове за отдаване под наем и ползване на имоти-държавна собственост, и осъществяване на контрол за спазване на сроковете и плащанията, п.т. 3.4.

⁵³⁹ По Препоръка № 24 - Част III. Констатации, Раздел III. Управление на имоти и вещи-държавна собственост, т. 3. Провеждане на търгове за отдаване под наем и ползване на имоти-държавна собственост, и осъществяване на контрол за спазване на сроковете и плащанията, п.т. 3.4.

⁵⁴⁰ По Препоръка № 25 - Част III. Констатации, Раздел III. Управление на имоти и вещи-държавна собственост, т. 4. Организация на ползването и опазването на движимото имущество, поддържане на досиета на служебните автомобили, попълване на пътни листове

ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД № 0200200924

№	Одитни доказателства	Брой страници
1.	Писмо с Изх. № 01-00-40/20.06.2024 г. на ректора, с приложение CD с документи	6
2.	Писма с Изх. № 01-00-40-1/04.11.2024 г. Изх. № 01-00-40-2/08.11.2024 г. на ректора с допълнителна информация представена с писмо Изх. № 01-00-40/20.06.2024 г. и приложение CD със списък на основните и обслужващите звена, и решения на АС, с които са одобрени структурните промени в ЮЗУ	11
3.	Справка за одитираните длъжностни лица в ЮЗУ „Неофит Рилски“ от 01.01.2022 г.	2
4.	Протокол на ОС от 27.11.2019 г. за избор на проф. д-р Борислав Юруков за ректор	1
5.	Писмо с рег. № 9104-63/05.10.2021 г. на МОН до ЮЗУ	2
6.	Писмо Изх. № 04-05-254/11.10.2021 г. на ректора до МОН, е изпратена актуализираната бюджетна прогноза за 2023 г. и 2024 г. на ЮЗУ „Неофит Рилски“. Писмо Изх. № 04-05-211/12.09.2022 г. на ректора до МОН, е изпратена актуализираната бюджетна прогноза за 2024 г. и 2025 г. на ЮЗУ „Неофит Рилски“	8
7.	Писмо изх. № 01-00-42/26.06.2024 г. на ректора и CD	15
8.	Писмо № 9104-26/24.03.2022 г. на МОН за месечно разпределение за 2022 г. и срок до 30.03.2022 г.; Писмо Изх. № 04-05-81/30.03.2022 г. на ЮЗУ за представяне на разпределението за 2022 г.; писмо № 9104-53/17.08.2023 г. на МОН за месечно разпределение за 2023 г. и срок до 21.08.2023 г.; Писмо Изх. № 04-05-174/21.08.2023 г. на ЮЗУ за представяне на разпределението за 2023 г.	7
9.	Решение на АС по Протокол № 21 от 30.03.2022 г., с който утвърждава консолидирания проекто-бюджет за 2022 г.; в обема на общия бюджет утвърждава и бюджет по основни звена с разпределена субсидия за издръжка на обучението и бюджет за 2022 г.	9
10.	Становище на КС с изх. № 23/28.03.2022 г. за проекта на бюджета за 2022 г. и Становище на КС с изх. № 35/23.10.2023 г. за проекта на бюджета за 2023 г.	4
11.	Писмо № 9104-1/04.01.2023 г. на МОН за ГФО и писмо № 9104-2/05.01.2024 г. на МОН (ГФО в срок до 19.02.2024 г.)	2
12.	Писмо с изх. № 04-05-55/20.02.2023 г. – ГФО за 2022 г. и Писмо с № 04-05-53/19.02.2024 г. – ГФО за 2023 г.	2
13.	Решение на АС по Протокол №30/01.03.2023 г. за ОКИБ за 2022 г. и Решение на АС по Протокол № 4/27.03.2024 г. за ОКИБ за 2023 г.	2
14.	Становище с изх. № 29/28.02.2023 г. за 2022 г. и Становище с изх. № 10/26.03.2024 г. за 2023 г.	4
15.	Декларация от 28.11.2024 г. и CD с вътрешните правила прилагани през одитирания период	2

16.	Органиграма 2022 г. по ISO 9001:2015 и ОД № 2	4
17.	Органиграма 2024 г. по ISO 9001:2015 и ОД № 2	4
18.	Приложение № 3 „Справка за сключените и изпълнени договори след възлагане на обществени поръчки за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.“	42
19.	Констативни протоколи от № 1 до № 5 от 26.11.2024 г. за резултатите от проверката на документи, удостоверяващи извършени разходи от ЮЗУ за външни услуги и капиталови разходи по договори, сключени след възлагане на обществени поръчки през 2022 г.-2023 г. и изпълнени в рамките на одитирания период	77
20.	Заповед № 1590/30.06.2016 г. за упълномощаване на помощник-ректора	1
21.	Заповед № 2582/13.12.2023 г. за упълномощаване на главен счетоводител	1
22.	Справка с изх. № 01-00-43/10.07.2024 г. за възложителите и упълномощените от тях длъжностни лица по смисъла на чл. 7, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.	2
23.	CD извлечение със справка от ЦАИС АОП за проведени процедури през 2022 г. и 2023 г.	
24.	Справка с изх. № 01-00-43/10.07.2024 г. за прекратените обществени поръчки за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.	5
25.	Справка за обжалваните обществени поръчки, стартирали през периода 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.	1
26.	Информация до АОП по чл. 230 от ЗОП	4
27.	Писмо с изх. № 01-00-95/30.09.2024 г.; Писмо с изх. № 01-00-95/19.09.2024 г. изпълняващ длъжността юрисконсулт ½ II трудов договор	2
28.	Поименно разписание на длъжностите на ЮЗУ 2022 г. – 2024 г.	12
29.	Длъжностна характеристика на помощник-ректор	2
30.	Длъжностна характеристика на юрисконсулт	1
31.	Длъжностна характеристика на юрисконсулт и началник отдел „Университетски кадри“	3
32.	Длъжностна характеристика „началник служба/капиталово строителство и поддръжка“	1
33.	Заповед № 1195 от 21.05.2021г. за определяне на администратори за работа с ЦАИС	1
34.	Констативен протокол № 6 от 26.11.2024 г.	6
35.	Писмо с рег. № 01-00-43/13.06.2024 г. и CD	3
36.	Заповед № 1194 от 21.05.2021 г. за упълномощаване на помощник-ректор	1
37.	График на обществените поръчки за 2022 г. и 2023 г.	8
38.	Заповед № ОП-09-00-1 от 07.01.2022 г. за стартирането на подготовката за възлагане	1
39.	Борсов Договор № 87 (вътрешен № Ю5-592) от 01.02.2022 г.	5
40.	Заповед № ОП-09-00-11 от 15.03.2022 г. за стартирането на подготовката за възлагане	1

41.	Заповед № ОП-09-00-11 от 20.05.2022 г. за определяне на комисия	1
42.	Обосновка за цена	16
43.	Протокол № 1 от 23.05.2022 г. и Протокол № 2 от 20.06.2022 г.	8
44.	Доклад по чл. 103, ал. 3 от ЗОП с рег. № ОП-09-00-11	8
45.	Договор № 5-608/26.07.2022 г. и Договор № 5-609 /26.07.2022 г. първа и последна страница	4
46.	Банково платежно нареждане от 25.07.2022 г. и Банково платежно нареждане от 25.07.2022 г	2
47.	Становище от АОП	5
48.	Заповед № ОП-09-00-17 от 20.05.2022 г. за стартиране на подготовката за възлагане	1
49.	Писмо с изх. № 01-00-114 от 06.11.2024 г.	6
50.	Заповед № ОП-09-00-17 от 22.06.2022 г. за определяне на комисия	1
51.	Протокол от 29.06.2022 г. и Протокол с Рег. № ОП-09-00-17 от 07.07.2022 г.	7
52.	Договор рег. № Ю 5-613 от 15.08.2022 г. и Договор рег. № Ю 5-611 от 15.08.2022 г. –първа и последна страница	4
53.	Банково платежно нареждане от 25.07.2022 г. и Потвърждение за плащане	2
54.	Заповед № ОП-09-00-24 от 11.07.2022 г. стартирането на подготовката за възлагане	1
55.	Заповед № ОП-09-00-24 от 09.08.2022 г. за назначаване на комисия	1
56.	Протокол от 11.08.2022 г. и Протокол утвърден с рег. № ОП-09-00-24 от 12.08.2022 г.	6
57.	Договор рег. № Ю-617 от 31.08.2022 г.-първа и последна страница	2
58.	Платежно нареждане от 30.08.2022 г.	1
59.	Писмо с изх. № 01-00-115 от 06.11.2024 г.	3
60.	Заповед № ОП-09-00-37 от 08.11.2022 г. за определяне на комисия	1
61.	Протокол от 10.11.2022 г.	3
62.	Протокол с рег. № ОП-09-00-37 от 14.11.2022 г.	3
63.	Договор рег. № Ю 5-630 от 02.12.2022 г.-първа и последна страница	2
64.	Банково преводно нареждане № 201В1О0223340113 от 30.11.2022 г.	1
65.	Заповед № ОП-09-00-41 от 23.11.2022 г. за стартирането на подготовката за възлагане	1
66.	Заповед № ОП-09-00-00 от 15.12.2022 г. за назначаване на комисия	1
67.	Протокол от 06.01.2023 г.	7
68.	Обосновка за предлагана цена	5
69.	Протокол по чл. 181, ал. 4 от ЗОП от 09.01.2023 г.	7
70.	Договор рег. № С78563 от 31.01.2023 г.; Договор рег. № С79433 от 09.02.2023 г. ; Договор рег. № С81214 от 23.02.2023 г.	24
71.	Платежно нареждане от 25.01.2023 г. за 602.74 лв.; платежно нареждане от 07.02.2023 г. за 971,26 лв.; банково потвърждение за плащане от 22.02.2023 г. за 579,60 лв.	3
72.	Заповед № ОП-09-00-9 от 19.04.2023 г. за определяне на комисия	1
73.	Протокол № 1 от 19.04.2023 г.	2
74.	Протокол № 2 от 28.04.2023 г.	2

75.	Протокол с Рег. № ОП-09-00-09 от 03.05.2023 г.	3
76.	Договор рег. № Ю 5-648 от 25.05.2023 г.-първа и последна страница	2
77.	Гаранция за изпълнение № 231376187448 от 18.05.2023 г	1
78.	Заповед № ОП-09-00-15 от 23.05.2023 г. за назначаване на комисия	1
79.	Протокол № 1 от 23.05.2023 г.	2
80.	Протокол № 2 от 09.06.2023 г.	3
81.	Протокол утвърден с рег. № ОП-09-00-15 от 15.06.2023 г.	4
82.	Договор № Ю5-658 от 19.07.2023 г.; Договор № Ю5-656 от 18.07.2023 г. – първа и последна страница	4
83.	Платежно нареждане от 14.07.2023 г. за 504,48 лв.; платежно нареждане от 17.07.2023 г. за 294,82 лв.	2
84.	Заповед № ОП-09-00-10 от 10.04.2023 г. за стартирането на подготовката на възлагането	1
85.	Заповед № ОП-09-00-21 от 18.07.2023 г. за назначаване на комисия	1
86.	Протокол от 21.07.2023 г.	3
87.	Доклад по чл. 103 от ЗОП от 24.07.2023 г. с Рег. № ОП-09-00-21	3
88.	Договор № Ю5-665 от 28.08.2023 г. – първа и последна страница	2
89.	Банково платежно нареждане № ОБ60308230020356 от 03.08.2023 г.	1
90.	Заповед № ОП-09-00-20 от 17.07.2023 г. за стартиране на подготовката на възлагане	1
91.	Заповед № ОП-09-00-20 от 04.09.2023 г. за назначаване на комисия	1
92.	Протокол от 07.09.2023 г.	3
93.	Доклад по чл. 103, ал. 3 от ЗОП с рег. № ОП-09-00-20, утвърден на 11.09.2023 г.	3
94.	Договор № Ю5-668 от 10.10.2023 г. и Договор № Ю 5-671 от 18.10.2023 г. – първа и последна страница	4
95.	Банково платежно нареждане от 28.09.2023г. и Банково платежно нареждане № 20231009029970002491 от 09.10.2023 г.	2
96.	Заповед № ОП-09-00-34 от 09.10.2023 г. за назначаване на комисия	1
97.	Протокол № 1 от 09.10.2023 г.	8
98.	Протокол № 2 от 31.10.2023 г.	16
99.	Обосновки от участниците	9
100.	Доклад по чл. 103, ал. 3 от ЗОП от 31.10.2023 г.	16
101.	Договор № Ю5-679 от 01.12.2023 г.; Договор № Ю5-680 от 01.12.2023 г.; Договор № Ю5-682 от 05.12.2023 г.; Договор № Ю5-684 от 11.12.2023 г.; Договор № Ю5-686 от 12.12.2023 г.; Договор № Ю5-688 от 13.12.2023 г.; Договор № Ю5-689 от 13.12.2023 г.; Договор № Ю5-691 от 19.12.2023 г.	113
102.	Платежно нареждане от 24.11.2023 г. за 2104,47 лв.; платежно нареждане от 24.11.2023 г. за 916,01 лв.; застраховка „Гаранции“ полица № BG0501 23 000002774 от 22.11.2023 г. за 2 154,83 лв.; платежно нареждане от 23.11.2023 г. за 1823,80 лв.; платежно нареждане от 07.12.2023 г. за 1245,17 лв.; платежно нареждане от 13.12.2023 г. за 1117,30 лв.; платежно нареждане от 13.12.2023 г. за 571,34 лв.; застраховка „Гаранции“ полица от 812,84 лв.	9
103.	Заповед № ОП-09-00-38 от 03.10.2023 г. за стартирането на подготовката за възлагане	1

104.	Заповед № ОП-09-00-38 от 21.11.2023 г. за определяне на комисия	1
105.	Протокол от 20.12.2023 г.	11
106.	Доклад по чл. 103, ал. 3 от ЗОП от 21.12.2023 г., утвърден с рег. ОП-09-00-38 на 22.12.2023 г.	5
107.	Договор № Ю5-695 от 23.01.2024 г.; Договор № Ю5-696 от 23.01.2024 г.	16
108.	Платежно нареждане от 23.01.2024 г. за 1374,91 лв.; платежно нареждане от 23.01.2024 г. за 2515,52 лв.	2
109.	Заповед № ОР-09-00-09 от 22.03.2022 г. за назначаване на комисия	1
110.	Протокол от 28.03.2022 г. от работата на комисията	4
111.	Договор № Ю10-120 от 06.04.2022 г. -първа и последна страница	2
112.	Заповед № ОП-09-00-43 от 02.12.2022 г. за стартирането на подготовката за възлагане	1
113.	Заповед № ОП-09-00-43 от 16.12.2022 г. за назначаване на комисия	1
114.	Протокол от 19.12.2022 г. от работата на комисията	3
115.	Договор № Ю10-135 от 31.01.2023 г. -първа и последна страница	2
116.	Заповед № ОП-09-00-3 от 05.01.2023 г. за стартиране на подготовката за възлагане	1
117.	Заповед № ОП-09-00-3 от 25.01.2023 г. за назначаване на комисия	1
118.	Протокол от 31.01.2023 г. от работата на комисията	3
119.	Договор № Ю 10-137 от 15.02.2023 г. -първа и последна страница	2
120.	Заповед № ОП-09-00-18 от 15.05.2023 г. за подготовка на стартирането на възлагането	1
121.	Писмо с Изх. № 01-00-92 от 18.09.2024 г.	3
122.	Заповед № ОП-09-00-18 от 26.05.2023 г. за назначаване на комисия	1
123.	Протокол от работата на комисията от 26.05.2023 г.	4
124.	Договор № Ю 10-139 от 07.06.2023 г. -първа и последна страница	2
125.	Платежно нареждане от 07.06.2023 г. за 114, 70 лв.	1
126.	Заповед № ОП-09-00-27 от 18.07.2023 г. за стартиране на подготовката на възлагане	1
127.	Заповед № ОП-09-00-27 от 02.08.2023 г. за назначаване на комисия	1
128.	Протокол от работата на комисията от 25.07.2023 г.	2
129.	Договор № Ю10-141 от 04.09.2023 г. -първа и последна страница	2
130.	Заповед № ОП-09-00-35 от 29.08.2023 г. за стартиране на подготовката за възлагане	1
131.	Заповед № ОП-09-00-35 от 14.09.2023 г. за назначаване на комисия	1
132.	Протокол от 18.09.2023 г. от работата на комисията	2
133.	Договор № Ю-145 от 10.10.2023 г.	7
134.	Справка с изх. № 01-00-44/29.11.2024 г. за имотите ПДС на ЮЗУ	2
135.	Справка с изх. № 01-00-44/29.11.2024 г. за имотите ЧДС на ЮЗУ	3
136.	Справка с изх. № 01-00-44/29.11.2024 г. за имотите - предоставени със заповеди	1
137.	Справка за МПС, собственост на ЮЗУ „Неофит Рилски“	1
138.	Писмо изх. № 01-00-44 от 28.06.2024 г. на ректора и СД	5
139.	Заповед № 810 от 15.04.2022 г. на ректора за актуализиране на цените	1

140.	Справка с изх. № 01-00-44 от 28.06.2024 г. на сключените от ЮЗУ договори за отдадени под наем имоти за 2022 г. и 2023 г., Приложения „Г“ и „Д“	3
141.	Справка с изх. № 01-00-44 от 28.06.2024 г. на сключените от ЮЗУ договори за отдадени под наем ведомствени жилища, Приложение „З“	1
142.	Констативен протокол № 8 от 26.11.2024 г.	6
143.	Констативен протокол № 10 от 26.11.2024 г.	2
144.	Договор № 601836/15.08.2018 г. и Договор № 602233/01.11.2022 г., за безвъзмездно управление на общински нежилищен имот-ПОС – първа и последна страница	4
145.	Споразумение от 04.07.2023 г.	1
146.	Констативен протокол № 7 от 26.11.2024 г.	3
147.	Писмо изх. № 01-00-62/12.07.2024 г. на ректора и CD	4
148.	Заповед № ОА-151 от 23.06.2004 г. на областния управител	1
149.	Удостоверения	3
150.	Длъжностна характеристика на комплексен управител на УЦ „Бачиново“	2
151.	Заповед № 722 от 30.03.2022 г. на ректора и доклад	2
152.	Решение на АС по Протокол № 3 от 03.02.2016 г.	1
153.	Писмо изх. № 01-00-113/05.11.2024 г. на ректора и CD	4
154.	Заповед № 732 от 14.03.2017 г.; Заповед № 3080 от 13.11.2017 г., Заповед № 2726 от 30.11.2018 г.; Заповед № 286 от 28.02.2023 г.	10
155.	Справка за регистрираните фискални устройства на ЮЗУ	2
156.	Справки за приходи и разходи на УНИСВИЦ за 2022 г. и 2023 г.	2
157.	Писмо изх. № 01-00-113/29.11.2024 г. на ректора и CD	5
158.	Нотариален акт № 126, том V, рег. № 4242, дело № 864 от 2008 г. за собственост	2
159.	Длъжностна характеристика на „организатор“	1
160.	Длъжностна характеристика на „домакин“	1
161.	Заповед № 1529/20.07.2018 г. на ректора за цени за настаняване в База „Предел“	1
162.	Копие на част от тетрадка „Представители на ЮЗУ“	3
163.	Копие на част от тетрадка „За външни посетители“	3
164.	Писмо № 01-00-97 от 18.09.2024 г. на ректора	2
165.	Констативен протокол № 9 от 26.11.2024 г.	8
166.	Писмо изх. № 01-00-111 от 25.10.2024 г. на ректора и длъжностна характеристика на началник служба „Автостопанство“	2