



ОДИТЕН ДОКЛАД

№ 0200200925

**за извършен одит за съответствие при управлението на публичните средства и
дейности на Държавна агенция за метрологичен и технически надзор
за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2024 г.**

Настоящият окончателен одитен доклад е приет с Решение № 062 от 04.03.2026 г.
на Сметната палата (Протокол № 9)

СЪДЪРЖАНИЕ	
СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА	3
ТЕРМИНОЛОГИЧЕН РЕЧНИК	5
Част първа РЕЗЮМЕ	8
Част втора ВЪВЕДЕНИЕ.....	11
1. Основание за извършване на одита.....	11
2. Информация за одитирания обект.....	11
3. Цели на одита.....	12
4. Обхват на одита, ограничения в обхвата	12
5. Критерии за оценка.....	13
6. Одитни стандарти, които са приложени при одита	14
Част трета КОНСТАТАЦИИ	15
I. Контролна дейност и разходна част на бюджета на ДАМТН	15
1. Обща информация за бюджета на ДАМТН	15
2. Вътрешни актове.....	16
3. Разходи за материали, външни услуги и капиталови разходи	22
4. Контролна дейност на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях	25
II. Обществени поръчки	43
1. Обща информация	43
2. Вътрешни актове.....	43
3. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки	45
4. Възлагане на обществени поръчки.....	46
Част четвърта ЗАКЛЮЧЕНИЕ	68
Част пета ПРЕПОРЪКИ.....	70
Част шеста ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ	71
Приложение № 1.	71
О П И С на одитните доказателства към проект на одитен доклад № 0200200925.....	74

СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

АНО	Административно наказващ орган
АНП	Административно наказателно постановление
АОП	Агенция по обществени поръчки
АПИО	Административно-правно и информационно обслужване
АС	Административен съд
АУАН	Акт за установяване на административно нарушение
ВПОДГДНЯСС	Вътрешните правила за организиране на дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“
ВПУЦОП	Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки
ДАМТН/ Агенцията	Държавна агенция за метрологичен и технически надзор
ДП УСЯ	Държавно предприятие „Управление и стопанисване на язовири“
ЕЕДОП	Единен европейски документ за обществени поръчки
ЗА	Закон за администрацията
ЗАНН	Закон за административните нарушения и наказанията
ЗВ	Закон за водите
ЗДБРБ	Закон за държавния бюджет на Република България
ЗИ	Закон за измерванията
ЗИФОДРЮПДРСТЛТДС	Закон за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, свързаните с тях лица и техните действителни собственици
ЗКИР	Закон за кадастъра и имотния регистър
ЗОП	Закон за обществените поръчки
ЗПФ	Закон за публичните финанси
ЗФУКПС	Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор
ИА	отдел Информационно-аналитичен
ИС	Информационна система
КМ	отдел Контролно-методичен
МИИ	Министерство на икономиката и индустрията
МС	Министерски съвет
МСВОИ	Международен стандарт на Върховните одитни институции
МФ	Министерство на финансите
НАП	Национална агенция за приходите
НП	Наказателно постановление
НУРОТБЕЯ	Наредбата за условията и реда за осъществяване на техническата и безопасната експлоатация на язовирните стени и на съоръженията към тях и за осъществяване на контрол за техническото им състояние
НЯСС	Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях
ОКИБ	Отчет за касовото изпълнение на бюджета
ОП	Обществени поръчки
ПАМ	Принудителна административна мярка
ПДАИ	Процедура за достъп до активи и информация
ПИРИЕЛЯС	Процедура за издаване на разрешение за извеждане от експлоатация или ликвидация на язовир и съоръженията към него
ПК	Профил на купувача
ПМС	Постановление на Министерския съвет

ППЗОП	Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки
ППКЗ	Процедура за предварителен контрол за законосъобразност
ППОДГДНЯСС	Процедура за планиране и отчитане на дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“
ППОИ	Процедура за последващи оценки на изпълнението
ПППAM	Процедурата за прилагане на принудителна административна мярка на собственици на язовири
ПСДП	Процедура за система за двоен подпис
ПЗООПФСР	Процедура по заявяване, отпускане, отчитане и плащане на финансови средства за разходи
ПТКИФАСД	Процедура за текущ контрол върху изпълнението на поети финансови ангажименти и сключени договори
РМС	Решение на Министерския съвет
РО	Регионални отдели
РОП	Регистър на обществените поръчки
РС	Районен съд
СЕБРА	Система за електронни бюджетни разплащания
СПО	Степен на потенциална опасност
СУК	Система за управление на качеството
СФУК	Система за финансово управление и контрол
УП	Устройствен правилник
ФС	Финансово - счетоводен
ФСДУП	Финансово-стопански дейности и управление на проекти
ЦАИС ЕОП	Централизирана автоматизирана информационна система „Електронни обществени поръчки“
ЦУ	Централно управление

ТЕРМИНОЛОГИЧЕН РЕЧНИК

<p>1. Язовири класифицирани в първа висока, втора значителна и трета ниска степен на потенциална опасност - чл. 141б, ал. 1 от Закона за водите (ЗВ)</p>	<p>Язовирите се класифицират в три степени на потенциална опасност в зависимост от възможно най-лошите последици от освобождаването на съхраняваните в язовира води поради разрушаване или неправилна експлоатация на язовира:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. първа висока степен на потенциална опасност; 2. втора значителна степен на потенциална опасност; 3. трета ниска степен на потенциална опасност.
<p>1.1. чл. 141б, ал. 2 и 3 от ЗВ</p>	<p>Критериите за класифициране на степента на потенциална опасност по ал. 1 се определят в <i>Наредба за условията и реда за осъществяване на техническата и безопасната експлоатация на язовирните стени и съоръженията към тях, както контрол за техническото им състояние¹</i>, от междуведомствената комисия, назначена от Министерския съвет, която включва представители на Министерството на околната среда и водите, Министерството на регионалното развитие и благоустройството, Министерството на земеделието и храните, Министерството на енергетиката, Министерството на икономиката и индустрията, Министерството на вътрешните работи и научните среди, имащи пряко отношение към язовирните стени и съоръженията към тях.</p> <p>Комисията по чл. 138а, ал. 3² класифицира язовирите по степен на потенциална опасност съгласно наредбата.</p>
<p>1.2. чл. 138а, ал. 3 от ЗВ</p>	<p>Областните управители назначават комисии, които веднъж в годината извършват проверки за готовността за безопасна експлоатация на язовирите и съоръженията към тях по чл. 141б, ал. 1, т. 1 и 2, а за тези по чл. 141б, ал. 1, т. 3 – веднъж на три години. Комисиите:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. анализират предоставената информация по чл. 141, ал. 6 и извършват проверки на място на техническото състояние на язовирните стени и съоръженията към тях; 2. проверяват създадената организация по изпълнението на изискванията и мерките, предвидени в аварийния план; 3. проверяват изпълнението на дейностите по осигуряване на проводимостта на речното легло на разстояние до 500 м от язовирните стени; 4. дават заключение за готовността за безопасна експлоатация на язовира и съоръженията към него в нормални, екстремни и аварийни условия, въз основа на становището на всеки член на комисията; 5. във връзка със заключението по т. 4 дават предписания на собствениците на язовири за привеждане в готовност за безопасна експлоатация на язовирите и съоръженията към тях в нормални, екстремни и аварийни условия на работа,

¹ Приета с ПМС № 262 от 07.10.2016 г., обн. ДВ. бр.81 от 14.10.2016г., отм. ДВ. бр.9 от 31.01.2020 г.

² Областните управители назначават комисии, които веднъж в годината извършват проверки за готовността за безопасна експлоатация на язовирите и съоръженията към тях по чл. 141б, ал. 1, т. 1 и 2, а за тези по чл. 141б, ал. 1, т. 3 – веднъж на три години.

	<p>в т.ч. за извършването на ремонти и други технически дейности за привеждането на язовирната стена и съоръженията към нея в изправно техническо състояние, както определят срок за тяхното изпълнение;</p> <p>б. съставят протокол за извършената проверка, съдържащ заключението по т. 4 и предписанията по т. 5, в срок до 14 дни от проверката по т. 1, който предоставят на областния управител за утвърждаване и изпращат екземпляр от него: на собственика на язовира, Главна дирекция "Пожарна безопасност и защита на населението" на Министерството на вътрешните работи, на кмета на общината, на чиято територия се намира язовирът, на председателя на Държавната агенция за метрологичен и технически надзор и на директора на съответната басейнова дирекция.</p>
<p>1.3. чл. 10, ал. 1 - Наредба за условията и реда за осъществяване на техническата и безопасната експлоатация на язовирните стени и съоръженията към тях, както контрол за техническото им състояние</p>	<p>Язовирите се класифицират в три степени на потенциална опасност в зависимост от възможно най-лошите последици от освобождаването на съхраняваните в язовира води съгласно чл. 141б, ал. 1 от Закона за водите.</p> <p>Чл. 10, ал. 2 - Степента на потенциална опасност се определя съгласно критериите по приложение № 1.</p> <p>Чл. 10, ал. 3 - Комисиите по чл. 138а, ал. 3 от Закона за водите класифицират язовирите по степен на потенциална опасност.</p> <p>Чл. 10, ал. 3 - Класификацията на степента на потенциална опасност на язовирите се актуализира на 6 години или при промяна на основни параметри на съоръженията, условията за тяхната експлоатация, промяна на нормативната уредба, промяна на условията и инфраструктурата след язовира.</p>
<p>1.4. чл. 108, ал.ал. 1, 2 и 3- Наредба за условията и реда за осъществяване на техническата и безопасната експлоатация на язовирните стени и съоръженията към тях, както контрол за техническото им състояние</p>	<p>чл. 108, ал. 1 - Контролът на техническото състояние и безопасната експлоатация на язовирите се осъществява съобразно тяхната категоризация по степента на потенциална опасност по чл. 10.</p> <p>чл. 108, ал. 2 - За язовирите с висока и значителна степен на потенциална опасност:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. собственикът/операторът извършва технически прегледи два пъти годишно; 2. комисията по чл. 138а, ал. 3 от Закона за водите извършва ежегодни проверки за готовността за безопасната експлоатация на язовирите; 3. Държавната агенция за метрологичен и технически надзор извършва проверки на техническото състояние и безопасната експлоатация на язовирните стени и съоръженията към тях. <p>чл. 108, ал. 3 - За язовирите с ниска степен на потенциална опасност:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. собственикът/операторът извършва технически прегледи веднъж годишно; 2. Държавната агенция за метрологичен и технически надзор извършва проверки на техническото състояние и

	безопасната експлоатация на язовирните стени и съоръженията към тях веднъж на три години.
2. Споразумения - по чл. 58г от Закона за административните нарушения и наказания (ЗАНН)	чл. 58г, ал. 1 - Административнонаказателното производство може да приключи със споразумение между наказващия орган и нарушителя, сключено в срока по чл. 52, ал. 1 , ако не са налице основанията за недопустимост по ал. 2. Наказващият орган прави предложение за сключване на споразумение в 14-дневен срок от получаване на преписката от актосъставителя, а нарушителят може да направи предложение в 14-дневен срок от връчването на акта.

Част първа РЕЗЮМЕ

В изпълнение на Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2025 г. е извършен одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Държавна агенция за метрологичен и технически надзор за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2024 г.

Държавната агенция за метрологичен и технически надзор (ДАМТН) е юридическо лице на бюджетна издръжка със седалище гр. София,³ към министъра на икономиката и индустрията, осъществяваща метрологичен надзор съгласно Закона за измерванията (ЗИ).⁴

Администрацията на ДАМТН е организирана в главни дирекции и дирекции, съгласно чл. 5, ал. 1 от Устройствения правилник на ДАМТН.⁵

Председателят на ДАМТН е второстепенен разпоредител с бюджет по бюджета на Министерството на икономиката и индустрията.

Агенцията е държавен надзорен орган, провеждащ националната политика в областта на: надзора на пуснати на пазара и/или в действие продукти; надзора на пуснати на пазара строителни продукти; надзора на продукти, свързани с енергопотреблението, електрическо и електронно оборудване; техническия надзор на съоръженията с повишена опасност; контрола на качеството на течните горива; метрологичния надзор; оправомощаването и надзора на органи, извършващи оценяване на съответствието на продукти; надзора на язовирните стени и съоръженията към тях; контрола на качеството на твърдите горива за битово отопление и др.

В резултат на извършения одит са направени оценки и изводи за финансовото управление при разходването на бюджетните средства, осъществяването на контролната дейност за надзор на язовирните стени и съоръженията към тях, за прогнозирането, планирането и възлагането на обществените поръчки, както и за състоянието на системата за финансово управление и контрол през одитирания период.

Вътрешните правила и процедури създават условия, осигуряващи процесите, свързани с планирането, управлението и контрола на бюджетните средства. Вътрешните правила в ДАМТН са част от Системата за управление на качеството по стандарт БДС EN ISO 9001:2015.

В утвърдената Система за финансово управление и контрол на ДАМТН са регламентирани елементите на финансовото управление и контрол. В Процедурата за предварителен контрол за законосъобразност в ДАМТН, като обект за осъществяване на предварителен контрол не е регламентиран ред за осъществяване на предварителен контрол на процеса по отчитане и събиране на приходите от такси, независимо от основанието, на което се събират, в несъответствие с изискванията от Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор на министъра на финансите. Не са утвърдени образци на отделни контролни листове, свързани с конкретни проверки на различните дейности/процеси/обекти⁶, с което не са спазени изискванията на Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор. В Процедурата за последващи оценки на изпълнението в ДАМТН, като субекти на последващи оценки са определени служителите на ДАМТН⁷, което не съответства на изискванията на раздел III „Субекти на последващите оценки на изпълнението“ от Указанията за последващи оценки на

³ <https://www.mi.government.bg/ministerstvo/vrazki/vtorostepenni-razporediteli-s-byudzhnet-kam-ministara-na-ikonomikata/>

⁴ чл. 10в от Закона за измерванията

⁵ ПМС № 47 от 24.02.2003 г. Обн. ДВ. бр. 20 от 04.03.2003 г., изм. ДВ. бр. 53 от 08.07.2022г., изм. ДВ. бр.81 от 24.09.2024 г.

⁶ Съгласно изискванията на раздел V „Ред за осъществяване на предварителен контрол“, т. 3 „Документиране“ от Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, за документиране на предварителния контрол във вътрешните правила трябва да се включат образци на контролни листове, свързани с конкретните проверки на различните дейности/процеси в организацията.

⁷ Одитно доказателство № 1- Декларация с диск вътрешни правила

изпълнението в организациите от публичния сектор на министъра на финансите. Като обекти на последващи оценки са определени и служителите на Агенцията, което не съответства на изискванията на Раздел IV „Обекти на последващите оценки на изпълнението от Указанията за последващи оценки на изпълнението в организациите от публичния сектор“.

От председателя е утвърдена Процедура за текущ контрол върху изпълнението на поети финансови ангажименти и сключени договори. През одитирания период е осъществен текущ контрол при изпълнението на сключени договори, за което са изготвени доклади, в съответствие с процедурата. Със заповед на председателя са определени функциите и отговорностите на длъжностните лица за осъществяване на текущ контрол върху поетите финансови ангажименти, договори, рамкови споразумения и др.

Дейността за осъществяване на контрол и надзор на язовирните стени и съоръженията към тях, през одитирания период е регламентирана с утвърдени Вътрешни правила за организиране на дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“ (НЯСС) и Процедура за планиране и отчитане на дейността на Главна дирекция НЯСС.

В правилата е определен ред за планиране и отчитане на дейността, както и организацията на работата, разпределението на функциите и задачите на длъжностните лица и отделите към Главна дирекция НЯСС и регионалните отдели в страната, за осъществяване на контрол и надзор на язовирните стени и съоръженията към тях.

Отчетените приходи по бюджета на ДАМТН за 2023 г. са в размер на 3 608 323 лв., а през 2024 г., възлизат на 5 723 773 лв. Извършените разходи по бюджета на ДАМТН за 2023 г. са в размер на 16 652 607 лв., през 2024 г. възлизат на 19 671 817 лв.

Проверените разходи за материали, външни услуги и капиталови разходи са по договори, сключени по реда на Закона за обществените поръчки и Закона за задълженията и договорите. Проверените разходи са документално обосновани и са извършени в съответствие с клаузите на договорите и вътрешните правила. Проверените договори съдържат необходимите реквизити - предмет и срок на договора, стойност, ред и начин за приемане на работата, ред за изплащане на стойностите по договорите, санкциите и неустойките при неизпълнение и др.

Спазена е процедурата за инициране на разходите по договорите, определена във вътрешните правила. При сключването на договорите и извършването на плащанията по договорите, както и на основание първични счетоводни документи е приложена системата за двоен подпис, в съответствие с вътрешните правила и изискванията на Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС). Приемането на дейностите и доставките е извършено с приемо-предавателни протоколи, съгласно договорените клаузи. От финансов контролор е осъществен предварителен контрол преди поемането на задължения и преди извършването на разходи, в съответствие с изискванията на ЗФУКПС и вътрешните правила.

През 2023 г. и 2024 г., разходите на стойност, равна или надвишаваща 30 000 лв.⁸/10 000 лв.⁹, са извършени след потвърждение от НАП и Агенция „Митници“ за липса на просрочени публични задължения на изпълнителите, получено чрез информационната система на МФ – „РМС – плащания“/„Разплащания с публични средства“, в съответствие с изискванията на РМС № 592/2018 г. и ДОПК.¹⁰ За одитирания период не са установени случаи на забавено изпълнение или забавено плащане от страна на възложителя и/или изпълнителя, поради което не са предявявани искания за заплащане на неустойки по договорите.

Планирането на контролната дейност за надзор на язовирните стени и съоръженията към тях през 2023 г. и 2024 г. на Главна дирекция НЯСС е осъществено в съответствие с

⁸ Съгласно т. 2 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.

⁹ Съгласно чл. 182б, ал. 1 и ал. 2 от ДОПК (Ред. ДВ, бр. 36 от 2024 г., в сила от 03.05.2024 г.)

¹⁰ Ред. ДВ, бр. 36 от 2024 г., в сила от 03.05.2024 г.

вътрешните правила. Изготвени са месечни, тримесечни и годишни планове за дейността на дирекцията, които са съгласувани от главния секретар и заместник-председателя на ДАМТН, и са подписани/одобрени от главния директор на Главна дирекция НЯСС. От председателя на ДАМТН са утвърдени годишните планове за дейността на Главна дирекция НЯСС за 2023 г. и 2024 г.

От Главна дирекция НЯСС, през одитирания период са осъществени самостоятелни проверки за технически контрол и надзор на язовирните стени и съоръженията към тях, както и съвместни проверки, извършени с участието на служители от дирекцията в комисии, назначени със заповеди на областните управители. Съставени са констативни протоколи и са дадени предписания по техническата документация на язовирните съоръжения, както и за безопасната им техническа експлоатация. Съставени са актове за установяване на административни нарушения и са издадени наказателни постановления, във връзка с извършените проверки, в съответствие с нормативните актове и вътрешните правила, действащи през одитирания период.

От Главна дирекция НЯСС са съставени годишни отчети и годишни доклади за дейността на дирекцията, в съответствие с вътрешните правила.

В Главна дирекция НЯСС и Регионалните отдели се поддържат регистри, с информация за осъществената основна дейност на дирекцията, в съответствие с вътрешните правила. Съдържанието и формата на регистрите е утвърдена във вътрешните правила на ДАМТН. Със заповеди на главния директор на Главна дирекция НЯСС са определени длъжностни лица за въвеждане и актуализиране на информацията в регистрите.

През одитирания период са открити десет процедури за обществени поръчки, от които осем публични състезания и две открити процедури. През одитирания период няма прекратени процедури.

За периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2024 г. са открити 11 обществени поръчки по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, от които десет чрез събиране на оферти с обява и една чрез покана до определени лица.

За оценка на съответствието с действащата нормативна уредба са проверени седем обществени поръчки, проведени чрез „публично състезание“ и четири обществени поръчки, проведени по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП.

В съответствие с разпоредбите на ЗОП през одитирания период в ДАМТН действат Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки, който са с определеното в ППЗОП съдържание.

Процесите по прогнозиране на потребностите и планиране на обществените поръчки през 2023 г. и 2024 г. са в съответствие с действащите Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки.

Изготвени и утвърдени са План-графици на обществените поръчки за 2023 г. и за 2024 г.

При провеждане на процедурите за възлагане на обществени поръчки са допуснати несъответствия с нормативната уредба като: при една обществена поръчка при определяне на надграждащите обстоятелства по показател от методиката за оценка, възложителят не е изпълнил задължението си да осигури на участниците достатъчно информация за правилата, които ще се прилагат при определяне на оценката по този показател; в обявленията на четири обществени поръчки не са посочени документите, чрез които се доказва изпълнението на поставените критерии за подбор; в седем обществени поръчки определената гаранция за изпълнение на договорите е посочена в указанията за участие, но не и в обявленията за обществена поръчка; при две обществени поръчки протоколите и докладите на комисииите са публикувани в РОП/ПК като не са заличени подписите на членовете на комисията и на възложителя; при три обществени поръчки в публикуваните в ЦАИС ЕОП обявления, не са посочени задължителните основания за отстраняване на участници по чл. 54 от ЗОП.

При провеждането на обществените поръчки по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП са установени нарушения на нормативната уредба като: в документациите на четири обществени поръчки възложителят е определил изисквания към личното състояние на участниците, относно обстоятелствата по чл. 55, ал. 1 от ЗОП, с което е допуснато поставянето на ограничителни условия; в четири обществени поръчки определените гаранции за изпълнение на договорите са посочени в указанията за участие, но не и в обявите за обществени поръчки; при една обществена поръчка не е спазен срокът за публикуване на писмени разяснения, във връзка с постъпили запитвания от участници и протоколът от работата на комисията е публикуван в РОП/ПК, като не са заличени подписите на членовете на комисията и на възложителя.

Част втора ВЪВЕДЕНИЕ

1. Основание за извършване на одита

Одитът се осъществява на основание чл. 5, ал. 1, т. 2 и чл. 38, ал. 1 от Закона за Сметната палата, одитна задача № 340 от Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2025 г. и в изпълнение на Заповед № ОД-02-02-009 от 22.05.2025 г., изменена със Заповед № ОДР-02-02-026 от 15.10.2025 г. на заместник-председател на Сметната палата.

2. Информация за одитирания обект

Държавната агенция за метрологичен и технически надзор е юридическо лице на бюджетна издръжка със седалище гр. София,¹¹ към министъра на икономиката и индустрията, осъществяваща метрологичен надзор съгласно ЗИ.¹² Председателят на ДАМТН е второстепенен разпоредител с бюджет по бюджета на Министерството на икономиката и индустрията.¹³

С Постановление на Министерския съвет (ПМС)¹⁴ е приет УП на ДАМТН. В Устройствения правилник на ДАМТН, действащ през одитирания период, е определена дейността, структурата, организацията на работа, функциите на административните звена и числеността на персонала на Агенцията. В правилника са регламентирани правомощията на председателя, заместник – председателите, главния секретар и финансов контролор, и са определени функциите, задачите и отговорностите на общата и специализираната администрация.¹⁵

Съгласно чл. 3 от УП председателят на ДАМТН, ръководи и представлява Агенцията като осъществява метрологичен надзор, съгласно определените функции и дейности в нормативните актове. При осъществяване на своите правомощия председателят на ДАМТН се подпомага от двама заместник-председатели. Функциите на председателя в негово отсъствие се изпълняват от определен от него с писмена заповед за всеки конкретен случай заместник-председател.

Главният секретар осъществява административното ръководство на администрацията на ДАМТН. Финансовите контролори, са на пряко подчинение на председателя на Агенцията.

Агенцията е структурирана в обща и специализирана администрация. Общата администрация е организирана в дирекция “Финансово-стопански дейности и управление на проекти,, (ФСДУП) и дирекция “Административно-правно и информационно обслужване,, (АПИО) с отдели към тях.¹⁶ Специализираната администрация е

¹¹ <https://www.mi.government.bg/ministerstvo/vrazki/vtorostepenni-razporediteli-s-byudzhnet-kam-ministara-na-ikonmikata/>

¹² чл. 10в от Закона за измерванията

¹³ чл. 2 от Устройствения правилник на ДАМТН, приет с ПМС № 47от 24.02.2003 г., Обн. ДВ. бр. 20 от 04.03.2003 г., изм. ДВ. бр. 53 от 08.07.2022г., изм. ДВ. бр.81 от 24.09. 2024 г.

¹⁴ ПМС № 47от 24.02.2003 г. Обн. ДВ. бр. 20 от 04.03.2003 г., изм. ДВ. бр. 53 от 08.07.2022г., изм. ДВ. бр.81 от 24.09.2024 г.

¹⁵ Одитно доказателство № 1- Декларация с диск вътрешни правила

¹⁶ чл. 12 от УП

организирана в 6 главни дирекции и една дирекция,¹⁷ които са: Главна Дирекция „Метрологичен надзор“; Главна Дирекция „Надзор на пазара“; Главна Дирекция „Инспекция за държавен и технически надзор“; Главна Дирекция „Контрол на качеството на течните горива“; Главна Дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръжения към тях“¹⁸; Главна дирекция „Контрол на качеството на горивата за битово отопление“ и Дирекция „Разрешения за оценяване на съответствието“. Териториалните звена на главните дирекции включват Регионални отдели (РО) и сектори (разположени в областните градове на страната).^{19,20}

Агенцията е държавен надзорен орган, провеждащ националната политика в областта на: надзора на пуснати на пазара и/или в действие продукти, попадащи в обхвата на директивите и регламентите от законодателната рамка; надзора на пуснати на пазара строителни продукти; надзора на продукти, свързани с енергопотреблението, по отношение на изискванията за екопроектиране; надзора на електрическо и електронно оборудване във връзка с ограниченията за употреба на определени опасни вещества и отпадъците от него; техническия надзор на съоръженията с повишена опасност; контрола на качеството на течните горива; метрологичния надзор; оправомощаването и надзора на органи, извършващи оценяване на съответствието на продукти; надзора на язовирните стени и съоръженията към тях и контрола на качеството на твърдите горива за битово отопление. Дейността на ДАМТН е регламентирана в: Закона за техническите изисквания към продуктите; Закона за защита на потребителите; Закона за чистотата на атмосферния въздух; Закона за измерванията; Закона за автомобилните превози; Закона за управление на отпадъците; Закона за енергията от възобновяеми източници; Закона за туризма; Закона за защита от вредното въздействие на химичните вещества и смеси; Закона за водите и Закона за изискванията за достъпност на продукти и услуги и др.

Отговорност за управленските решения по смисъла на чл. 6, ал. 1 от ЗФУКПС,²¹ за одитирания период носи Евгени Симеонов Симеонов²² - председател на ДАМТН.²³

3. Цели на одита

1. Да се установи спазени ли са изискванията на нормативните актове, вътрешните правила и договорите в областите на изследване – „Контролна дейност и разходна част на бюджета на ДАМТН“ и „Обществени поръчки“.

2. Да се установи състоянието на системата за финансово управление и контрол на ДАМТН в изследваните области.

4. Обхват на одита, ограничения в обхвата

4.1. В обхвата на одита са включени:

4.1.1. Област „Контролна дейност и разходна част на бюджета на ДАМТН“ с процеси: „Вътрешни актове“, „Контролна дейност на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“, „Издръжка“ с под-процеси „Разходи за материали“, „Разходи за външни услуги“ и „Капиталови разходи“ с под-процеси „Придобиване на дълготрайни материални активи“ и „Придобиване на нематериални дълготрайни активи“.

¹⁷ чл. 15 от УП

¹⁸ РО НЯСС – Югозападна България, РО НЯСС – Западна Централна България, РО НЯСС – Северозападна България, РО НЯСС – Северна Централна България, РО НЯСС – Североизточна България, РО НЯСС – Югоизточна България, РО НЯСС – Южна Централна България, РО НЯСС – Южна България и РО НЯСС – Юг-Югоизточна България

¹⁹ чл. 15, ал. 2 от УП

²⁰ РО НЯСС – Югозападна България, РО НЯСС – Западна Централна България, РО НЯСС – Северозападна България, РО НЯСС – Северна Централна България, РО НЯСС – Североизточна България, РО НЯСС – Югоизточна България, РО НЯСС – Южна Централна България, РО НЯСС – Южна България и РО НЯСС – Юг-Югоизточна България

²¹ изм. и доп., [бр. 13](#) от 12.02.2019 г., изм., бр. 28 от 24.03.2020 г., в сила от 13.03.2020 г.

²² от 13.10.2022 г. до настоящия момент

²³ Одитно доказателство № 2 - Справка за одитираните длъжностни лица в ДАМТН за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2024 г.

4.1.2. Област „Обществени поръчки“ с процеси: „Вътрешни актове“, „Прогнозиране и планиране на обществени поръчки“ и „Възлагане на обществени поръчки“.

4.2. Не са прилагани ограничения в обхвата на одита.

4.3. Одитни извадки

За целите на одита е използван нестатистически метод при формиране на одитни извадки в областите на изследване: „Контролна дейност и разходна част на бюджета на ДАМТН“ и „Обществени поръчки“.

4.3.1. За под-процес „Разходи за материали“

Популацията включва извършените разходи за материали по 35 сключени договори след възложени обществени поръчки по реда на ЗОП и възлагания под стойностните прагове, определени в чл. 20, ал. 4 от ЗОП.

Направена е стратификация по отчетен период и са формирани две под-популации: „Договори за материали, сключени за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г.“ и „Договори за материали, сключени за периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г.“

За периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. са сключени общо 12 договора за материали на обща стойност 111 358,30 лв. с ДДС. В под-популацията не са включени договорите, сключени през 2023 г., по които към 31.12.2023 г. не са реализирани плащания.

За периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г. са сключени 23 договора за материали на обща стойност 283 277,92 лв. с ДДС, които са включени в размера на под-популацията.

Формирани са две нестатистически извадки за тестове с двойна цел. Способът за избор на единиците, включени в извадките, е подбор на единици по стойност, при който изборът на единиците е извършен като е определена долна граница в размер на 7 197,23 лв. за 2023 г. и 18 267,60 лв. за 2024 г. Проверени са 10 договора на стойност 259 845, 62 лв.

4.3.2. За под-процес „Разходи за външни услуги“

Популацията включва извършените разходи за външни услуги по 63 сключени договори след възложени обществени поръчки по реда на ЗОП и възлагания под стойностните прагове, определени в чл. 20, ал. 4 от ЗОП.

Направена е стратификация по отчетен период и са формирани две под-популации: „Договори за външни услуги, сключени за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г.“ и „Договори за външни услуги, сключени за периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г.“

Формирани са две нестатистически извадки за тестове с двойна цел. Способът за избор на единиците, включени в извадките, е подбор на единици по стойност, при който изборът на единиците е извършен като е определена долна граница в размер на 35 640 лв. за 2023 г. и 35 999,88 лв. за 2024 г. Проверени са 17 договора на стойност 1 323 996,36 лв.

4.3.3. За процес „Възлагане на обществени поръчки“.

Популацията включва общия брой на обществените поръчки, възложени по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП“, приключили със сключен договор в одитирания период.

Формирана е една нестатистическа извадка за тестове с двойна цел, като единиците, включени в извадката, са определени чрез „систематичен подбор“ през интервал от две единици, като за начало е взета единицата на първа позиция.

В извадката са включени четири обществени поръчки, проведени по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, с обща прогнозна стойност 273 500 лв. без ДДС (47,24 на сто от общата прогнозна стойност на проверените обществени поръчки). Проверени са всички 7 процедури открити и приключили със сключване на договори.

5. Критерии за оценка

При одита за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Държавна агенция за метрологичен и технически надзор за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2024 г. са приложени следните критерии за оценка на съответствието:

5.1. За област на изследване „Контролна дейност и разходна част на бюджета на ДАМТН“: Закон за публичните финанси; Закон за държавния бюджет на Република България за 2023 г. и 2024 г.; Закон за изменение и допълнение на Закона за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за

бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2022 г.;²⁴ Закон за изменение и допълнение на Закона за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2022 г.;²⁵ Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор;²⁶ Закон за водите; Наредба № РД-04-02 от 25.11.2016 г. за условията и реда за използването на информационна система за техническото състояние на язовирните стени и съоръженията към тях; ПМС № 108 от 09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на РБ за 2023 г.; ПМС № 13 от 29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на РБ за 2024 г.; РМС № 592 от 21.08.2018 г. за условията и реда за разплащанията на разпоредителя с бюджет по договори; Указания, изх. № УК-1/31.08.2018 г. относно прилагането на РМС № 592/ 21.08.2018 г.; Данъчно-осигурителен процесуален кодекс; Устройствен правилник на ДАМТН;²⁷ Система за финансово управление и контрол на ДАМТН;²⁸ Процедура за система за двоен подпис в ДАМТН;²⁹ Процедура за предварителен контрол за законосъобразност в ДАМТН;³⁰ Процедура по заявяване, отпускане, отчитане и плащане на финансови средства за разходи;³¹ Вътрешни правила за организиране на дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“;³² Процедура за планиране и отчитане на дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“;³³ Методически насоки по елементите на финансовото управление и контрол, утвърдени със Заповед № ЗМФ-184 от 06.03.2020 г. на министъра на финансите и Указания за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със Заповед № ЗМФ-184 от 06.03.2020 г. на министъра на финансите.

5.2. За област на изследване „Обществени поръчки“: Закон за обществените поръчки;³⁴ Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор;³⁵ Правилник за прилагане на Закона за обществени поръчки;³⁶ Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки, провеждани от ДАМТН³⁷ и Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки, провеждани от ДАМТН.³⁸

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 Принципи на одита за съответствие и МСВОИ 4000 Стандарт за одит за съответствие.

²⁴ приет с Указ № 97 на Президента на издаден на 19.07.2023 г. (обн. ДВ, бр. 53/20.06.2023 г.)

²⁵ приет с Указ № 97 на Президента на издаден на 19.07.2023 г. (обн. ДВ, бр. 53/20.06.2023 г.)

²⁶ изм. и доп., бр. 13 от 12.02.2019 г., изм., бр. 28 от 24.03.2020 г., в сила от 13.03.2020 г.

²⁷ Приет с ПМС № 47 от 24.02.2003 г., обн., ДВ, бр. 20 от 4.03.2003 г., изм. бр. 81 от 24.09.2024 г., в сила от 01.10.2024 г.

²⁸ утв. със Заповед № А-530/24.09.2020 г.

²⁹ утв. със Заповед № А-530/24.09.2020 г.

³⁰ утв. със Заповед № А-530/24.09.2020 г., изм. със Заповед № А-126/16.03.2022 г.

³¹ В сила от 05.08.2020 г., изм. 02.02.2023 г.

³² утв. 06.08.2021 г. от председателя на ДАМТН

³³ утв. 14.09.2021 г. от председателя на ДАМТН

³⁴ обн. ДВ, бр.13 от 16.02.2016 г., в сила от 15.04.2016 г., посл. изм. [бр. 67](#) от 09.08.2024 г., в сила от 09.08.2024 г.

³⁵ изм. и доп., бр. 13 от 12.02.2019 г., изм., бр. 28 от 24.03.2020 г., в сила от 13.03.2020 г.

³⁶ обн. ДВ, бр. 28 от 8 Април 2016г. в сила от 15.04.2016 г., изм. и доп., бр. 29 от 27.03.2020 г., в сила от 1.04.2020 г., бр. 35 от 27.04.2021 г., [бр. 25](#) от 17.03.2023 г., в сила от 17.03.2023 г., изм. и доп., бр. 62 от 23.07.2024 г., в сила от 23.07.2024 г.

³⁷ утвърдени на 01.08.2023 г. от председателя на ДАМТН

³⁸ утвърдени на 28.08.2020 г. от председателя на ДАМТН

Част трета КОНСТАТАЦИИ

I. Контролна дейност и разходна част на бюджета на ДАМТН

1. Обща информация за бюджета на ДАМТН

След приемане на Закона за държавния бюджет за съответната година, от министъра на икономиката и индустрията е утвърден размерът на приходите и разходите по бюджета на ДАМТН за 2023 г. и 2024 г.³⁹

Средствата по бюджета на ДАМТН са насочени за финансиране на дейността на организацията при осъществяване на контролните ѝ функции по отделните специални закони.

Съгласно чл. 2а от УП, дейността на Агенцията се финансира чрез: бюджетни средства; постъпления от глоби и имуществени санкции по реда на Закона за техническите изисквания към продуктите, Закона за чистотата на атмосферния въздух, Закона за измерванията и Закона за водите; участие в международни, европейски и национални програми, проекти и споразумения; постъпления от такси, събирани по Тарифа № 11 за таксите, които се събират в системата на ДАМТН по Закона за държавните такси⁴⁰/Тарифа за таксите, които се събират в системата на Държавната агенция за метрологичен и технически надзор⁴¹.

Отчетените приходи по отчета за касовото изпълнение на бюджета (ОКИБ) на ДАМТН през 2023 г.⁴² са в размер на 3 608 323 лв., а през 2024 г. възлизат на 5 723 773 лв.⁴³

Отчетените разходи по бюджета на ДАМТН са в размер на 16 652 607 лв. към 31.12.2023 г.⁴⁴ и 19 671 817 лв. към 31.12.2024 г.⁴⁵

Извършените разходи и техният относителен дял са представени в таблица № 1, фигура № 1 и фигура № 2.

Таблица № 1: Отчетени разходи по бюджета на ДАМТН
към 31.12.2023 г. и към 31.12.2024 г.

№	Наименование на разходите	Отчет (в лв.) към:	
		31.12.2023 г.	31.12.2024 г.
	Общо разходи	16 652 607	19 671 817
1	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	9 778 416	11 387 618
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	601 551	738 299
3	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	3 223 922	3 724 627
4	Издръжка	2 772 810	3 274 480
5	Платени данъци, такси и административни санкции	89 883	67 807
6	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	3 960	3 510
8	Капиталови разходи	182 065	475 476

Източник: Отчет за касовото изпълнение на бюджета на ДАМТН към 31.12.2023 г. и към 31.12.2024 г.

³⁹ <https://www.damtn.government.bg/wp-content/uploads/2023/08/2023-budget.pdf>

https://www.damtn.government.bg/wp-content/uploads/2024/02/2024_budget.pdf

⁴⁰ приета с Постановление № 97 на Министерския съвет от 1999 г., отм. с ПМС № 31 от 23.02.2024 г.

⁴¹ Приета с ПМС № 31 от 23.02.2024 г., обн., ДВ, бр. 18 от 1.03.2024 г., в сила от 1.03.2024 г., отм., бр. 18 от 4.03.2025 г., в сила от датата на въвеждане на еврото в Република България, отм. с ПМС № 14 от 28.02.2025 г. за одобряване на Тарифа за таксите, които се събират в системата на Държавната агенция за метрологичен и технически надзор (2025 г.)

⁴² Одитно доказателство № 1- Декларация с диск с вътрешни правила (ОКИБ-2023 г.)

⁴³ Одитно доказателство № 1- Декларация с диск с вътрешни правила (ОКИБ- 2024 г.)

⁴⁴ Одитно доказателство № 1- Декларация с диск с вътрешни правила (ОКИБ-2023 г.)

⁴⁵ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила (ОКИБ- 2024 г.)

Фигура № 1: Структура на разходите на ДАМТН за 2023 г.



Източник: Отчет за касовото изпълнение на бюджета на ДАМТН към 31.12.2023 г.

Фигура № 2 Структура на разходите на ДАМТН за 2024 г.



Източник: Отчет за касовото изпълнение на бюджета на ДАМТН към 31.12.2024 г.

2. Вътрешни актове

При извършения преглед и анализ на основни вътрешни документи, свързани с дейността и процеса на управление, изпълнение и контрол на бюджета на ДАМТН, е установено:

2.1. Със заповед⁴⁶ на председателя на ДАМТН е утвърдена Система за финансово управление и контрол на ДАМТН (СФУК), в съответствие с чл. 13, ал. 1 от ЗФУКПС.⁴⁷

Финансовото управление и контрол е задължителен елемент от общото управление и контрол на ДАМТН, съгласно чл. 5, ал. 1 от СФУК. В чл. 5, ал.ал. 2, 3 и 4 е определено, че финансовото управление и контрол е цялостен процес, интегриран в дейността на ДАМТН, който се осъществява чрез системи за финансово управление и контрол и се реализира от ръководството и служителите на ДАМТН. Съгласно чл. 7, СФУК на ДАМТН включва документирани и утвърдени от председателя политики, процедури, дейности и др. документи. В Глава трета е регламентирана управленската отговорност на председателя на ДАМТН, делегирането на правомощия по ЗФУКПС на други длъжностни лица от ДАМТН, като в тези случаи им се определят конкретни права и задължения. В Глава четвърта са регламентираны подробно елементите на финансовото управление и контрол, които са: контролна среда; управление на риска; контролни дейности; информация и комуникация и мониторинг.⁴⁸

2.2. От председателя е утвърдена Процедура по заявяване, отпускане, отчитане и плащане на финансови средства за разходи (ПЗООПФСР),⁴⁹ в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 6 от ЗФУКПС.⁵⁰

Процедурата урежда реда, начина, сроковете и отговорностите за: заявяване и отпускане на финансови средства за разходи; извършване и отчитане на съответните видове разходи. Съгласно чл. 4 от процедурата, заявяването на финансови средства в ДАМТН се извършва с доклад по образец (приложение към процедурата). Заявители на финансови

⁴⁶ Заповед № А-530/24.09.2020 г.

⁴⁷ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила

⁴⁸ Одитно доказателство № 3 - Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.

⁴⁹ утвърдена от председателя на 05.08.2020 г., изм. 06.03.2023 г.

⁵⁰ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила

средства в ДАМТН са: заместник-председателите; главният секретар и финансовите контролори; главните директори/директорите; началниците на териториалните отдели/отдели чрез главните директори/директорите; координаторите на сгради чрез началника на отдел „Управление на собствеността“; отговорници на моторни превозни средства, съгласувано с прекия началник на отдел и чрез съответния главен директор/директор, определено в чл. 6 от процедурата. Докладът се завежда в деловодната система на Агенцията. Главният директор/ директор представя хартиеният носител на доклада на директора на дирекция ФСДУП, който след съгласуване го насочва чрез деловодната система и го представя на финансов контролор. За разходите, относими за администрацията на ДАМТН в гр. София, оригиналите на докладите се предават в отдел „Финансово - счетоводен“ (ФС). Оригиналите на одобрените доклади за регионалните звена се предават на финансов контролор, който ги съхранява до издаване на съответния контролен лист преди извършване на разход, след което ги предава на отдел ФС, съгласно чл. 17, ал. 2 и ал. 3 от процедурата. В чл. 21 е определено, че отчитането на изразходваните средства се осъществява от служителите на отдел ФС въз основа на предоставени оригинали на: съответния доклад за заявяване на финансови средства на хартиен носител; контролен лист за извършване на разход, удостоверяващ осъществен предварителен контрол за законосъобразност; първични счетоводни документи, доказващи съответния разход.

За разходи по сключен договор съгласно ЗОП или Закона за задълженията и договорите, отчитането става от служителя, осъществяващ контрол по договора (отговорника по договора), който в тридневен срок от получаване на първичните счетоводни и други документи ги предоставя на финансов контролор за осъществяване на предварителен контрол. Платежните документи се подписват съгласно системата за двоен подпис и се представят в съответната обслужваща банка, а потвърждаването им става от оторизиран служител чрез Системата за електронни бюджетни разплащания (СЕБРА), определено в чл. 26 от процедурата. Плащането на финансови средства се осъществява след: утвърждаване от председателя на ДАМТН на списък с предстоящите плащания, изготвен от дирекция ФСДУП; изготвяне на съответните платежни документи и тяхното подписване съобразно системата за двоен подпис.⁵¹

2.3. От председателя на ДАМТН, е утвърдена Процедура за текущ контрол върху изпълнението на поети финансови ангажименти и сключени договори (ПТКИФАСД),⁵² в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 4 от ЗФУКПС.⁵³ Процедурата урежда обхвата и реда за осъществяване на текущ контрол върху изпълнението на поети финансови ангажименти и сключени договори в ДАМТН. Съгласно чл. 5, текущ контрол върху изпълнението на поети финансови ангажименти и сключени договори са всички проверки, които установяват съответствия/несъответствия в изпълнението на поети финансови ангажименти и сключени договори/споразумения преди извършването на съответния разход. Текущият контрол се извършва чрез документални и физически проверки. В Глава втора, Раздел втори от процедурата са регламентирани субекти, обекти и ред за извършване на текущ контрол върху поети финансови ангажименти и сключени договори. Лицата, извършващи текущ контрол са служители на ДАМТН, които въз основа на длъжностна характеристика, заповед, вътрешни правила или определени клаузи в договор/споразумение осъществяват текущ контрол, определено в чл. 14 от правилата. Съгласно чл. 15, ал. 1, б. „В“, след приключване на дейностите, заложи в доклада/договора/споразумението, изготвят доклад до председателя, в който посочват изпълнението на заложените в тях условия, включително предложение за освобождаване/задържане на гаранция.^{54, 55}

⁵¹ Одитно доказателство № 3 - Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.

⁵² утвърдена със Заповед № А-530/24.09.2020 г.

⁵³ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила

⁵⁴ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила и ОД № 3 - Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.

⁵⁵ Одитно доказателство № 3 - Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.

Установено е, че текущият контрол върху поетите финансови ангажименти и сключени договори в ДАМТН се осъществява от отговорниците по договорите, които са определени поотделно във всеки от сключените договори. Със заповед⁵⁶ на председателя са определени функциите и отговорностите на длъжностните лица за осъществяване на контрол върху изпълнението на сключените договори и рамковите споразумения.⁵⁷

2.4. От председателя на ДАМТН е утвърдена Процедура за предварителен контрол за законосъобразност в ДАМТН (ППКЗ),⁵⁸ в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС.⁵⁹

Съгласно чл. 5, ал. 1, предварителен контрол за законосъобразност са всички проверки на документи, факти и обстоятелства, свързани с предоставяне на увереност за спазване на приложимото законодателство, преди да се вземе решение или да се извърши действие от страна на председателя на ДАМТН. Предварителният контрол за законосъобразност е постоянна превантивна контролна дейност, която се отнася до цялата дейност на ДАМТН, съгласно чл. 5, ал. 2 от ППКЗ. Съгласно чл. 27 от правилата, резултатите от предварителния контрол за законосъобразност, се документират в/чрез: контролен лист;⁶⁰ становище; протокол от физическа проверка на място; съгласувателен подпис и др.

В чл. 10 от ППКЗ са регламентирани *субектите* на предварителния контрол за законосъобразност в ДАМТН: председателят на ДАМТН; лицата, които извършват ПКЗ; други длъжностни лица, оторизирани/отговорни за вземане/извършване на съответното решение/действие, получили тези права чрез заповед или друг административен акт на председателя на ДАМТН; други лица. Съгласно чл. 29, ал. 3 от ППКЗ, финансовите контролори са на пряко подчинение на председателя на ДАМТН и действат независимо и обективно при осъществяване на предварителния контрол. Председателя на ДАМТН, с писмена заповед разпределя между финансовите контролори дейността, свързана с предварителния контрол за законосъобразност.

Съгласно чл. 45, ал. 1 от ППКЗ основните *обекти*, подлежащи на предварителен контрол за законосъобразност са: възлагането на обществени поръчки; сключването на договори, попадащи извън приложното поле на ЗОП и плащанията по тях; назначаването на служители по служебни и трудови правоотношения; плащане на възнаграждения; командировките в страната и командировките в чужбина, и отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество.

*В Процедурата за предварителен контрол за законосъобразност в ДАМТН, като обект за осъществяване на предварителен контрол не е регламентиран ред за осъществяване на предварителен контрол на процеса по отчитане и събиране на приходи от такси, независимо от основанието, на което се събират, в несъответствие с изискванията на Раздел IV „Обекти на предварителен контрол за законосъобразност“, т. 7 от Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор.*⁶¹

Към ППКЗ в приложения, не са утвърдени образци на отделни контролни листове, свързани с конкретни проверки на различните дейности/процеси/обекти⁶² в системата на Агенцията, с което не са спазени изискванията на раздел V „Ред за осъществяване на

⁵⁶ Заповед № А-535 от 20.07.2018 г.

⁵⁷ Одитно доказателство № 4 - Заповед № А-535 от 20.07.2018 г. и ОД № 3 - Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.

⁵⁸ утвърдена със Заповед № А-530/24.09.2020 г., изм. със Заповед № А-126/16.03.2022 г.

⁵⁹ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила

⁶⁰ Приложение към СФУК

⁶¹ утвърдени със Заповед № ЗМФ-184 от 06.03.2020 г., Раздел IV „Обекти на предварителен контрол за законосъобразност“, т. 4 от Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор.

⁶² Съгласно изискванията на раздел V „Ред за осъществяване на предварителен контрол“, т. 3 „Документиране“ от Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, за документиране на предварителния контрол във вътрешните правила трябва да се включат образци на контролни листове, свързани с конкретните проверки на различните дейности/процеси в организацията.

предварителен контрол“, т. 3 „Документирани“ от Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор.^{63, 64}

2.5. Процедурата за система за двоен подпис в ДАМТН⁶⁵ (ПСДП), регламентира прилагането на двоен подпис в Агенцията. Утвърдената процедура е в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС.⁶⁶ Съгласно чл. 2, системата за двоен подпис представлява полагането на подписи върху съответните документи от страна на председателя на ДАМТН и лицето, отговорно за счетоводните записвания в Агенцията. Всички документи за поемане на финансови задължения и извършване на разходи се подписват от председателя на ДАМТН и лицето, отговорно за счетоводните записвания (чл. 3, ал. 1 от ПСДП).

Председателят и лицето, отговорно за счетоводните записвания при поемане на финансови задължения, полагат подписи върху договор/споразумение или други законосъобразни документи, съгласно чл. 3, ал. 2 от ПСДП. Председателят, със заповед или друг административен акт, може да оторизира други лица, които да полагат подпис вместо него, вместо лицето, което е отговорно за счетоводните записвания и за плащанията в системата СЕБРА с използване на електронно банкиране, определено чл. 5 от ПСДП.

Съгласно чл. 6 преди полагане на подпис от председателя на ДАМТН трябва да бъде осъществен предварителен контрол за законосъобразност в съответствие с разпоредбите на ЗФУКПС и на Процедурата за предварителен контрол за законосъобразност на ДАМТН.⁶⁷

2.6. Отговорността на ръководителя на организацията по осъществяване на последващи оценки на изпълнението е част от управленската му отговорност. Тя включва утвърждаване на вътрешни правила, регламентиращи реда и начина за осъществяване на последващи оценки на изпълнението, съобразно изискванията на законодателството; определяне на лицата, извършващи последващи оценки на изпълнението и линиите на докладване при установени грешки и нередности.

От председателя на ДАМТН е утвърдена Процедура за последващи оценки на изпълнението в ДАМТН (ППОИ),⁶⁸ в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС.⁶⁹

Съгласно чл. 5 последващи оценки на изпълнението са всички проверки, свързани с приключил процес, договор, споразумение или стопанска операция. Проверките са насочени за установяване/изпълнение на следните факти/действия: дали ресурсите на ДАМТН са придобити или разходвани законосъобразно и целесъобразно; дали с придобитите и разходвани ресурси от ДАМТН са постигнати необходимите/съответните резултати. За целта се установява нивото на постигнатите резултати. В чл. 10 е регламентирано, че председателят определя лицата за извършване на последващи оценки на изпълнението.

Резултатите от извършените проверки се документират в доклад, регистриран в деловодната система на ДАМТН, а за физически проверки се съставя констативен протокол. В чл. 6, ал. 1 и ал. 3 от ППОИ е определено, че на последващи оценки на изпълнението подлежи персоналът на Агенцията и всички активи на ДАМТН, като оценката за изпълнението на служителите се осъществява съобразно Закона за държавния служител, Кодекса на труда и подзаконовите нормативни актове по тяхното прилагане.⁷⁰ Посочването на персонала на Агенцията като обект на последващи оценки не съответства на изискванията на Раздел IV „Обекти на последващите оценки на изпълнението от Указанията за последващи оценки на изпълнението в организациите от публичния сектор“. В Указанията не е поставено изискване за извършване на последваща оценка от изпълнението на задълженията на служителите в организациите от публичния сектор. Условието и редът за оценяване на

⁶³ утвърдени със Заповед № ЗМФ 184/06.03.2020 год.

⁶⁴ Одитно доказателство № 3 - Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.

⁶⁵ утвърдена със Заповед № А-530/24.09.2020 г.

⁶⁶ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила

⁶⁷ Одитно доказателство № 3 - Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.

⁶⁸ утвърдена със Заповед № А-530/24.09.2020 г.

⁶⁹ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила

⁷⁰ Одитно доказателство № 3 - Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.

служителите в държавната администрация за изпълнението на заеманите от тях длъжности, както и за повишаването им в длъжност е регламентирано в други нормативни, поднормативни актове и вътрешни правила, утвърдени от ръководителите.

Съгласно предоставена информация⁷¹ през 2023 г. и 2024 г. всички служители, които са в щатната численост на ДАМТН са оценени по реда на Наредба за условията и реда за оценяване изпълнението на служителите в държавната администрация. Със заповеди⁷² на председателя е наредено провеждането на заключителните срещи за оценка на изпълнението на служителите. Към заповедите са приложени „Схеми на оценяваните служители, оценяващи и контролиращи ръководители, за периода на оценяване“, ⁷³ утвърдени от председателя на ДАМТН, относно годишните оценки на служителите.

След изготвяне на оценките на служителите от определените длъжностни лица същите са предадени за съхранение в отдел „Човешки ресурси“.

В чл. 8 от ППОИ е регламентирано, че последващи оценки на изпълнението в ДАМТН, се извършва по преценка на председателя: на база на оценка на риска и наличие на информация за грешка/възможна грешка или нередности на приключил процес, договор, споразумение и стопанска операция.

В чл. 9 от ППОИ, като субекти на последващи оценки са определени служителите на ДАМТН⁷⁴, което не съответства на изискванията на раздел III „Субекти на последващите оценки на изпълнението“ от Указанията за последващи оценки на изпълнението в организациите от публичния сектор.⁷⁵ Съгласно, субекти на последващи оценки са ръководителят на организацията от публичния сектор и лицата, определени от ръководителя на организацията да извършват последващи оценки на изпълнението.

2.7. Процедурата за достъп до активи и информация в ДАМТН (ПДАИ),⁷⁶ регламентира обхвата, съдържанието и реда за достъп до активи, информация и документи в ДАМТН, в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 2 от ЗФУКПС.⁷⁷ Процедурата има за цел да: гарантира достъпа до активи, информация и документи на ДАМТН само на упълномощени/оторизирани за това лица; осигури законосъобразно, ефективно и ефикасно разпореждане/ползване с/на активите, информацията и документите (чл. 2 от ПДАИ).

Достъпът до активи се осъществява чрез предоставените права, задължения и отговорности на оторизираните лица въз основа и в изпълнение на нормативните актове, вътрешните актове, длъжностни характеристики, договори/споразумения, спецификации, стандарти и инструкции за експлоатация. Оторизираните лица предприемат действия с активите за тяхното нормално и безпроблемно функциониране при използване, експлоатация, съхраняване, транспортиране, престой и консервиране (чл. 6 от ПДАИ).

Достъпът до информация се реализира чрез предоставените възможности на оторизираните лица съгласно нормативните актове, вътрешните актове, договори/споразумения, спецификации и стандарти, да се разпореждат с информацията в процеса на нейното създаване, обработване, натрупване, съхранение, преместване, преглеждане, разпространяване и защита (чл. 8, ал. 1). Достъпът до документи се осъществява чрез предоставените възможности на оторизираните лица въз основа и в изпълнение на нормативните актове, вътрешните актове, договори/споразумения, спецификации, стандарти, длъжностни характеристики и резолюции от ръководител, да

⁷¹ Одитно доказателство № 5 – Писмо № 49-00-2-/29 от 30.07.2025 г.

⁷² Одитно доказателство № 6 – Заповед № 2010-1 от 02.01.2024 г. и Заповед № 2010-1107 от 23.12.2024 г. , с приложения „Схеми на оценяваните служители, оценяващи и контролиращи ръководители, за периода на оценяване“ и ОД № 3 - Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.

⁷³ от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. и от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г.

⁷⁴ Одитно доказателство № 1- Декларация с диск вътрешни правила

⁷⁴ чл. 12 от УП

⁷⁵ Утвърдени със Заповед № ЗМФ-184/06.03.2020 г. на министъра на финансите

⁷⁶ утвърдена със Заповед № А-530/24.09.2020 г.

⁷⁷ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила

създават, прочитат, редактират, разпространяват, съхраняват и архивират служебни документи (чл. 9, ал. 1).⁷⁸

2.8. В ДАМТН, със заповеди⁷⁹ на председателя, са назначени двама финансови контрольори, с цел разпределение на дейността по осъществяване на предварителен контрол, в администрацията на Агенцията и в Регионалните отдели по страната. Със заповед⁸⁰ на председателя на ДАМТН е определено длъжностно лице за заместване на финансов контрольор при негово отсъствие, както и с отделни заповеди на председателя се определя длъжностно лице за заместване на финансовите контрольори, за всеки конкретен случай на отсъствие на финансов контрольор.⁸¹

В длъжностните характеристики⁸² на финансовите контрольори са определени преките задълженията на служителите за осъществяване на предварителен контрол върху цялостната дейност в ДАМТН, както и е регламентирано писмено да се изразяват мнения за законосъобразността на: решения и действия, свързани с разпореждане на активи и средства; решения и действия, свързани с управление и стопанисване на имущество; решения и действия, свързани с провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки; решения и действия, свързани с придобиване на услуги и активи; решения и действия при командироване на служители в страната и чужбина; решения и действия при отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество; решения и действия при продажба на движимо и недвижимо имущество и услуги и други решения, от които се пораждат права и задължения (обекти за предварителен контрол).⁸³

2.9. Във връзка с прилагането на процедурата за двоен подпис, със заповеди, от председателя на ДАМТН са определени длъжностните лица, които имат право да полагат първи и втори подпис върху документи, свързани с поемането на задължения и извършването на разходи във всички структури на Агенцията.⁸⁴

През одитирания период, в ДАМТН са утвърдени вътрешни правила и процедури за осигуряване на процесите, свързани с управлението и контрола на бюджетните средства и дейности. Проверените вътрешни правила в ДАМТН са част от Системата за управление на качеството по стандарт БДС EN ISO 9001:2015.

В утвърдената Система за финансово управление и контрол на ДАМТН са регламентираны елементите на финансовото управление и контрол.

Процедурата за предварителен контрол за законосъобразност в ДАМТН, определя реда и условията за функционирането на системите за предварителен контрол, както и са регламентираны субектите и обектите за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в дейността на Агенцията.

През одитирания период са изготвени доклади за резултатите от осъществен текущ контрол при изпълнение на договори, сключени за дейността на Агенцията. Със заповед на председателя са определени функциите и отговорностите на длъжностните лица за осъществяване на текущ контрол върху поетите финансови ангажименти, договори, рамкови споразумения и др., съгласно Процедурата за текущ контрол върху изпълнението на поети финансови ангажименти и сключени договори.

⁷⁸ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила и ОД № 3 - Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.

⁷⁹ Одитно доказателство № 8 - Заповед № 135 от 05.06.2018 г. и Заповед № 108 от 02.10.2023 г. и ОД № 3 - Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.

⁸⁰ Одитно доказателство № 9 - Заповед № А-37 от 24.01.2022 г. и ОД № 3 - Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.

⁸¹ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила и ОД № 3 - Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.

⁸² Одитно доказателство № 10 - Длъжностни характеристики, утвърдени на 14.06.2023 г. от главния секретар на ДАМТН и ОД № 3 - Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.

⁸³ Одитно доказателство № 10 - Длъжностни характеристики, утвърдени на 14.06.2023 г. от главния секретар на ДАМТН и ОД № 3 - Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.

⁸⁴ Одитно доказателство № 11 - Заповед № А-750/01.11.2022 г.; Заповед № 2010-348/09.06.2023 г.; Заповед № А-2010-533/22.08.2023 г.; Заповед № 2010-614/26.09.2023 г.; Заповед № 2010-122/21.02.2024 г.; Заповед № 2010-525/18.07.2024 г.; Заповед № 2010-585/19.08.2024 г. и ОД № 3 - Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.

Установено е частично несъответствие с указанията на министъра на финансите. В Процедурата за предварителен контрол за законосъобразност в ДАМТН, като обект за осъществяване на предварителен контрол не е регламентиран ред за осъществяване на предварителен контрол на процесът по отчитане и събиране на приходи от такси, независимо от основанието, на което се събират в несъответствие с изискванията на Раздел IV „Обекти на предварителен контрол за законосъобразност“, т. 7 от Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор. Не са утвърдени образци на отделни контролни листове, свързани с конкретни проверки на различните дейности/процеси/обекти⁸⁵ в Агенцията, с което не са спазени изискванията на раздел V „Ред за осъществяване на предварителен контрол“, т. 3 „Документиране“ от Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор.

В Процедурата за последващи оценки на изпълнението в ДАМТН, като субекти на последващи оценки са определени служителите на ДАМТН⁸⁶, което не съответства на изискванията на раздел III „Субекти на последващите оценки на изпълнението на“ от Указанията за последващи оценки на изпълнението в организациите от публичния сектор. Като обекти на последващи оценки са определени и служителите на Агенцията, което не съответства на изискванията на Раздел IV „Обекти на последващите оценки на изпълнението от Указанията за последващи оценки на изпълнението в организациите от публичния сектор“.

В длъжностните характеристики на финансовите контролори са определени преките задълженията на служителите за осъществяване на предварителен контрол, както и обектите за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност.

3. Разходи за материали, външни услуги и капиталови разходи

Към 31.12.2023 г. разходите за материали са в размер на 308 813 лв.,⁸⁷ а към 31.12.2024 г. са възлизат на 652 204 лв.⁸⁸

През одитирания период разходите за материали на ДАМТН са извършени за: доставка на рекламни материали, технически газове, телефонна централа и телефонни апарати, реагенти и консумативи, сертифицирани референтни материали, канцеларски материали и др.⁸⁹

За оценка на съответствието на разходите за материали с нормативните изисквания и вътрешните правила са проверени разходи по сключени договори през 2023 г. и 2024 г., определени съгласно одитна извадка. Проверените договори за материали са сключени по реда на чл. 82, ал. 1 от ЗОП – по сключени рамкови споразумения, след проведени обществени поръчки по реда на чл. 20, ал. 3 от ЗОП – събиране на оферти с обява и след проведени директни възлагания на стойност по чл. 20, ал. 4 от ЗОП.

Разходите за външни услуги на ДАМТН към 31.12.2023 г. са в размер на 1 233 320 лв.,⁹⁰ а към 31.12.2024 г. са 1 329 248 лв.⁹¹

Разходите за външни услуги през 2023 г. и през 2024 г. са извършени за: мобилни телефонни услуги; извънгаранционна поддръжка на електронни услуги и електронен регистър на видове съоръжения с повишена опасност; абонаментна поддръжка Аква регистър; обучения за повишаване на квалификацията на служителите на ДАМТН; услуги

⁸⁵ Съгласно изискванията на раздел V „Ред за осъществяване на предварителен контрол“, т. 3 „Документиране“ от Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, за документиране на предварителния контрол във вътрешните правила трябва да се включат образци на контролни листове, свързани с конкретните проверки на различните дейности/процеси в организацията.

⁸⁶ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск вътрешни правила

⁸⁷ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила (ОКИБ-2023 г.)

⁸⁸ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила (ОКИБ- 2024 г.)

⁸⁹ Одитно доказателство № 12 - Справка за сключените договори за закупуване на материали от ДАМТН за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. и Справка за сключените договори за закупуване на материали от ДАМТН за периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г.

⁹⁰ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила (ОКИБ-2023 г.)

⁹¹ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила (ОКИБ-2024 г.)

за системна администрация и поддръжка на сървърни операционни системи; осигуряване на антивирусна защита и филтриране на трафика на мрежовите устройства на ДАМТН; предоставяне на услуги по печат, сканиране и копиране, чрез предоставяне за ползване на многофункционални устройства; извършване на дезинсекция и дератизация на сгради и работни помещения; услуги по почистване на сгради; абонаментно извънгаранционно обслужване на информационни системи; доставка, въвеждане в експлоатация и гаранционно обслужване на оборудване и софтуер за обновяване на съществуващата инфраструктура на ДАМТН и др.⁹²

За оценка на съответствието на разходите за външни услуги с нормативните изисквания и вътрешните правила са проверени извършените разходи по сключени договори през 2023 г. и 2024 г., определени съгласно одитна извадка. Проверените договори са сключени по реда на чл. 82, ал. 3 и ал. 4 от ЗОП, във връзка със сключени рамкови споразумения от Централния орган за покупки, както и след директни възлагания по чл. 13, ал. 1, т. 4 и чл. 20, ал. 4 от ЗОП.

Капиталовите разходи, реализирани от ДАМТН към 31.12.2023 г., са в размер на 182 065 лв.,⁹³ а към 31.12.2024 г. са 475 476 лв.⁹⁴

Капиталовите разходи през одитирания период са извършени за закупуване на компютърна техника, климатици, леки автомобили и др., свързани с дейността на ДАМТН.⁹⁵

За оценка на съответствието на извършените капиталови разходи с нормативните изисквания и вътрешните правила са проверени всички разходи по сключени договори, както и тези, извършени на основание първични счетоводни документи през 2023 г. и 2024 г.

Договорите са сключени след проведени обществени поръчки по реда на чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП, чл. 20, ал. 4 от ЗОП и чл. 82, ал. 3 и ал. 4 от ЗОП и във връзка със сключени рамкови споразумения.

При проверката е установено:^{96, 97, 98, 99, 100, 101}

а) В договорите са определени предметът, правата и задълженията на страните, срокът, стойността на договорите, редът и начинът за приемане на извършените доставки, редът и начинът за изплащане на сумите, санкциите и неустойките при неизпълнение и др.;

б) За инициране на разходите относно необходимостта за сключване на договорите са изготвени доклади от определените длъжностни лица (директор на дирекция ФСДУП, главен директор на ГД ККТГ и др.), в съответствие с чл. 6 и чл. 12, ал. 1 и ал. 2 от ПЗООПФСР и чл. 8 от ПТКИФАСД;

в) Докладите са съгласувани от главния секретар, финансов контролор, директорите на дирекции АПИО и ФСДУП и други длъжностни лица, и са утвърдени от председателя на ДАМТН, в съответствие с чл. 6, чл. 12, ал. 2 и ал. 3 и чл. 17, ал. 1 от ПЗООПФСР;

⁹² Одитно доказателство № 15 - Справка за сключените договори за външни услуги от ДАМТН за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. и Справка за сключените договори за външни услуги от ДАМТН за периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г.

⁹³ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила (ОКИБ-2023 г.)

⁹⁴ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила (ОКИБ- 2024 г.)

⁹⁵ Одитно доказателство № 18 - 3 бр. Справки за сключените договори за капиталови разходи от ДАМТН за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. и 4 бр. - Справки за сключените договори за капиталови разходи от ДАМТН за периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г.

⁹⁶ Одитно доказателство № 13 - Констативен протокол № 2 от 16.10.2025 г.

⁹⁷ Одитно доказателство № 14 - Констативен протокол № 3 от 16.10.2025 г.

⁹⁸ Одитно доказателство № 16 - Констативен протокол № 4 от 16.10.2025 г.

⁹⁹ Одитно доказателство № 17 - Констативен протокол № 5 от 16.10.2025 г.

¹⁰⁰ Одитно доказателство № 19 - Констативен протокол № 6 от 16.10.2025 г. за придобиване на компютри и хардуер през 2023 г., Констативен протокол № 8 от 16.10.2025 г. за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения през 2023 г., Констативен протокол № 10 от 16.10.2025 г. за придобиване на транспортни средства през 2023 г.

¹⁰¹ Одитно доказателство № 20 - Констативен протокол № 7 от 16.10.2025 г. за придобиване на компютри и хардуер през 2024 г., Констативен протокол № 9 от 16.10.2025 г. за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения през 2024 г., Констативен протокол № 11 от 16.10.2025 г. за придобиване на транспортни средства през 2024 г. и Констативен протокол № 11-А от 16.10.2025 г. за придобиване на програмни продукти и лицензи през 2024 г.

г) От финансов контролор е извършен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задълженията по договорите, документиран с издаването на контролни листове, в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС, чл. 20, т. 1 от ВПУЦОП¹⁰² и чл. 34, ал. 2 от ППКЗ;

д) При подписването на договорите е приложена системата за двоен подпис, в съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС и чл. 3 от ПСДП. Договорите са подписани от председателя на ДАМТН и от главния счетоводител/началника на отдел ФС;

е) Договорите са съгласувани от директора на дирекция ФСДУП и директора на дирекция АПИО, в съответствие с чл. 34, ал. 5 от ВПУЦОП,¹⁰³ чл. 38, ал. 5 от ВПУЦОП,¹⁰⁴ както и от други длъжностни лица от ДАМТН;

ж) Съставени са приемо-предавателни протоколи за изпълнение на доставките по договорите, подписани от представители на изпълнителите и от страна на възложителя (от отговорните длъжностни лица за осъществяване на текущ контрол на договорите), в съответствие с чл. 14, ал. 2, т. Б от ПТКИФАСД и с договорите;

з) Преди извършване на плащанията, от финансов контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, удостоверен с издаването на контролни листове, в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС и чл. 35, ал. 2 от ППКЗ;

и) Приложена е системата за двоен подпис при извършването на плащанията – платежните нареждания са подписани от председателя на ДАМТН и от директора на дирекция ФСДУП/главния счетоводител, в съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС и чл. 2 и чл. 3 от ПСДП;

к) Извършените плащания по договорите съответстват на представените фактури от изпълнителите;

л) През одитирания период, в изпълнение на т. 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г. и чл. 182в, ал. 2 от ДОПК,¹⁰⁵ плащанията на стойност равна или надвишаваща 30 000 лв.¹⁰⁶/ 10 000 лв.¹⁰⁷ са извършени след потвърждение от НАП и Агенция „Митници“ за липса на просрочени публични задължения на изпълнителите, получено чрез информационната система на МФ – „РМС – плащания“/ „Разплащания с публични средства“;

м) За одитирания период от страна на възложителя и/или изпълнителя не са предявявани искания за заплащане на неустойки за забавено изпълнение или забавено плащане по договорите.¹⁰⁸

През одитирания период е създадена организация, осигуряваща процеса по инициране, съгласуване и одобряване на разходите, извършени за дейността на ДАМТН.

Проверените разходи за материали, външни услуги и капиталови разходи са документално обосновани и са извършени в съответствие с клаузите на договорите и вътрешните правила.

Сключените договори за материали, външни услуги и капиталови разходи, съдържат необходимите реквизити – предмет и срок на договора, стойност, ред и начин за приемане на работата, ред и начин за изплащане на възнаграждението, санкциите и неустойките при неизпълнение и др. Спазена е процедурата за инициране на разходите по договорите, определена във вътрешните правила. При сключването на договорите и извършването на плащанията по договорите, както и на основание първични счетоводни документи е приложена системата за двоен подпис, в съответствие с вътрешните

¹⁰² В сила от 28.08.2020 г. и в сила от 01.08.2023 г.

¹⁰³ В сила от 28.08.2020 г.

¹⁰⁴ В сила от 01.08.2023 г.

¹⁰⁵ Във връзка с чл. 182б, ал. 1 и ал. 2 от ДОПК (Ред., ДВ, бр. 36 от 2024 г., в сила от 03.05.2024 г.)

¹⁰⁶ Съгласно т. 2 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.

¹⁰⁷ Съгласно чл. 182б, ал. 1 и ал. 2 от ДОПК (Ред. ДВ, бр. 36 от 2024 г., в сила от 03.05.2024 г.)

¹⁰⁸ Одитно доказателство № 13 - Констативен протокол № 2 от 16.10.2025 г. и ОД № 14 - Констативен протокол № 3 от 16.10.2025 г.

правила и изискванията на ЗФУКПС. Приемането на дейностите и доставките е извършено с приемо-предавателни протоколи, съгласно договорените клаузи.

От финансов контролор е осъществен предварителен контрол преди поемането на задължения и преди извършването на разходи, в съответствие с изискванията на ЗФУКПС и вътрешните правила.

През 2023 г. и 2024 г., разходите на стойност равна или надвишаваща 30 000 лв.¹⁰⁹/10 000 лв.¹¹⁰ са извършени след потвърждение от НАП и Агенция „Митници“ за липса на просрочени публични задължения на изпълнителите, получено чрез информационната система на МФ – „РМС – плащания“/„Разплащания с публични средства“, в съответствие с изискванията на РМС № 592/2018 г. и ДОПК.¹¹¹ За одитирания период от страна на възложителя и/или изпълнителя не са предявявани искания за заплащане на неустойки по договорите за забавено изпълнение или забавено плащане.

4. Контролна дейност на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях

4.1. Обща информация за дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“

Председателят на ДАМТН осъществява политиката, свързана с контрола върху техническото състояние и безопасната експлоатация на язовирните стени и на съоръженията към тях(съгласно чл. 10, ал. 4 от Закона за водите -ЗВ).¹¹²

През 2015 г. със Закона за изменение и допълнение на ЗВ,¹¹³ с чл. 140, ал. 2, т. 1 на председателя на ДАМТН са възложени функции, като надзорен орган по осъществяване на контрол на дейностите за изпълнение на мерки за поддържане на язовирните стени и съоръженията към тях в *изправно техническо състояние, и осигуряване на безопасната им експлоатация*, както и контрол на изпълнението на дейностите по извеждане от експлоатация и/или ликвидация на язовирни стени и съоръжения към тях. За изпълнението на тези функции, с изменение на УП¹¹⁴ на ДАМТН, в специализираната администрация на Агенцията е създадена Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“ (НЯСС). Главната дирекция е организирана в 11 отдела: отдел „Контролно-методичен“ (КМ), отдел „Информационно-аналитичен“ (ИА) и девет Регионални отдела „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях”.¹¹⁵ Структурата и функциите на главната дирекция са определени във Вътрешните правила за организиране на дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“.

а) В чл. 23а от УП¹¹⁶ на ДАМТН са определени дейностите, които Главна дирекция НЯСС изпълнява: контрол за изпълнение на мерките за поддържане на язовирните стени и съоръженията към тях в изправно техническо състояние и осигуряването на безопасната им експлоатация; контрол за изпълнение на дейностите по незабавно извеждане от експлоатация на язовирни стени и/или съоръжения към тях, които са в предаварийно

¹⁰⁹ Съгласно т. 2 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.

¹¹⁰ Съгласно чл. 182б, ал. 1 и ал. 2 от ДОПК (Ред. ДВ, бр. 36 от 2024 г., в сила от 03.05.2024 г.)

¹¹¹ Ред. ДВ, бр. 36 от 2024 г., в сила от 03.05.2024 г.

¹¹² доп. ДВ, бр.66 от 01.08.2023г., изм. и доп. ДВ, бр.86 от 13.10.2023г., изм. ДВ, бр. 102 от 08.12.2023г., изм. ДВ, бр.41 от 10.05.2024г., изм. ДВ, бр.79 от 17.09.2024г.,

¹¹³ обн. ДВ, бр. 58 от 2015 г.

¹¹⁴ приет с Постановление на Министерски съвет (ПМС) № 47 от 2003 г., с ПМС № 295 от 30.10.2015 г. (обн. с ДВ, бр.86 от 06.11.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.) и публикуваното изменение в ДВ бр.67 от 26.08.2016 г.

¹¹⁵ РО НЯСС – Югозападна България, РО НЯСС – Западна Централна България, РО НЯСС – Северозападна България, РО НЯСС – Северна Централна България, РО НЯСС – Североизточна България, РО НЯСС – Югоизточна България, РО НЯСС – Южна Централна България, РО НЯСС – Южна България и РО НЯСС – Юг-Югоизточна България

¹¹⁶ Нов - ДВ, бр. 86 от 2015 г., в сила от 01.01.2016 г., изм. - ДВ, бр. 67 от 2016 г., в сила от 26.08.2016 г., доп. ДВ, бр. 34 от 28.04.2017г., изм. и доп. ДВ, бр. 35 от 30.04.2019г., изм. и доп. ДВ, бр. 65 от 16.08.2019 г., изм. ДВ, бр.103 от 04.12.2020 г., изм. ДВ, бр. 34 от 03.05.2022 г., изм. ДВ, бр.36 от 13.05.2022г., изм. ДВ, бр.53 от 08.06.2022 г., изм. ДВ, бр.81 от 24.11.2024г.

състояние, до възстановяване на технологичната и конструктивната им сигурност или ликвидация на такива язовирни стени и/или съоръжения, когато възстановяването или реконструкцията им са нецелесъобразни; предоставя на собствениците на водностопански системи и хидротехнически съоръжения, включително на язовирни стени и/или съоръженията към тях, на хвостохранилища и шламохранилища и подsigурява информационна система, разработена от ДАМТН, съгласно наредба, издадена от министъра на икономиката и индустрията по предложение на председателя на ДАМТН; контрол за изпълнението на: предписанията на комисиите по чл. 138а, ал. 3 от ЗВ; контрол за осигуряване на изправното техническо състояние на язовирните стени и съоръженията към тях и безопасната им експлоатация; дейности по извеждане от експлоатация и/или ликвидация на язовирни стени и съоръжения към тях; дава задължителни предписания на собствениците на язовирни стени и/или на съоръженията към тях съобразно правомощията си по ЗВ, включително за извършване на мерки и действия за изясняване на техническото състояние и на условията за експлоатация на контролираните обекти, както и определяне на срок за тяхното изпълнение и др. дейности.

б) В изпълнение на чл. 190, ал. 4 от ЗВ от Главна дирекция НЯСС на язовирите на територията на страната се извършват ежегодни самостоятелни проверки за изправността на техническото състояние на язовирните стени и съоръженията към тях, както и за безопасната им експлоатация дейности по извеждане от експлоатация и/или ликвидация на язовирни стени и съоръжения към тях.

в) От служителите на Главна дирекция НЯСС се извършват проверки за готовността и за безопасната експлоатация на язовирните стени и съоръженията към тях, с участието им като членове в комисии, назначени от областните управители, в изпълнение на чл. 138а, ал. 3 от ЗВ.¹¹⁷

г) Съгласно разпоредбите на чл. 141б от ЗВ, във връзка с чл. 10, ал. 2 от Наредбата за условията и реда за осъществяване на техническата и безопасната експлоатация на язовирните стени и на съоръженията към тях и за осъществяване на контрол за техническото им състояние (НУРОТБЕЯ),¹¹⁸ в зависимост от възможно най-лошите последици от освобождаването на съхраняваните в тях води, поради разрушаването или неправилната им експлоатация, язовирите се класифицират в три степени на потенциална опасност, а именно: първа висока степен на потенциална опасност (СПО), втора значителна СПО и трета ниска СПО. Класификацията на язовирите в степени на потенциална опасност се извършва от комисии по чл. 138а, ал. 3 от ЗВ, назначени от областните управители.

Съгласно чл. 138а, ал. 3 от ЗВ, във връзка с чл. 108, ал. 2, т. 2 от НУРОТБЕЯ, комисията по чл. 138а, ал. 3 от ЗВ, назначена от съответния областен управител, извършва ежегодни проверки на язовирите, класифицирани в първа висока и във втора значителна СПО, а за язовирите, класифицирани в трета ниска СПО, веднъж на три години.

Като членове на комисиите по чл. 138а, ал. 3 от ЗВ и на основание чл. 138а, ал. 4, т. 1 от ЗВ, служителите на ДАМТН участват в процеса по класификация и прекласификация по степен на потенциална опасност във връзка с установени нови факти и грешки при първоначалната класификация, включително и чрез проверки на място.¹¹⁹

д) В изпълнение на чл. 199б, ал. 1, ал. 2 и ал. 3 от ЗВ, в случай на възникване на непосредствена опасност от загуба на човешки живот, увреждане или погиване на имущество и/или на околна среда, когато опасността е резултат от действие или бездействие на собственик, оператор, концесионер или наемател на язовир, председателят на ДАМТН или оправомощено от него длъжностно лице прилага принудителна

¹¹⁷ 138а, ал. 3 от ЗВ Областните управители назначават комисии, които веднъж в годината извършват проверки за готовността за безопасна експлоатация на язовирите и съоръженията към тях по чл. 141б, ал. 1, т. 1 и 2, а за тези по чл. 141б, ал. 1, т. 3 - веднъж на три години. Комисиите:

¹¹⁸ Приета с ПМС № 12 от 28.02.2020 г., обн. ДВ. бр.9 от 31.01.2020г., в сила от 31.01.2020 г. (Наредбата по чл.141, ал. 2 от ЗВ)

¹¹⁹ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и Од № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

административна мярка (ПАМ), като разпорежда със заповед временно извеждане от експлоатация на язовирната стена и съоръженията към нея, чрез пълното изпразване на водохранилището, до привеждането им в състояние, отговарящо на техническите норми. От ДАМТН, като надзорен орган, превантивно се налага временно извеждане от експлоатация на язовир, чието техническо състояние не е съвместимо с безопасната му експлоатация и създава предпоставки от възникване на аварийна ситуация и опасност от загуба на човешки живот, увреждане или погиване на имущество и/или на околна среда.¹²⁰

По данни от Годишния доклад на ДАМТН за 2024 г.,¹²¹ публикуван на интернет страницата, собствеността на язовирите в страната е представена в таблица № 2.

Таблица № 2: Брой на язовирите по вид собственост

№	Вид собственост на язовирите	Брой	Относителен дял (в %)
1	Държавна собственост (в т.ч. 50 комплексни и значими язовири по Приложение № 1 на чл. 13, ал. 1, т. 1 от ЗВ (публична - държавна собственост); ¹²²	771	11,26
2	Общинска собственост (по чл. 19, ал. 1, т. 4, б. „в“ от ЗВ и придобитите по силата на закон)	4 901	71,60
3	Частна собственост (язовири, придобити въз основа на правна сделка за земята, върху която са изградени)	144	2,10
4	Собственост на сдружения за напояване и земеделски кооперации	157	2,30
5	Язовири с безвъзмездно прехвърлена собственост на държавата от общините и с предоставени права за управление и стопанисване на Държавно предприятие „Управление и стопанисване на язовири“ (ДП УСЯ)	559	8,17
6	Друга собственост, включително и неизяснена собственост (язовири, част от които се стопанисват от ДП УСЯ по чл. 138б от ЗВ, и такива с дублираща се собственост по Закона за кадастъра и имотния регистър) ¹²³	313	4,57
	Общо язовири	6 845	100

Източник: https://www.damtn.government.bg/wp-content/uploads/2025/01/damtn-2024_godishen_otchet.pdf

4.2. Вътрешни правила за дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“.

При извършения преглед и анализ на **основните** вътрешни правила, свързани с дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“, е установено:

4.2.1. От председателя на ДАМТН са утвърдени Вътрешни правила за организиране на дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“ (ВПОДГДНЯСС).¹²⁴ Вътрешните правила уреждат организацията на дейността и разпределението на функциите по чл. 23а от УП на ДАМТН между административните звена в Главна дирекция НЯСС. Съгласно т. 2 от ВПОДГДНЯСС, непосредственото

¹²⁰ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹²¹ https://www.damtn.government.bg/wp-content/uploads/2025/01/damtn-2024_godishen_otchet.pdf

¹²² Съгласно параграф 31 от ПЗР на Закона за изменение и допълнение на ЗВ - Комплексните и значими язовири, включително водохранилищата им до най-високо водно ниво и събирателните им деривации, по приложение № 1 се стопанисват от юридически лица със сто на сто държавно участие или от юридически лица със смесено държавно и общинско участие, в които държавата има мажоритарен дял или от търговски дружества, чийто капитал е собственост на други търговски дружества с държавно участие, като условията и редът за предоставяне за стопанисването и управлението им, се определят с акт на Министерския съвет по съвместно предложение на министъра на околната среда и водите, министъра на регионалното развитие и благоустройството, министъра на земеделието и министъра на енергетиката. Съгласно чл. 198в, ал. 2, т. 2 и чл. 198е, ал. 2, т. 2 от ЗВ, във връзка с § 9, ал. 8 от ПЗР на ЗВ, с предоставени права за управление са областните управители, в качеството им на Председател на Асоциацията на ВиК на обособената територия по местонахождение на язовирите, обслужвано от съответното дружество „Водоснабдяване и канализация“ ООД.

¹²³ https://www.damtn.government.bg/wp-content/uploads/2025/01/damtn-2024_godishen_otchet.pdf

¹²⁴ утвърдени от председателя на ДАМТН на 06.08.2021 г.

ръководство на дирекцията се осъществява от *главен директор*, който ръководи, организира, контролира и дава отчет за дейността на Главната дирекция на председателя на ДАМТН. Докладва на председателя и на неговите заместници, и главния секретар, материалите по въпроси, включени във функциите на ръководената от него Главна дирекция. *Заместник главният директор* подпомага главния директор в дейността му по ръководство, координация и контрол, а в отсъствие на главния директор изпълнява неговите задължения. В т. 3 от правилата са регламентирани общите и самостоятелните задачи и функции, които дирекцията изпълнява в ДАМТН. Във ВПОДГДНЯСС са определени: дейностите и функциите, които изпълняват отдел КМ, отдел ИА и деветте Регионални отдела; взаимодействието на Главна дирекция НЯСС с други държавни органи и неправителствени организации.¹²⁵

4.2.2. Процедурата за планиране и отчитане на дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“ (ППОДГДНЯСС),¹²⁶ регламентира реда, отговорностите и сроковете за планиране и отчитане на дейността на Главна дирекция НЯСС. Процедурата обхваща планирането и отчитането на осъществяваната от Главна дирекция НЯСС контролна дейност по отношение на: техническата изправност и безопасната експлоатация на язовирните стени и съоръженията към тях; изпълнение на разрешителния режим за извеждане от експлоатация или ликвидация на язовири и съоръженията към тях, извършвани съгласно ЗВ и подзаконовите нормативни актове.

Планирането на дейността на Главна дирекция НЯСС, обхваща периоди, съобразени с изискванията на ръководството на ДАМТН, които са: седмични, месечни, тримесечни и годишни планове. Плановете се изготвят от отдел КМ и отдел ИА, въз основа на получените предложения от началниците на отделите за съответния планов период. В процедурата е регламентирано планирането и отчитането на дейността на Главна дирекция НЯСС и представяне на плановете на председателя на ДАМТН, обвързани с конкретни задачи, срокове за изпълнение и очаквани и постигнати резултати. Отчетите на Главна дирекция НЯСС се изготвят от отдели ИА/КМ въз основа на получени ежеседмични справки и тримесечни отчети на отделите в съответния отчетен период. Главният директор представя на председателя на ДАМТН: план за дейността на дирекцията; тримесечни отчети; годишен отчет; годишен доклад за дейността на дирекцията, като част от специализираната администрация на ДАМТН, съгласно чл. 49 от Закона за администрацията (ЗА).¹²⁷

4.2.3. Главна дирекция НЯСС спазва и общи¹²⁸ вътрешни правила, които са част от вътрешните правила на ДАМТН, касаещи общата и специализираната администрация и са част от СУК, по стандарт БДС EN ISO 9001:2015.¹²⁹

През одитирания период дейността за осъществяване на контрол и надзор на язовирните стени и съоръженията към тях е регламентирана в основни вътрешни правила за дирекцията и общи вътрешни правила и процедури за служителите в системата на ДАМТН, които определят организацията, дейността и разпределението на функциите и задачите на длъжностните лица, отделите към Главна дирекция НЯСС и Регионалните отдели. Утвърдените правила на дирекцията определят реда за планиране, отчитане и

¹²⁵ Одитно доказателство № 1 - Диск –вътрешни правила и ОД № 23 - Констативен протокол № 12 от 13.10.2025 г.

¹²⁶ утвърдени от председателя на ДАМТН на 14.09.2021 г.

¹²⁷ Одитно доказателство № 1 - Диск –вътрешни правила и ОД № 23 - Констативен протокол № 12 от 13.10.2025 г.

¹²⁸ Процедура за планиране и отчитане на дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“; Процедура за прилагане на принудителна административна мярка на собственици на язовири; Процедура за установяване на административните нарушения; Процедура за проверка на язовирните стени и съоръженията към тях; Правила за съобщаване съгласно чл. 61, ал. 1 от АПК на издавани от ДАМТН индивидуални административни актове; Правила за спиране и възобновяване на административно наказателни производства по ЗАНН; Вътрешни правила по осъществяване на административно наказателна дейност в ДАМТН; Вътрешни правила за установяване и събиране на публични държавни вземания; Процедура за издаване на разрешения за извеждане от експлоатация или ликвидация на язовир и съоръженията към него; Инструкция за проверка на язовирните стени и съоръженията към тях, както и документацията за експлоатация и др. вътрешни актове, утвърдени през 2021 г. 2022, 2025 г. и са част от СУК, БДС EN ISO 9001:2015, както и специфични Наредби за дейността приети с ПМС.

¹²⁹ Одитно доказателство № 1 - Диск –вътрешни правила и ОД № 23 - Констативен протокол № 12 от 13.10.2025 г.

контрол при изпълнението на възложените функции и дейности във връзка с извършваните проверки за надзор на язовирните стени и съоръженията към тях.

Вътрешните правила и процедури за осъществяване на контрол и надзор на язовирните стени и съоръженията към тях са утвърдени от председателя на ДАМТН и са част от Системата за управление на качеството, по стандарт БДС EN ISO 9001:2015, и са в съответствие със ЗФУКПС.

4.3. Планиране на дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“ за 2023 г. и 2024 г.

За изпълнение на правомощията на председателя на ДАМТН по ЗВ и в изпълнение на законовите изисквания и вътрешните правила, през одитирания период във връзка с планирането на дейността на Главна дирекция НЯСС, от отговорните длъжностни лица е извършен анализ по отношение на: броя и язовирите, класифицирани в първа висока, втора значителна и трета ниска степен на потенциална опасност¹³⁰, броят на проверените язовири и съоръженията към тях, както и кои от тях предстои да бъдат проверени, съгласно изискването на чл. 108, ал. 2, т. 3 и ал. 3, т. 2 от Наредбата¹³¹ по чл. 141, ал. 2 от ЗВ; изтичащите срокове на предписанията, дадени с констативни протоколи от Главна дирекция НЯСС и протоколите, дадени от комисиите по чл. 138а, ал. 3 от ЗВ (назначени от областните управители), във връзка с което възниква необходимостта за извършване на последваща проверка за изпълнение на предписанията.¹³²

През одитирания период са изготвени месечни планове по тримесечия и годишни планове от отдел КМ и отдел ИА, въз основа на получени планове от началниците на Регионалните отдели (РО) на ДАМТН, за съответния планов период, в съответствие с т. 5.1.3. и т. 5.1.4. от ППОДГДНЯСС.¹³³

От началниците на РО в страната са изготвени месечни и тримесечни планове (за първо/второ/трето/четвърто тримесечие) за осъществяване на дейността на отделите, по Приложение № 2 и Приложение № 3 от ППОДГДНЯСС, които са утвърдени от главния директор на Главна дирекция НЯСС, в съответствие с т. 5.4.3. и т. 5.3.5. от ППОДГДНЯСС.¹³⁴

В изпълнение на т. 5.3.9. от ППОДГДНЯСС, изготвените обобщени тримесечни планове от главния директор на Главна дирекция НЯСС, са съгласувани от главния секретар и заместник-председателя на ДАМТН.¹³⁵

От председателя на ДАМТН са утвърдени годишните планове за дейността на Главна дирекция НЯСС за 2023 г. и за 2024 г., в съответствие с т. 5.1.1. и т. 5.1.4. и т. 7.1. от ППОДГДНЯСС.¹³⁶

През одитирания период от отговорните длъжностни лица са изготвени месечни, тримесечни и годишни планове за дейността на дирекцията, които са съгласувани от главния секретар и заместник-председателя на ДАМТН, и са подписани/одобрени от

¹³⁰ Класификацията на язовирите се отбелязва в досието на язовирите (чл. 12 от Наредбата за условията и реда за осъществяване на техническата и безопасната експлоатация на язовирните стени и съоръженията към тях, както контрол за техническото им състояние)

¹³¹ Наредба за условията и реда за осъществяване на техническата и безопасната експлоатация на язовирните стени и съоръженията към тях, както контрол за техническото им състояние, Приета с ПМС № 262 от 07.10.2016 г., обн. ДВ. бр.81 от 14.10.2016г., отм. ДВ. бр.9 от 31.01.2020 г.

¹³² Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹³³ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹³⁴ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹³⁵ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹³⁶ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

главния директор на Главна дирекция НЯСС. От председателя на ДАМТН са утвърдени годишните планове за дейността на Главна дирекция НЯСС за 2023 г. и за 2024 г.

Планирането на контролната дейност за 2023 г. и 2024 г. на Главна дирекция НЯСС е осъществено, в съответствие с вътрешните правила.

4.4. Извършени проверки от Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“ през 2023 г.

В изпълнение на чл. 190, ал. 4 от ЗВ, във връзка с чл. 108, ал. 2, т. 3 от Наредбата¹³⁷ и чл. 141, ал. 2 от ЗВ, от служителите на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“ се извършват ежегодни проверки на техническото състояние и безопасната експлоатация на язовирните стени и съоръжения към тях, класифицирани в първа висока и втора значителна СПО, а за язовирите, класифицирани в трета ниска СПО веднъж на три години.

В изпълнение на разпоредбите на ЗВ и подзаконовата му нормативна уредба за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. са извършени самостоятелни проверки и дейности от служителите на Главна дирекция НЯСС, както и съвместно в комисии, назначени със заповеди на областните управители.

От служителите на Главна дирекция НЯСС са извършени общо 5 502 проверки, като 3 272 от тях са при осъществен самостоятелен контрол и 2 230 са при участие на служителите на Главна дирекция НЯСС в комисии по чл. 138а, ал. 3 от ЗВ, назначени със заповеди на областните управители. Броят на контролните проверки от неизпълнени предписания по констативни протоколи, съставени при участие в комисии, назначени от областните управители, е 583 (невключени в общия брой проверки).^{138 139}

В резултат на осъществените през 2023 г., 5 502 проверки (самостоятелни и при участие в комисии на областните управители) са проверени 4 978 язовири (проверени са 2 748 язовири при самостоятелни проверки и 2 230 язовири при участие в комисии, назначени по заповеди на областните управители).^{140 141}

От служителите на Главна дирекция НЯСС е осъществен контрол на техническото състояние и безопасната експлоатация на язовирните стени и съоръженията към тях, чрез планирани проверки и изготвяне на констативни протоколи от извършените проверки, които са:

- Извършени са 3 208 планови проверки на техническото състояние на язовирните стени и съоръженията към тях и на документацията от експлоатацията и 64 извънредни проверки (по сигнали и жалби) – общо 3 272;
- Съставени са 3 272 констативни протоколи;
- Дадени са 1 941 предписания по техническата документация на язовирите и 1 992 предписания по безопасната техническа експлоатация на язовирите;
- Изпълнени са 1 315 предписания по техническата документация и 1 435 предписания по осъществяване на безопасна техническа експлоатация.¹⁴²

¹³⁷ Наредбата за условията и реда за осъществяване на техническата и безопасната експлоатация на язовирните стени и на съоръженията към тях и за осъществяване на контрол за техническото им състояние, приета с ПМС № 12 от 28.02.2020 г., обн. ДВ. бр.9 от 31.01.2020г., в сила от 31.01.2020 г. (Наредбата по чл.141, ал. 2 от ЗВ)

¹³⁸ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹³⁹ https://www.damtn.government.bg/wp-content/uploads/2024/03/damtn_otchet2023.pdf, стр. 10

¹⁴⁰ https://www.damtn.government.bg/wp-content/uploads/2024/03/damtn_otchet2023.pdf, стр. 10

¹⁴¹ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁴² Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

4.4.1. Осъществени проверки от служители на Главна дирекция НЯСС, като членове в комисии по заповеди на областните управители, съгласно чл. 138а, ал. 3 от ЗВ, през 2023 г.

През 2023 г. са извършени проверки (веднъж годишно) за готовността за безопасна експлоатация на язовирите и съоръженията към тях и по чл. 141б, ал. 1, т. 1 и т. 2 от ЗВ, както и по чл. 141б, ал. 1, т. 3 от ЗВ - веднъж на три години:

➤ 2 230 проверки за готовността за безопасна експлоатация на язовирни стени и съоръженията към тях;

➤ 583 контролни проверки на протоколи с предписания от комисии, назначени със заповеди на областните управители по чл. 138а, ал. 3 от ЗВ.

В резултат на процеса по класификация на язовирите (първа висока степен на потенциална опасност, втора значителна степен на потенциална опасност и трета ниска степен на потенциална опасност), в изпълнение на чл. 141б, ал. 3 от ЗВ, към 31.12.2023 г. от комисии по чл. 138а, ал. 3 от ЗВ, назначени от областните управители, са класифицирани общо 4 693 язовири по степен на потенциална опасност.¹⁴³

4.4.2. Предприети последващи мерки при нарушаване изискванията на законодателството през 2023 г.

През 2023 г. от Главна дирекция НЯСС не са налагани принудителни административни мерки. От Главна дирекция НЯСС за периода са извършени следните дейности:

➤ Съставени и връчени са 192 актове за установяване на административни нарушения (АУАН);

➤ Издадени са 167 наказателни постановления (НП);

➤ Сключени са шест споразумения за приключване на административно наказателното производство на основание чл. 58г от (ЗАНН);

➤ Издадени са две предупреждения по реда на чл. 28, ал. 1 от ЗАНН;

➤ Изготвени са 180 становища за осъществяване на процесуално представителство.¹⁴⁴

4.5. Извършени проверки от Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“ през 2024 г.

За периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г., от служители на Главна дирекция НЯСС са извършени 6 065 проверки, като 3 272 от тях са при осъществен самостоятелен контрол и 2 793 са при участие на служителите на Главна дирекция НЯСС в комисии по чл. 138а, ал. 3 от ЗВ, назначени със заповеди на областните управители. Броят на контролните проверки на протоколи, съставени при участие в комисии, назначени от областните управители е 919.¹⁴⁵

В резултат на осъществените през 2024 г., 6 065 проверки (самостоятелни и при участие в комисии на областните управители) са проверени 5 524 язовири. Проверени са 2 731 язовири при самостоятелни проверки и 2 793 язовири при участие в комисии по чл. 138а, ал. 3 от ЗВ назначени със заповеди на областните управители.^{146 147}

През 2024 г. от служителите на Главна дирекция НЯСС е осъществен контрол на техническото състояние и безопасната експлоатация на язовирните стени и съоръженията към тях, чрез планирани проверки и изготвяне на констативни протоколи от извършените проверки:

¹⁴³ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁴⁴ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁴⁵ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁴⁶ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁴⁷ https://www.damtn.government.bg/wp-content/uploads/2025/01/damtn-2024_godishen_otchet.pdf

- Извършени са 3 234 планови проверки на техническото състояние на язовирните стени и съоръженията към тях и на документацията от експлоатацията, както и 38 извънредни проверки (по сигнали и жалби);
- Съставени са 3 272 констативни протоколи;
- Дадени са 1 497 предписания по техническата документация на язовирите и 2 102 по безопасната техническа експлоатация на язовирите;
- Изпълнени са 1 328 предписания по техническата документация и 1 405 предписания по осъществяване на безопасна техническа експлоатация.¹⁴⁸

4.5.1. Осъществени проверки през 2024 г. от служители на Главна дирекция НЯСС, като членове в комисии по заповед на областните управители съгласно чл. 138а, ал. 3 от ЗВ.

Извършените проверки през 2024 г. са (веднъж годишно) за готовността за безопасна експлоатация на язовирите и съоръженията към тях по чл. 141б, ал. 1, т. 1 и 2 от ЗВ, а за тези по чл. 141б, ал. 1, т. 3 от ЗВ, веднъж на три години, които са:

- 2 793 проверки за готовността за безопасна експлоатация на язовирни стени и съоръженията към тях;
- 919 контролни проверки на протоколи с предписания от комисии, назначени със заповед на областните управители по чл. 138а, ал. 3 от ЗВ.

В резултат на процеса по класификация на язовирите – (първа висока степен на потенциална опасност, втора значителна степен на потенциална опасност и трета ниска степен на потенциална опасност), в изпълнение на чл. 141б, ал. 3 от ЗВ, към 31.12.2024 г. от комисии по чл. 138а, ал. 3 от ЗВ, назначени от областните управители са класифицирани общо 4 929 язовири по степен на потенциална опасност.¹⁴⁹

4.5.2. Предприети последващи мерки при нарушаване изискванията на законодателството.

През 2024 г. от Главна дирекция НЯСС не са налагани принудителни административни мерки. От Главна дирекция НЯСС извършените дейности са:

- Съставени и връчени са 249 АУАН;
- Издадени са 215 НП;
- Сключени са четири споразумения за приключване на административно наказателното производство на основание чл. 58г от ЗАНН;
- Издадени са шест предупреждения по реда на чл. 28, ал. 1 от ЗАНН;
- Изготвени са 210 становища за осъществяване на процесуално представителство.¹⁵⁰

В Таблица № 3 са представени обобщени данни за 2023 г. и 2024 г. за извършената дейност от Главната дирекция, съдържаща информацията за: брой извършени самостоятелни проверки от Главна дирекция НЯСС; брой проверки, извършени съвместно от служители на ДАМТН (Главна дирекция НЯСС) в комисии, назначени със заповеди на областните управители; брой съставени констативни протоколи; брой дадени предписания по техническата документация от самостоятелните проверки на Главна дирекция НЯСС на собственици на язовирни стени и съоръженията към тях; брой дадени предписания по безопасната техническа експлоатация от самостоятелните проверки на Главна дирекция НЯСС; брой изпълнени предписания по техническата документация; брой изпълнени предписания по безопасната техническа експлоатация; брой съставени актове за административни нарушения и брой издадени наказателни постановления.

¹⁴⁸ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁴⁹ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁵⁰ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

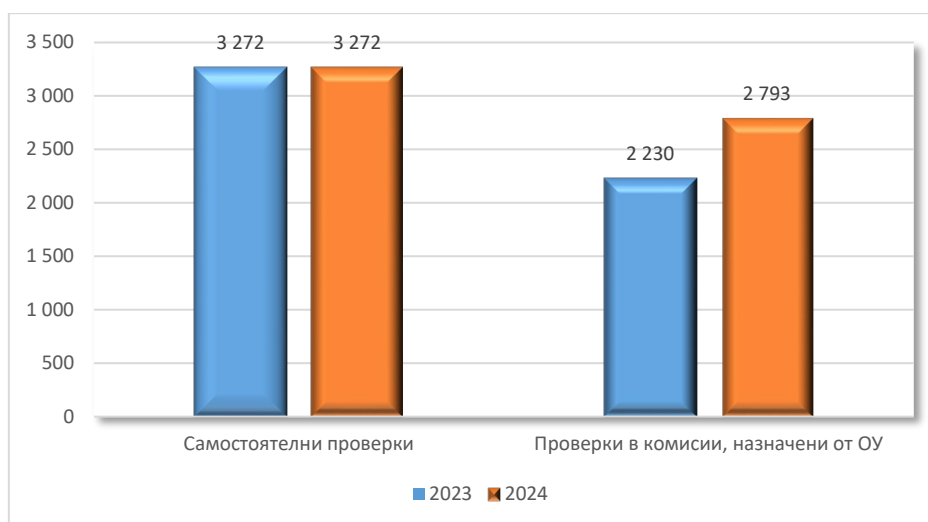
Таблица № 3. Извършени дейности от Главна дирекция НЯСС за 2023 г. и 2024 г.

№	Дейности	2023 г. (в бр.)	2024 г. (в бр.)
1	Извършени самостоятелни проверки от Главна дирекция НЯСС	3 272	3 272
2	Проверки, извършени съвместно от служители на ДАМТН (Главна дирекция НЯСС) в комисии, назначени със заповеди на областните управители	2 230	2 793
3	Съставени констативни протоколи	3 272	3 272
4	Дадени предписания по техническата документация от самостоятелните проверки на Главна дирекция НЯСС	1 941	1 497
5	Дадени предписания по безопасната техническа експлоатация от самостоятелните проверки на Главна дирекция НЯСС	1 992	2 102
6	Изпълнени предписания по техническата документация	1 315	1 328
7	Изпълнени предписания по безопасната техническа експлоатация	1 435	1 405
8	Съставени актове за административни нарушения	192	249
9	Издадени наказателни постановления	167	215

Източник: Годишни доклади на ДАМТН за 2023 г. и 2024 г.

На фигури №№ 1, 2 и 3 са представени сравнителни данни за дейността на Главна дирекция НЯСС през 2023 г. и 2024 г. на извършените проверки, за издадените АУАН и съставяни НП, както и дадените и изпълнени предписания на собственици на язовирни стени и съоръженията към тях.

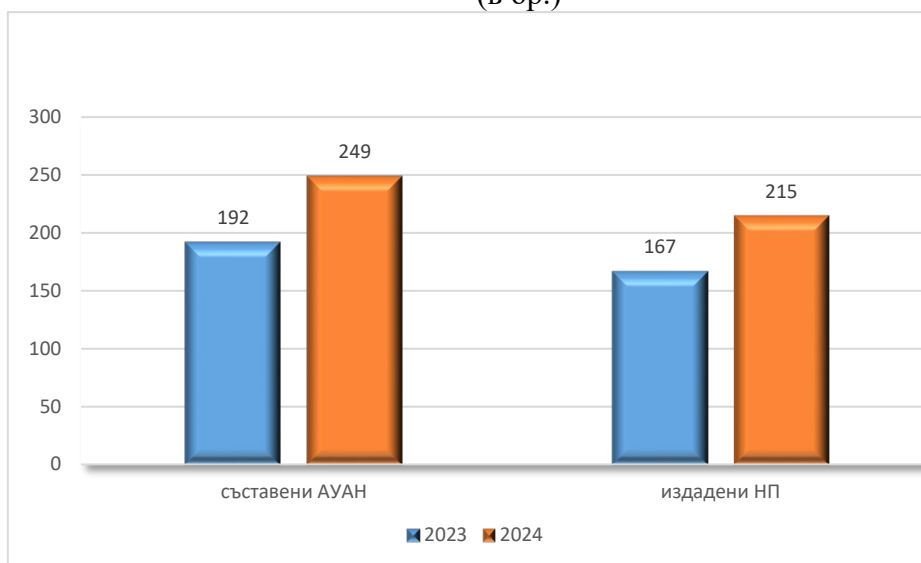
Фигура № 1: Извършени проверки от ГД НЯСС за 2023 г. и 2024 г. (в бр.)



Източник: Годишни доклади на ДАМТН за 2023 г. и 2024 г.

Извършените самостоятелни проверки от Главна дирекция НЯСС през 2023 г. и 2024 г. са с еднакъв брой. Извършените проверки през 2024 г., съвместно от служители на Главна дирекция НЯСС в комисии, назначени със заповеди на областните управители са с 563 проверки повече, (25,25 на сто) от извършените през 2023 г.

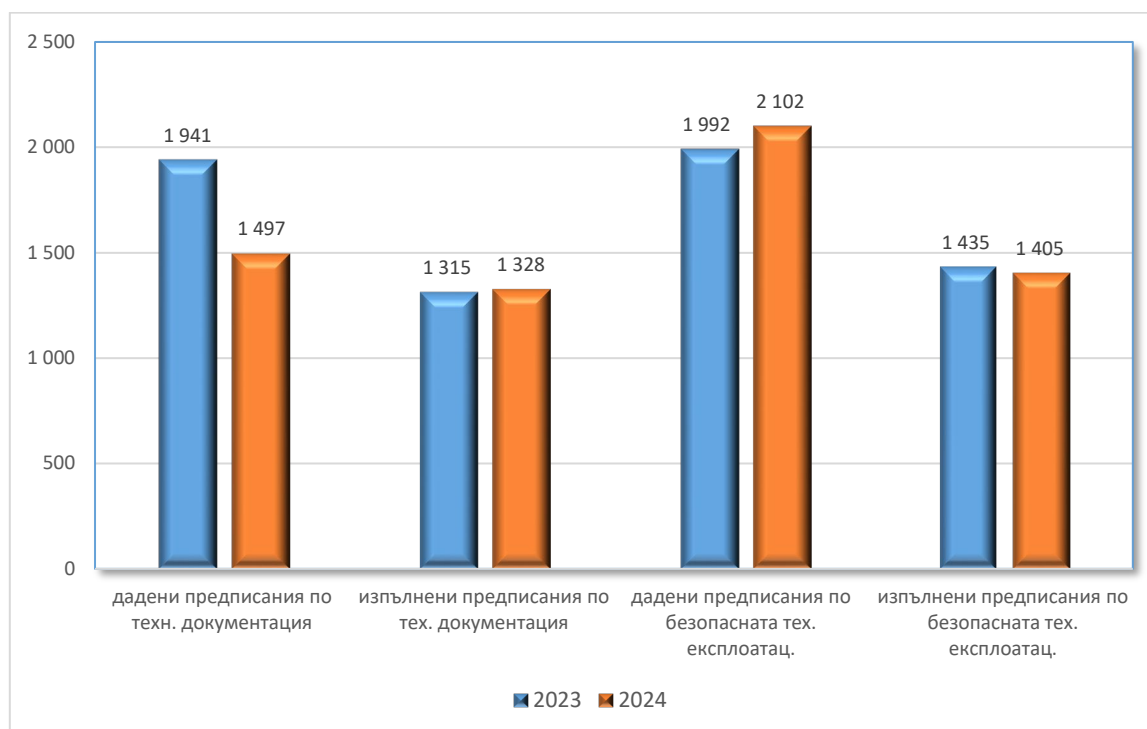
Фигура № 2: Съставени АУАН и издадени НП от ГД НЯСС за 2023 г. и 2024 г. (в бр.)



Източник: Годишни доклади на ДАМТН за 2023 г. и 2024 г.

През 2024 г. са издадени с 48 наказателни постановления повече, което е 28,74 на сто спрямо издадените през 2023 г. Съставените АУАН през 2024 г. са с 57 повече или 29,69 на сто от съставените през 2023 г.

Фигура № 3: Дадени и изпълнени предписания от ГД НЯСС за 2023 г. и 2024 г. (в бр.)



Източник: Годишни доклади на ДАМТН за 2023 г. и 2024 г.

В резултат на извършена дейност през 2024 г., дадените предписания от Главна дирекция НЯСС по техническата документация на язовирите и съоръженията към тях са с 444 по-малко, и представляват 22,87 на сто спрямо тези през 2023 г. Изпълнените предписания по техническата документация през 2024 г. са с 13 повече, (0,99 на сто) спрямо 2023 г.

Дадените предписания по безопасната техническа експлоатация на язовирните съоръжения през 2024 г. са със 110 предписания повече (5,52 на сто) от тези през 2023 г., а изпълнените през 2023 г. са с 30 повече (0,021 на сто) спрямо 2024 г.

Сравнителните данни за дейността на Главна дирекция НЯСС през 2023 г. и 2024 г. показват, че през 2024 г. е налице засилване на контролната и санкционната дейност на дирекцията. Броят на самостоятелните проверки остава непроменен, но значително нараства броят на съвместните проверки с областните администрации, което показва по-активна координация.

Увеличението на съставените АУАН и издадените наказателни постановления през 2024 г. спрямо 2023 г. свидетелства за по-строг контрол и по-ефективно установяване и санкциониране на нарушенията. Намалването на броя на дадените предписания по техническата документация, съчетано с леко увеличение на изпълнените такива, показва подобряване на състоянието на документацията.

По отношение на безопасната техническа експлоатация се наблюдава увеличаване на броя на дадените предписания през 2024 г., което показва повишено внимание към експлоатационната безопасност.

Дейността на Главна дирекция НЯСС, през одитирания период е осъществена чрез множество самостоятелни проверки за технически контрол и надзор на язовирните стени и съоръженията към тях, както и съвместни проверки извършени с участието на служители от дирекцията в комисии по чл. 138а, ал. 3 от ЗВ, назначени със заповеди на областните управители. В резултат на извършената дейност за проверка на язовирните стени и техническите съоръжения към тях, са съставени констативни протоколи и са дадени предписания по техническата документация на язовирните съоръжения, както и за безопасната им техническа експлоатация. Съставени са актове за установяване на административни нарушения и са издадени наказателни постановления, във връзка с извършените проверки, в съответствие с нормативните актове и вътрешните правила, действали през одитирания период. Контролна дейност на Главна дирекция НЯСС през 2024 г. е по-интензивна, като е засилен контролът по отношение на безопасността на язовирните стени и съоръженията към тях.

4.6. Годишни отчети и доклади за дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“ за 2023 г. и 2024 г.

За своята дейност от Главна дирекция НЯСС са изготвени: ежеседмични справки, месечни, тримесечни, шестмесечни, деветмесечни и годишни отчети. Отчетите се изготвят от отдели ИА/КМ, въз основа на получените ежеседмични справки и тримесечни отчети на отделите в съответния отчетен период, съгласно изискването на т. 6 от ППОДГДНЯСС.¹⁵¹

При извършената проверка за одитирания период е установено:

а) От служители на отдели ИА/КМ към Главна дирекция НЯСС са изготвени отчети за извършените дейности и постигнатите резултати за всяко тримесечие на календарната година през 2023 г. и 2024 г. Изготвените отчети са подписани от главния директор на Главна дирекция НЯСС, съгласувани са от главния секретар на ДАМТН, и са утвърдени от председателя на ДАМТН. Спазени са изискванията на т. 6 и т. 6.1.6 от ППОДГДНЯСС.¹⁵²

¹⁵¹ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и Од № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁵² Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и Од № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

В Годишните отчети за 2023 г. и 2024 г. се съдържа информация за определените цели на дирекцията и постигнатите резултати. Годишните отчети за 2023 г. и 2024 г. (за първо/второ/трето/четвърто тримесечие) са подписани от изготвилите ги служители от отдели ИА и КМ и са съгласувани от началника на ИА, началника на КМ и заместник главния директор на Главна дирекция НЯСС. Годишните отчети са подписани/утвърдени от главния директор на Главна дирекция НЯСС и са изпратени с писма¹⁵³ на главния секретар на ДАМТН, в съответствие с т. 6 и т. 6.1.6. от ППОДГДНЯСС.¹⁵⁴

б) Съгласно изискването на т. 6.1.3. от ППОДГДНЯСС, годишен доклад за дейността на дирекцията, се изготвя като част от специализираната администрация на ДАМТН, определено в чл. 49 от ЗА.

Годишните доклади за дейността на Главна дирекция НЯСС за 2023 г. и 2024 г. са изготвени съгласно разпоредбите на чл. 49 на ЗА. В тях е представен анализ за дейността на дирекцията за съответната календарна година, като са отчетени постигнатите резултати по отношение на планираните дейности, както и дейности, осъществени извън утвърдения план на дирекцията по искане на други контролни органи, сигнали и жалби, във връзка със самосезиране и др., в съответствие с т. 6.1.3. от ППОДГДНЯСС.¹⁵⁵

Информацията за дейността на Главна дирекция НЯСС през 2023 г. и 2024 г. е отразена в Раздел IX „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“ и в Раздел XIII „Сътрудничество с други администрации и органи“, в годишните доклади на ДАМТН.

Годишните доклади за дейността на ДАМТН за 2023 г. и 2024 г. са публикувани на интернет страницата на ДАМТН.^{156 157}

в) Годишните отчети и Годишните доклади за дейността на Главна дирекция НЯСС за 2023 г. и 2024 г. са изготвени и подписани от служителите от отдели ИА и КМ, съгласувани са от началника на отдел ИА, началника на отдел КМ и заместник главния директор на дирекцията. Годишните отчети и Годишните доклади са подписани/утвърдени от главния директор на Главна дирекция НЯСС и са представени на главния секретар на ДАМТН, в съответствие с т. 6 и т. 6.1.6. от ППОДГДНЯСС.¹⁵⁸

През одитирани период от Главна дирекция НЯСС са съставени годишни отчети и годишни доклади за дейността на дирекцията, в съответствие с вътрешните правила.

4.7. Регистри, поддържани в Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“

В Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“ се поддържат електронни регистри, свързани с дейността на дирекцията. Регистрите се поддържат и актуализират, съгласно изискванията на утвърдените вътрешни правила в ДАМТН.¹⁵⁹

В Приложение № 1 към доклада са представени данни в табличен вид за поддържаните видове регистри, правното основание, в т.ч. и в Регионалните отдели, във връзка с осъществяваните от съответните звена процеси/дейности на ДАМТН за изпълнение на функциите им при осъществяване на дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“.

¹⁵³ Писмо № Z-4315 от 10.04.2023 г.; Писмо № Z-8074 от 07.07.2023 г.; Писмо № Z-11926 от 06.10.2023 г.; Писмо № Z-581 от 15.01.2023 г. Писмо № Z-4300 от 10.04.2024 г.; Писмо № Z-4300-1 от 07.07.2024 г.; Писмо № Z-11475 от 09.10.2024 г.; Писмо № Z-432 от 14.01.2025 г.

¹⁵⁴ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и Од № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁵⁵ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и Од № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁵⁶ https://www.damtn.government.bg/wp-content/uploads/2025/01/damtn-2024_godishen_otchet.pdf

¹⁵⁷ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и Од № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁵⁸ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и Од № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁵⁹ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и Од № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

4.7.1. Регистър на язовирите

В отдел ОИА към Главна дирекция НЯСС се поддържа и актуализира Регистър на язовирите на основание т. 3.3.4 от Вътрешните правила за организиране на дейността в ГД НЯСС. Формата и съдържанието на Регистъра на язовирите е утвърдена от председателя на ДАМТН, в Приложение № 1 към ВПОДГДНЯСС.

В регистъра се вписват данни за: име на язовира; местоположение; идентификатор; географски координати; област; община; землище; собственик; наименование; ЕГН/БУЛСТАТ; оператор; договор; извършени проверки и др.

Със заповеди¹⁶⁰ на главния директор на Главна дирекция НЯСС, и съгласно т. 3.3.4. от ВПОДГДНЯСС е определен главен експерт/началник на отдел ИА от Главна дирекция НЯСС, да поддържа и актуализира Регистъра на язовирите (Приложение № 1 към ВПОДГДНЯСС). В заповедта¹⁶¹ е регламентирано, че при отсъствие на служителя, информацията в регистъра се води и поддържа от главен специалист от отдел ИА или от определен служител от главния директор на Главна дирекция НЯСС.¹⁶²

В длъжностната характеристика на началника на отдел ИА са определени преките задължения на служителя, които са да: ръководи и координира работата на служителите в отдела; ръководи и координира поддържането и актуализирането на водените в Главна дирекция НЯСС регистри, база данни и информационни системи за техническото състояние на язовирните стени и съоръженията към тях; съставя актове за установяване на административни нарушения и др.¹⁶³

4.7.2. Регистър на решенията, с които се разрешава или се отказва извеждане от експлоатация или ликвидация на язовири и съоръженията към тях:

От отдел ИА към Главна дирекция НЯСС се поддържа Регистър на решенията, с които се разрешава или се отказва извеждане от експлоатация или ликвидация на язовири и съоръженията към тях,¹⁶⁴ в съответствие с т. 3.3., подт. 3.3.3. от ВПОДГДНЯСС. Формата и съдържанието на регистъра, с които се разрешава или се отказва извеждане от експлоатация или ликвидация на язовири и съоръженията към тях, е регламентирана в Процедурата за издаване на разрешение за извеждане от експлоатация или ликвидация на язовир и съоръженията към него (ПИРИЕЛЯС)¹⁶⁵ - Приложение № 1 към правилата.^{166, 167}

В регистъра се вписват данни за: подадените заявления от физическите и/или юридическите лица стопанисващи язовирите и съоръженията към тях; издадени разрешения за експлоатация или ликвидация на язовирите; имена ЕИК/Булстат; наименование на язовира; местоположение (област, община, землище); писма за несъответствия; решения за прекратяване; решения, с които се дава разрешение или се отказва извеждане от експлоатация или ликвидация; съобщения на решенията на ЕС; номер и дата на подадени жалби в ДАМТН; номер и дата на писмо на главния директор, решения на Административен съд/Върховен административен съд и др. В регистъра се вписват и данни за решенията за прекратяване на административните производства.^{168, 169}

¹⁶⁰ Заповед № 04/24.07.2019 г. на главния директор на Главна дирекция НЯСС, изменена със Заповед № 2070-16/24.08.2021 г.

¹⁶¹ Заповед № 04/24.07.2019 г. на главния директор на ГД НЯСС

¹⁶² Одитно доказателство № 24 - Заповед № 04/24.07.2019 г. на главния директор на Главна дирекция НЯСС, изменена със Заповед № 2070-16/24.08.2021 г.

¹⁶³ Одитно доказателство № 25 - Длъжностната характеристика на началника на отдел ИА

¹⁶⁴ Одитно доказателство № 26 - Диск „Регистър на решенията, с които се разрешава или се отказва извеждане от експлоатация или ликвидация на язовири и съоръженията към тях“

¹⁶⁵ Утвърдена от председателя на ДАМТН на 17.09.2021 г.

¹⁶⁶ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁶⁷ Одитно доказателство № 1 - Декларация с диск с вътрешни правила

¹⁶⁸ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁶⁹ Одитно доказателство № 26 - Диск „Регистър на решенията, с които се разрешава или се отказва извеждане от експлоатация или ликвидация на язовири и съоръженията към тях“

Със заповеди¹⁷⁰ на главния директор на Главна дирекция НЯСС са определени служителите от отдел КМ и отдел ИА, които да извършват вписванията в регистъра, както и са определени длъжностни лица по заместване при тяхното отсъствие, в съответствие с т. 4 от ПИРИЕЛЯС.¹⁷¹

4.7.3. Регистър на съставените актове за установяване на административни нарушения:

Съгласно т. 3.4.6. от ВПОДГДНЯСС, всеки Регионален отдел „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях” на Главна дирекция НЯСС, води Регистър на съставените АУАН¹⁷² по образец Приложение № 5 от Процедура за установяване на административните нарушения и налагането на административните наказания (ПУАНПАН).¹⁷³ От всяко РО НЯСС¹⁷⁴ се водят и поддържат регистри на съставените АУАН, в съответствие с т. 3.4., подт. 3.4.6. от ВПОДГДНЯСС.¹⁷⁵

В регистъра се вписват данни за: номер и дата на АУАН; собствено, бащино и фамилно име на съставителя и длъжност; дата на връчване на АУАН; собствено, бащино и фамилно име на нарушителя/наименование на физическите и/или юридическите лица и ЕГН/ЕИК/ Булстат; номер и дата на констативен протокол от проверка; нарушения на законовите разпоредби; дата на изпращане на АУАН за връчване чрез общинската администрация; дата на спиране/ възобновяване на административно наказателната преписка (АНП); номер и дата на писмо за изпращане на АНП; номер и дата на наказателните постановления/резолюция за прекратяване; име на язовира; РО НЯСС и област в страната.¹⁷⁶

Със заповеди¹⁷⁷ на председателя на ДАМТН, са определени служители от РО НЯСС на Главна дирекция НЯСС, които да извършват вписванията в Регистъра на актовете за установяване на административни нарушения на съответния Регионален отдел.^{178,179}

4.7.4. Регистър на издадените наказателни постановления на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“:

От отдел ИА се поддържа Регистър за издадените наказателни постановления,¹⁸⁰ по утвърден образец в Приложение № 7, съгласно Процедура за установяване на административните нарушения и налагането на административните наказания (ПУАННАН),¹⁸¹ в съответствие с т. 3.3., подт. 3.3.7. от ВПОДГДНЯСС.^{182,183}

¹⁷⁰ Заповед № 2070-4/30.06.2020 г. на главния директор на Главна дирекция НЯСС, изменена със Заповед № 2070-11/04.07.2023 г.

¹⁷¹ Одитно доказателство № 27 - Заповед № 2070-4/30.06.2020 г. на главния директор на Главна дирекция НЯСС, изменена със Заповед № 2070-11/04.07.2023 г.

¹⁷² Одитно доказателство № 28 - Диск „Регистър на съставените АУАН“

¹⁷³ Одитно доказателство № 1- Декларация с диск с вътрешни правила

¹⁷⁴ РО НЯСС – Югозападна България, РО НЯСС – Западна Централна България, РО НЯСС – Северозападна България, РО НЯСС – Северна Централна България, РО НЯСС – Североизточна България, РО НЯСС – Югоизточна България, РО НЯСС – Южна Централна България, РО НЯСС – Южна България и РО НЯСС – Юг-Югоизточна България

¹⁷⁵ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁷⁶ Одитно доказателство № 28 - Диск „Регистър на съставените АУАН“

¹⁷⁷ Заповед № А-145/18.03.2022 г. на Председателя на ДАМТН, изм. със Заповед № 2010-403/27.06.2023 г. на Председателя на ДАМТН, изменена и допълнена със Заповед № 2010-404/04.06.2024 г. и Заповед №2010-729/14.10.2024 г.

¹⁷⁸ Одитно доказателство № 29 - Заповед № А-145/18.03.2022 г. на Председателя на ДАМТН, изм. със Заповед № 2010-403/27.06.2023 г. на Председателя на ДАМТН, изменена и допълнена със Заповед № 2010-404/04.06.2024 г. и Заповед №2010-729/14.10.2024 г.

¹⁷⁹ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁸⁰ Одитно доказателство № 30 - Диск “Регистър на издадените наказателни постановления на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“

¹⁸¹ Утвърдена от председателя на ДАМТН на 22.12.2021 г.

¹⁸² Одитно доказателство № 1- Декларация с диск с вътрешни правила

¹⁸³ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

В регистъра се вписват данни за: номер и дата на НП; номер и дата на резолюцията за прекратяване на АНП; собствено, бащино и фамилно име на административно наказващия орган (АНО) – председателя на ДАМТН; номер и дата на АУАН; собствено, бащино и фамилно име на нарушителя/наименование на физическите и/или юридическите лица и ЕГН/ЕИК; дата на връчване на нарушителя; нарушения на законовите разпоредби; размер на глобата/имуществената санкция; номер и дата на жалбата в ДАМТН/дата на съдебното разпореждане за представяна на административно наказателно постановление (АНП); решения на Районния съд (РС) потвърждава/отменя; Решение на АС потвърждава/отменя решение на РС; дата на влизане в сила на НП; дата на изпращане за събиране; постъпило плащане; дължимата сума след решение на съда; име на язовира; издал НП/Резолюция; актосъставител; РО НЯСС и съответната област в страната.¹⁸⁴

Издадените НП са по отношение на техническата изправност и състояние на язовирните стени и съоръженията към тях, и за осигуряване на безопасната им експлоатация, съставени на основание чл. 53, ал. 1 от ЗАНН, във връзка с чл. 201, ал. 12 от ЗВ при неизпълнение от собствениците на язовирните стени и съоръженията към тях, на задълженията им по чл. 141, ал. 1, т. 1 – т. 5 от ЗВ и задълженията им по чл. 190а, ал. 2 от ЗВ да изпълняват предписанията по чл. 190а, ал. 1, т. 3 от ЗВ и чл. 138а, ал. 3, т. 5 от ЗВ.¹⁸⁵

Със заповеди¹⁸⁶ на председателя на ДАМТН е определен служител от отдел ИА, който да извършва вписванията в Регистъра на издадените наказателни постановления.¹⁸⁷

Със заповед¹⁸⁸ на Главния директор на Главна дирекция НЯСС е определен ред за окомплектоване на административно-наказателните преписки.¹⁸⁹

4.7.5. Регистър на заповедите за прилагане на принудителна административна мярка към собственици на язовири, издавани от ДАМТН:

От отдел ИА се поддържа Регистър на заповедите за наложените принудителни административни мерки,¹⁹⁰ образец Приложение № 2 от Процедурата за прилагане на принудителна административна мярка на собственици на язовири (ПППАМ),¹⁹¹ в съответствие с т. 3.3., подт. 3.3.6. от ВПОДГДНЯСС.^{192,193}

В регистъра се вписват данни за: номер и дата на заповед за ПАМ; наименование на язовира; собствено, бащино и фамилно име на нарушителя/наименование на физическите и/или юридическите лица и ЕГН/ЕИК; местоположение (област, община, землище); регистрационен номер/дата на доклада на началника на РО НЯСС по административната преписка; регистрационен номер/дата на становището на координатора на РО НЯСС по административната преписка; срок за изпълнение на ПАМ; входящ номер и дата на жалбата в ДАМТН; решение на АС (потвърждава/отменя заповедта за ПАМ); решение на ВАС (потвърждава/отменя заповедта за ПАМ на АС); констатации от проверка изпълнение на ПАМ и последващи действия.¹⁹⁴

¹⁸⁴ Одитно доказателство № 30 - Диск "Регистър на издадените наказателни постановления на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“

¹⁸⁵ Одитно доказателство № 32 - Диск "Регистър на издадените наказателни постановления (НП) на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“

¹⁸⁶ Заповед № А-145/18.03.2022 г. и Заповед № 2010-403/27.06.2023 г. на Председателя на ДАМТН

¹⁸⁷ Одитно доказателство № 29 - Заповед № А-145/18.03.2022 г. на Председателя на ДАМТН, изм. със Заповед № 2010-403/27.06.2023 г. на Председателя на ДАМТН, изменена и допълнена със Заповед № 2010-404/04.06.2024 г. и Заповед №2010-729/14.10.2024 г.

¹⁸⁸ Одитно доказателство № 31 - Заповед № 2070-7/25.11.2024 г. на Главния директор на ГД НЯСС

¹⁸⁹ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁹⁰ Одитно доказателство № 32 - Диск „Регистър на заповеди за прилагане на принудителна административна мярка (ПАМ) към собственици на язовири“

¹⁹¹ Утвърдена от председателя на ДАМТН на 24.0.2021 г., изм. на 05.04.2023 г.

¹⁹² Одитно доказателство № 1- Декларация с диск с вътрешни правила

¹⁹³ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁹⁴ Одитно доказателство № 32 - Диск „Регистър на заповеди за прилагане на принудителна административна мярка (ПАМ) към собственици на язовири“

Със заповед¹⁹⁵ на председателя на ДАМТН е определен служител от отдел ИА, който да извършва вписванията в Регистъра на заповедите за наложените ПАМ.¹⁹⁶

4.7.6. Информационна система „Акварегистър“ за техническото състояние на язовирните стени и съоръженията към тях

В ДАМТН се поддържа информационна система (ИС) „Акварегистър“¹⁹⁷ за техническото състояние на язовирните стени и съоръженията към тях, съгласно Наредба¹⁹⁸ за условията и реда за използването на информационна система за техническото състояние на язовирните стени и съоръженията към тях. Отдел ИА, отговаря за вписването на данните в информационната система по чл. 141, ал. 1, т. 3¹⁹⁹ от ЗВ и съгласно изискванията на наредбата.²⁰⁰

ИС представлява електронна база данни, съдържаща информация за техническото състояние на язовирните стени и съоръженията към тях и за осъществявания контрол.

ИС „Акварегистър“ се поддържа съвместно със собствениците на язовирните стени и/или съоръженията към тях.²⁰¹

Съгласно чл. 10, ал. 1, т. 5 и т. 6 от наредбата, определените със заповед на собственика на язовирната стена и/или съоръженията към нея, служителите или операторите (включително определените с тяхна заповед служители), въвеждат в ИС данни за всеки язовир - наименованието и адреса на оператора, ЕИК (код по БУЛСТАТ), адреса на страницата в интернет, адреса на електронната поща и телефон за връзка; имената на лицето, представляващо оператора; трите имена на хидроспециалиста, с който разполага юридическото лице-оператор на язовирната стена и съоръженията към нея; номер и дата на сключване на договора²⁰² за възлагане на стопанисването, поддържането и осъществяването на техническата експлоатация на язовирната стена и на съоръженията към нея или на договора за концесия. Определените от собственика на язовира служители или операторите имат задължението да въвеждат в ИС за всеки язовир документацията от експлоатацията на язовира, а именно: анализ за техническото състояние и оценка на сигурността на язовирните стени и съоръженията към тях, програмата за технически контрол, инструкциите за експлоатация, проектна документация, технически паспорти, информацията за основни ремонти или реконструкция.²⁰³

Собствениците на язовири (оправомощените от тях лица или операторите) въвеждат за всеки язовир и данни за основните му технически характеристики, данни за собственика

¹⁹⁵ Одитно доказателство № 33 - Заповед № А-145/18.03.2022 г. на Председателя на ДАМТН, отменена със Заповед № 2010-403/27.06.2023 г. на Председателя на ДАМТН, изменена и допълнена със Заповед № 2010-404/04.06.2024 г. и Заповед №2010-729/14.10.2024 г.

¹⁹⁶ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Конститутивен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

¹⁹⁷ <https://dams.damtn.government.bg/>

¹⁹⁸ Наредба № РД-04-02 от 25.11.2016 г. за условията и реда за използването на информационна система за техническото състояние на язовирните стени и съоръженията към тях, предоставена от Държавната агенция за метрологичен и технически надзор

¹⁹⁹ чл. 141, ал. 1 Собствениците на водностопански системи и хидротехнически съоръжения, включително на язовирни стени и/или съоръженията към тях, са длъжни да осигурят:

1. поддържането им в техническа изправност; 2. (в сила от 01.01.2016 г., изм. - ДВ, бр. 55 от 2018 г.) използването на измервателна и контролна апаратура за мониторинг на тяхното състояние, отговаряща на изискванията на наредбата по ал. 2;3. (в сила от 01.01.2016 г., изм. - ДВ, бр. 101 от 2015 г., в сила от 22.12.2015 г., изм. - ДВ, бр. 41 от 2024 г., в сила от 10.05.2024 г.) използването на информационна система, предоставена от Държавната агенция за метрологичен и технически надзор, съгласно наредба, издадена от министъра на икономиката и индустрията по предложение на председателя на Държавната агенция за метрологичен и технически надзор

²⁰⁰ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Конститутивен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

²⁰¹ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Конститутивен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

²⁰² Договори за възлагане на стопанисването, поддържането и експлоатацията на язовирните стени и съоръженията се сключват между собственика на язовирната стена (който може да бъде държавен орган, община или друго юридическо или физическо лице) и оператор на язовирната стена. Операторът е физическо или юридическо лице, което има необходимата експертиза и ресурси за извършване на тези дейности, и действа по възлагане от собственика

²⁰³ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Конститутивен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

и оператора, документи за собственост за язовирните стени и съоръженията към тях, след предоставен контролиран достъп от служители на Главна дирекция НЯСС.²⁰⁴

След предоставяне на сключения договор, с който собственикът декларира пред ДАМТН, че операторът е сменен, от страна на ДАМТН произтичат следните действия: спиране на достъпа до информационната система на стария оператор, предоставяне на достъп на новия, след изричното му посочване на същия от собственика в ИС.²⁰⁵ От служители от отдел ИА на Главна дирекция НЯСС се извършва преглед на подадените заявления за осигуряване на контролиран достъп до ИС и приложените към тях документите и осъществяват дейности по предоставяне на потребителско име и парола за достъп на собствениците на язовири и операторите на язовирните им стени и съоръженията към тях, създаване на нови обекти в системата – язовири и нови потребители на системата – собственици, оператори и служители на Главна дирекция НЯСС. От служителите на ДАМТН се вписват в ИС промени най-често по отношение на собствеността на язовирите, предвид законовата възможност, регламентирана в чл. 19а и чл. 19б от ЗВ.^{206,207}

В изпълнение на чл. 12, ал. 2 от Наредба,²⁰⁸ съгласно изискванията на чл. 108 от Наредбата²⁰⁹ за условията и реда за осъществяване на техническата и безопасната експлоатация на язовирните стени и на съоръженията към тях, информацията за извършените ежегодни проверки на язовирите, класифицирани в първа висока и втора значителна степен на потенциална опасност, както и за проверките, извършени веднъж на три години за язовирите, класифицирани в трета ниска степен на потенциална опасност, и за осъществяване на контрол за техническото им състояние се публикува на интернет страницата на ДАМТН. Публикуваната информация за всеки проверен язовир предоставя данни в реално време за наименованието на язовира, собственика на язовира, данни за неговото местонахождение – землище, община, област, номер и дата на констативния протокол от извършената самостоятелна проверка на ДАМТН, дата на извършване на проверката.²¹⁰

Поддържането на базата–данни (създадена чрез информационната система) с информация, документи и документация за техническото състояние на язовирните стени и съоръженията към тях, и за извършените им проверки, през одитирания период се осъществява в изпълнение на сключени договори²¹¹ за абонаментна поддръжка на информационна система за техническото състояние на язовирните стени и съоръженията към тях „Акварегистър“.²¹²

²⁰⁴ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

²⁰⁵ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

²⁰⁶ Съгласно чл. 19а, ал. 1 от ЗВ правото на собственост върху язовир - публична общинска собственост, може да се прехвърля безвъзмездно на държавата при условията и по реда на ЗВ, след решение на общинския съвет. Прехвърлянето на собствеността, съгласно ал. 2 на чл. 19б от ЗВ се извършва чрез договор за дарение, сключен между кмета на общината, чиято собственост е язовирът, и областният управител. На основание ал. 3 от чл. 19б от ЗВ, за язовир, безвъзмездно прехвърлен на държавата, областният управител съставя акт за публична държавна собственост с предоставени права за управление на Държавно предприятие "Управление и стопанисване на язовири". Съгласно ал. 5 на чл. 19б от ЗВ, след вписване на акта, областният управител предоставя преписи на ДАМТН, съгласно чл. 70, ал. 1 от Закона за държавната собственост.

²⁰⁷ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

²⁰⁸ Наредба № РД-04-02 от 25.11.2016 г. за условията и реда за използването на информационна система за техническото състояние на язовирните стени и съоръженията към тях, предоставена от Държавната агенция за метрологичен и технически надзор

²⁰⁹ Наредбата за условията и реда за осъществяване на техническата и безопасната експлоатация на язовирните стени и на съоръженията към тях

²¹⁰ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

²¹¹ Договор № 11-00-72/09.12.2022 г., Договор № 11-00-83/12.12.2023 г. и Договор № 11-00-76/16.12.2024 г.

²¹² Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

Всички служители на Главна дирекция НЯСС са с предоставен достъп до ИС на ДАМТН, като оператори на информационната система, имащи право да достъпват информацията, без право на въвеждане и редактиране. Служителите от РО НЯСС, както и определените им със заповед на председателя на ДАМТН координатори достъпват единствено информацията и документацията за язовирите, попадащи в териториалния обхват на съответния Регионален отдел, във връзка с извършваната надзорна дейност. Служителите на Главна дирекция НЯСС с право да въвеждат данни, като супер администратори в програмен продукт "Акварегистър" (Информационна система за техническо състояние на язовирните стени и съоръженията към тях), посредством който се създава и поддържа базата – данни на информационната система, са началника на отдел ИА и началника на отдел КМ.²¹³

През одитирания период от Главна дирекция НЯСС и Регионалните отдели се водят и поддържат регистри, съдържащи информация за осъществената дейност от дирекцията, в съответствие с вътрешните правила. Съдържанието и формата на регистрите е утвърдена във вътрешните правила на ДАМТН. Със заповеди на главния директор на Главна дирекция НЯСС са определени длъжностни лица за въвеждане и актуализиране на информацията в регистрите.

Дейността на Главна дирекция НЯСС за осъществяване на контрол и надзор на язовирните стени и съоръженията към тях, през 2023 г. и 2024 г. е регламентирана в основни и общи вътрешни правила и процедури, определящи организацията, дейността и разпределението на функциите и задачите на длъжностните лица и отделите към Главна дирекция НЯСС и Регионалните отдели.

Вътрешните правила и процедури за осъществяване на контрол и надзор на язовирните стени и съоръженията към тях, са утвърдени от председателя на ДАМТН и са част от Система за управление на качеството, по стандарт БДС EN ISO 9001:2015, които и са в съответствие със ЗФУКПС.

Изготвени са месечни, тримесечни и годишни планове за дейността на дирекцията от отговорните длъжностни лица, които са съгласувани от главния секретар и заместник-председателя на ДАМТН. Месечните, тримесечните и годишните планове за дейността на дирекцията са подписани/одобрени от главния директор на Главна дирекция НЯСС.

Годишните планове за дейността на дирекцията за 2023 г. и 2024 г. са утвърдени от председателя на ДАМТН. Планирането на контролната дейност на Главна дирекция НЯСС за 2023 г. и 2024 г. е осъществено, в съответствие с вътрешните правила.

През одитирания период от Главна дирекция НЯСС са осъществени самостоятелни проверки за технически контрол и надзор на язовирните стени и съоръженията към тях, и проверки, извършени с участието на служители от дирекцията в комисии, назначени със заповеди на областните управители. Съставени са констативни протоколи и са дадени предписания по техническата документация и за безопасната техническа експлоатация на язовирите. Съставени са актове за установяване на административни нарушения, както и са издадени наказателни постановления, във връзка с осъществените проверки. Извършената дейност от Главна дирекция НЯСС, е в съответствие с нормативните актове и вътрешните правила, действащи през одитирания период. Контролна дейност на Главна дирекция НЯСС през 2024 г. е по-интензивна, като е засилен контролът по отношение на безопасността на язовирните стени и съоръженията към тях.

Годишните отчети и Годишните доклади за дейността на Главна дирекция НЯСС за 2023 г. и 2024 г. са изготвени и подписани от служителите от отдели ИА и КМ, и са съгласувани от началника на ИА, началника на КМ и заместник главния директор на дирекцията. Годишните отчети и Годишните доклади са подписани/утвърдени от

²¹³ Одитно доказателство № 21 - Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН и ОД № 22 - Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.

главния директор и са представени на главния секретар на ДАМТН, в съответствие с вътрешните правила.

От Главна дирекция НЯСС и Регионалните отдели се водят и поддържат регистри, отразяващи основната дейност на дирекцията, в съответствие с вътрешните правила. Съдържанието и формата на регистрите са утвърдени във вътрешните правила на ДАМТН.

Със заповеди на главния директор на Главна дирекция НЯСС са определени длъжностни лица за въвеждане и актуализиране на информацията в регистрите.

II. Обществени поръчки

1. Обща информация

Съгласно чл. 5, ал. 2, т. 10 от ЗОП, председателят на ДАМТН е възложител на обществени поръчки. За одитирания период, по смисъла на чл. 7, ал. 1 от ЗОП, не са делегирани правомощия на длъжностни лица за организиране и възлагане на обществени поръчки, и за сключване на договори за обществени поръчки.²¹⁴

Със заповеди на възложителя, при негово отсъствие са упълномощени длъжностни лица да изпълняват функциите на председател на ДАМТН и правомощията на възложител по ЗОП, съгласно чл. 7, ал. 2 от ЗОП.²¹⁵

ДАМТН е регистрирана в Централизираната автоматизирана информационна система „Електронни обществени поръчки“ (ЦАИС ЕОП). Създаден е профил на ДАМТН в платформата по чл. 39а от ЗОП.²¹⁶

В изпълнение на чл. 36а, ал. 1 от ЗОП, чрез профила на купувача, който се поддържа в ЦАИС ЕОП, е осигурена публичност при възлагането на обществените поръчки, като документите за всяка обществена поръчка са обособени в отделна електронна преписка.²¹⁷

Със заповеди на председателя на ДАМТН са определени длъжностни лица за администратори на профила на ДАМТН в ЦАИС ЕОП, включително за подписване с електронен подпис и изпращане на документи за публикуване в Централизираната електронна платформа по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП.²¹⁸

Изпратена е Обобщена информация по чл. 230, ал. 1, т. 7 от ЗОП за изразходените средства по обществени поръчки по чл. 20, ал. 4 от ЗОП, възложени през 2023 г. и през 2024 г.²¹⁹

2. Вътрешни актове

В съответствие с чл. 244, ал. 1 от ЗОП, през одитирания период действат Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки, провеждани от ДАМТН, утвърдени на 28.08.2020 г. и Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки, провеждани от ДАМТН, утвърдени на 01.08.2023 г. от председателя на ДАМТН.²²⁰

В съответствие с чл. 140, ал. 1 от ППЗОП,²²¹ с вътрешните правила са регламентирани редът и условията за: прогнозиране на потребностите от възлагане; планиране провеждането на процедурите; определяне на служителите, отговорни за подготовката на процедурите; сключване на договорите за обществени поръчки; проследяване изпълнението на сключените договори и приемане на резултатите от тях;

²¹⁴ Одитно доказателство № 1 - Декларация с Диск с вътрешни правила, папка ЗОП - Справка за възложителите и упълномощените от тях длъжностни лица да организират и провеждат обществени поръчки и сключват договорите за тях в ДАМТН за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2024 г.

²¹⁵ Одитно доказателство № 34 - Заповеди № № 2010-414 от 30.06.2023 г., 2010-897 от 22.12.2023 г., 2010-303 от 29.04.2024 г., 2010-492 от 04.07.2024 г., 2010-1102 от 19.12.2024 г., 2010-897 от 22.12.2023 г. на председателя на ДАМТН

²¹⁶ <https://app.eop.bg/buyer/21539>

²¹⁷ <https://app.eop.bg/buyer/21539>

²¹⁸ Одитно доказателство № 35 - Заповеди № № А-2010-492 от 20.07.2022 г., № 2010-102 от 10.02.2023 г. № 2010 - 344 от 08.06.2023 г.

²¹⁹ <https://app.eop.bg/buyer/21539>

²²⁰ Одитно доказателство № 1 – Декларация с Диск с вътрешни правила, папка ЗОП

²²¹ Обн. ДВ., бр. 35 от 27.04.2021 г., доп., бр. 25 от 17.03.2023 г.

провеждането на въвеждащо и поддържащо обучение на лицата, ангажирани с управлението на цикъла на обществените поръчки; публикуването на документи в регистъра и на профила на купувача.²²²

През одитирания период организацията по подготовката и провеждането на процедурите и възлаганията е осъществявана, съгласно регламентираните във ВПУЦОП процедури. Главният секретар на ДАМТН координира, контролира и организира административните звена за точното спазване на вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки, провеждани от ДАМТН и осъществява общия контрол за изпълнението на заповедите на председателя в областта на провеждането на обществените поръчки (чл. 17 от ВПУЦОП²²³).

В чл. 18, ал. 2 от ВПУЦОП е определено, че директорът на дирекция АПИО: ръководи, координира и контролира цялостния процес по възлагане на обществените поръчки; отговаря за подготовката и осъществява контрол на изпълнението на план-графика за възлагане на обществени поръчки; осъществява контрол по спазване на сроковете при възлагане на обществените поръчки и своевременното изпращане на документи и информация до АОП, и др.

В Глава втора от ВПУЦОП са посочени отговорните длъжностни лица, ангажирани с процеса по прогнозиране и планиране на обществените поръчки в ДАМТН, а в Глава трета са определени длъжностните лица, отговорни за подготовката на възлагането, редът за осъществяване на контрол върху тяхната работа, инициране на обществените поръчки и изготвяне на документацията.

Съгласно чл. 20, т. 1 от ВПУЦОП, финансовият контрол осъществява предварителен контрол за законосъобразност (ПКЗ) преди откриване на обществена поръчка, като съгласува докладите на заявителите преди да бъдат одобрени от възложителя, издава контролен лист преди подписване на договор за обществена поръчка и осъществява контрол върху пълната документация по обществената поръчка чрез нейното съгласуване преди съгласуването ѝ от главен секретар и утвърждаването ѝ от възложителя.

В чл. 36, ал. 1 от ВПУЦОП²²⁴ и чл. 40, ал. 1 от ВПУЦОП²²⁵ е регламентирано, че извършването на контрол по изпълнението на договори за обществени поръчки, както и приемането на работата се осъществява от ръководителя на административното звено заявител, чрез отговорниците, посочени в договора.

В съответствие с чл. 45, ал. 1 от ВПУЦОП²²⁶ и чл. 48, ал. 1 от ВПУЦОП²²⁷ за всяка обществена поръчка в ДАМТН са създадени и се поддържат досиета на поръчките с цел хронологична проследимост на всички действия на отговорните длъжностни лица, във връзка с подготовката, провеждането, приключването и отчитането на изпълнението на обществената поръчка.²²⁸

Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки в ДАМТН са публикувани на профила на купувача в платформата ЦАИС ЕОП, в съответствие с чл. 244, ал. 1 от ЗОП.²²⁹

Приетите вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки включват определените в ППЗОП реквизити и са в съответствие с действащата през одитирания период нормативна уредба.

В правилата са определени отговорните длъжностни лица в процеса на организиране и провеждане на процедурите и възлаганията на обществените поръчки, както и публикуването на необходимата информация в ЦАИС ЕОП.

²²² Одитно доказателство № 1 - Декларация с Диск с вътрешни правила, папка ЗОП

²²³ В сила от 28.08.2020 г. и в сила от 01.08.2023 г.

²²⁴ В сила от 28.08.2020 г.

²²⁵ В сила от 01.08.2023 г.

²²⁶ В сила от 28.08.2020 г.

²²⁷ В сила от 01.08.2023 г.

²²⁸ Одитно доказателство № 36 – Писмо, вх. № 49-00-2 (9) от 10.06.2025 г., т. 6 и Одитно доказателство № 35

²²⁹ <https://app.eop.bg/buyer/21539>

3. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки

На основание чл. 5, ал. 1 от ЗОП, възложителите отговарят за правилното прогнозиране, планиране, провеждане, приключване и отчитане за резултатите от обществените поръчки. Съгласно чл. 25 от ППЗОП, прогнозирането на обществените поръчки включва установяване на броя и вида на обществените поръчки съобразно очакваните потребности и финансовия ресурс, който възложителят предвижда да осигури. Процесът по прогнозиране и планиране на обществените поръчки в ДАМТН се осъществява при взаимодействие между всички структурни звена в ДАМТН, съгласно чл. 8, ал. 1 от ВПУЦОП²³⁰. През одитирания период редът и условията за прогнозиране на потребностите и планиране на обществените поръчки в ДАМТН са уредени в Глава втора от ВПУЦОП.²³¹ Посочени са отговорностите и задълженията на отделните служители, ангажирани с процесите по прогнозиране и планиране, както и сроковете за подготовка на съответните документи.

В чл. 10, ал. 1 от ВПУЦОП е определено, че прогнозирането на потребностите от възлагане и планирането на обществените поръчки в ДАМТН през следващата календарна година, се извършва въз основа на мотивирани годишни заявки от заявителите – директори на главните дирекции. Заявките се представят на електронен носител чрез деловодната система в дирекция „Административно правно-информационно обслужване“ (АПИО) в срок до 1 ноември на текущата година.

Съгласно чл. 12, ал. 1 от ВПУЦОП, дирекция АПИО изготвя план-график за възлагане на обществени поръчки през годината, съгласно Приложение № 2 към правилата. План-графикът се съгласува от началника на отдел ФС, директора на дирекция АПИО и директора на дирекция ФСДУП, ръководителите на административни звена-заявители и главния секретар, и се представя на председателя за утвърждаване. План-графикът се утвърждава със заповед на председателя на ДАМТН.

Възлагането на обществена поръчка, която не е включена в утвърдения план-график се извършва при възникнала необходимост, обоснована в доклад до възложителя от ръководителя на административното звено-заявитель, съгласно чл. 14, ал. 1 от ВПУЦОП.

При извършената проверка, във връзка с прогнозирането и планирането на обществени поръчки за 2023 г. и за 2024 г. е установено:

а) Съгласно чл. 10, ал. 1 от ВПУЦОП, за одитирания период са изготвени заявки за необходимостта от провеждане на обществени поръчки за задоволяване потребностите на ДАМТН от доставки, услуги и строителство.²³²

б) В изпълнение на чл. 12 от ВПУЦОП, за одитирания период са изготвени и утвърдени план-графици. План-графикът за 2023 г. е утвърден от председателя на ДАМТН със Заповед № 2010-67 от 31.01.2023 г.²³³ План-графикът за 2024 г. е утвърден от председателя на ДАМТН със Заповед № 2010-174 от 14.03.2024 г. План-графикът за 2024 г.

²³⁰ В сила от 28.08.2020 г. и в сила от 01.08.2023 г.

²³¹ Одитно доказателство № 1 – Декларация с диск вътрешни правила - Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки, провеждани от ДАМТН, утвърдени на 01.08.2023 г. от председателя на ДАМТН; Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки, провеждани от ДАМТН, утвърдени на 28.08.2020 г. от председателя на ДАМТН

²³² Одитно доказателство № 37 - Писмо Z-12223-3 от 16.11.2022 г. с приложена заявка на Главна дирекция „Метрологичен надзор“ (ГД МН); Заявка рег. № 21-19-345 ОТ 09.11.2022 г. на Главна дирекция „Контрол на качеството на течните горива“ (ГД ККТГ); Заявка на Главна дирекция „Надзор на пазара“ (ГД НП); Заявка на отдел Човешки ресурси (ЧР) от 16.11.2022 г.; Заявка на дирекция Финансово-стопански дейности и управление на проекти“ (ФСДУП); - Писмо Z-12223-1 от 09.11.2022 г. от директор на дирекция „Разрешения за оценяване на съответствието“ (Д РОС); Писмо Z-12533 от 15.11.2022 г. от главния директор на главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях) ГД НЯСС); Доклади № Z-12568 (1) от 18.11.2022 г. и № Z-12568 от 16.11.2022 г. от началник отдел „Управление на собствеността) УС, Д ФСДУП; Доклади № Z-13603 от 16.11.2023 г., Z-13603 от 20.11.2023 г. и Z-13603 от 12.01.2024 г.; Заявка от 14.11.2023 г. на ГД МН; Заявка от 14.11.2023 г. от ГД ИДТН; Заявка от 16.11.2023 г. на отдел ЧР

²³³ Одитно доказателство № 38 - План – график за 2023 г., утвърден със Заповед № 2010-67 от 31.01.2023 г.

е изменени и допълнен със Заповед № 2010-1108 от 23.12.2024 г. на председателя на ДАМТН.²³⁴

в) План-графиците са съгласувани от началника на отдел ФС, директора на дирекция АПИО, директора на дирекция ФСДУП, ръководителите на административни звена-заявители и главния секретар, в съответствие с чл. 13, ал. 1 от ВПУЦОП.

г) План-графиците съдържат минимално изискуемата информация съгласно изискванията на ППЗОП.

Процесите по прогнозиране на потребностите и планиране на обществените поръчки през 2023 г. и 2024 г. са в съответствие с действащите в ДАМТН вътрешни правила.

Изготвени са годишни заявки от административните звена – заявители за необходимостта от възлагане на обществени поръчки в ДАМТН.

В изпълнение на ВПУЦОП, за одитирания период са изготвени и утвърдени План-график на обществените поръчки за 2023 г. и План-график на обществените поръчки за 2024 г. План-графиците съдържат минимално изискуемата информация.

4. Възлагане на обществени поръчки

През одитирания период са открити десет процедури за обществени поръчки, от които осем публични състезания²³⁵ и две открити процедури.²³⁶ През одитирания период няма прекратени процедури.

За периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2024 г. са открити единадесет обществени поръчки по реда на Глава 26 от ЗОП, от които десет чрез събиране на оферти с обява²³⁷ и една чрез покана до определени лица.²³⁸

Проверени са седем обществени поръчки, проведени чрез „публично състезание“²³⁹ и четири обществени поръчки, проведени по реда на Глава 26 от ЗОП.²⁴⁰

4.1. При проверката на седем обществени поръчки проведени чрез **публично състезание** е установено:

4.1.1. **Публично състезание с предмет: „Доставка, въвеждане в експлоатация и гаранционно обслужване на оборудване и софтуер за обновяване на съществуващата инфраструктура на Държавната агенция за метрологичен и технически надзор“ (УНП: 00808-2024-0008)**^{241, 242}

а) Обществената поръчка е включена в план-графика за 2024 г., в съответствие с чл. 12 от ВПУЦОП г.^{243 244} В съответствие с чл. 30, ал. 1 от ВПУЦОП²⁴⁵, документацията за обществената поръчка е съгласувана от определените длъжностни лица.²⁴⁶ Поръчката е

²³⁴ Одитно доказателство № 39 - План – график за 2024 г., утвърден със Заповед № 2010-174 от 14.03.2024 г. изменен и допълнен със Заповед № 2010-1108 от 23.12.2024 г.

²³⁵ УНП: [00808-2023-0002](#), [00808-2023-0004](#), [00808-2023-0006](#), [00808-2023-0007](#), [00808-2024-0003](#), [00808-2024-0005](#), [00808-2024-0008](#), [00808-2024-0009](#)

²³⁶ УНП: [00808-2023-0003](#), [00808-2023-0005](#)

²³⁷ УНП: [00808-2023-0001](#), [00808-2023-0008](#), [00808-2023-0010](#), [00808-2023-0011](#), [00808-2024-0001](#), [00808-2024-0002](#), [00808-2024-0004](#), [00808-2024-0006](#), [00808-2024-0007](#), [00808-2024-0010](#)

²³⁸ УНП: [00808-2023-0009](#)

²³⁹ УНП: [00808-2023-0002](#), [00808-2023-0006](#), [00808-2023-0007](#), [00808-2024-0003](#), [00808-2024-0005](#), [00808-2024-0008](#), [00808-2024-0009](#)

²⁴⁰ УНП: [00808-2023-0008](#), [00808-2023-0011](#), [00808-2024-0001](#), [00808-2024-0006](#)

²⁴¹ <https://app.eop.bg/today/430157>

²⁴² Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция, действаща към момента на откриване на процедурата – ЗОП, ред. ДВ., бр. 67 от 9.08.2024 г., ППЗОП, ред. ДВ, бр. 62 от 23.07.2024 г.

²⁴³ В сила от 01.08.2023 г.

²⁴⁴ Одитно доказателство № 39

²⁴⁵ В сила от 01.08.2023 г.

²⁴⁶ Одитно доказателство № 40 - Констативен протокол № 14 от 16.10.2025 г.

инициирана с доклад²⁴⁷ на директор на дирекция АПИО до възложителя, съгласно чл. 26 от ВПУЦОП²⁴⁸. За определяне на прогнозната стойност на обществената поръчка са проведени пазарни проучвания, като резултатът от тях е посочен в инициращия доклад до възложителя.^{249,250} Спазен е чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, като досието на обществената поръчка включва информация за определянето на прогнозната ѝ стойност.²⁵¹

б) Процедурата е открита с Решение № F590208 от 07.10.2024 г. на възложителя, с което са одобрени обявлението за оповестяване на откриването на процедурата и документацията за обществената поръчка, съгласно чл. 22, ал. 2 от ЗОП. В съответствие с чл. 99, т. 3 и чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП, решението и обявлението са изпратени за публикуване в РОП.²⁵²

в) Спазени са изискванията на чл. 32, ал. 1 от ЗОП, като е предоставен пълен достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП до документацията за обществената поръчка.²⁵³

г) Прогнозната стойност на поръчката е 271 000 лв. без ДДС и подлежи на контрол чрез случаен избор. Преди откриване на процедурата са въведени данни в Системата за случаен избор (ССИ) в АОП²⁵⁴, съгласно чл. 229, ал. 2 от ЗОП.²⁵⁵

д) В съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП, в обявлението и в документацията на обществената поръчка е посочен критерият за възлагане на обществената поръчка - „оптимално съотношение качество/цена“.²⁵⁶

Съгласно техническата спецификация възложителят изисква като задължителна част от предложението на участниците да бъде представен подход за управление на рисковете.

В Методиката за оценка е определен Качествен показател - К2 - Предложение за управление на риска с максимален брой точки – 100 т.

От възложителя са идентифицирани пет риска, за които участниците трябва да предложат подход за управление.

Възложителят обвързва поставянето на по-висок брой точки по показател К2 с оценка на обосноваването на предложението за управление на риска за всеки от идентифицираните рискове, представено от участниците.

За целите на методиката за оценка е определено, че обоснованост е налице, когато са представени подробности и детайли относно процесите и/или технологията, тяхната последователност и конкретни резултати, включително предложените мерки да са приложими и изпълними (участникът се е аргументирал как предложените мерки ще доведат до справяне с посочените рискове).

Определението за обоснованост (от което зависи оценяването с повече точки) е твърде общо и неясно, поради което не може да се приеме за обективен измерител на качеството при изпълнението на обществената поръчка. Според формулираното определение при оценяване на обосноваността за всеки от идентифицираните рискове се акцентира на подробното и детайлно описание на процесите по управление на риска, включително на това „предложените мерки да са приложими и изпълними“, без да е пояснено предварително какви трябва да бъдат съдържанието, вида, характера и броя на тези мерки и кога следва да се приеме за аргументирано от участниците, как те ще доведат до справяне с посочените рискове.

По този начин на участниците не е предоставена конкретна информация какво точно следва да включват техните предложения относно подхода за управление на рисковете, за да се надгради задължителното минимално съдържание, изисквано с

²⁴⁷ Доклад № 21-07-54 от 18.09.2024 г. на директор на дирекция „АПИО“

²⁴⁸ В сила от 01.08.2023 г.

²⁴⁹ Доклад № 21-07-54 от 18.10 - 09.2024 г. на директор на дирекция „АПИО“

²⁵⁰ Одитно доказателство № 40 - Констативен протокол № 14 от 16.10.2025 г.

²⁵¹ Одитно доказателство № 40 - Констативен протокол № 14 от 16.10.2025 г.

²⁵² <https://app.eop.bg/today/430157>

²⁵³ <https://app.eop.bg/today/430157>

²⁵⁴ № 20241002-0808-0019 от 02.10.2024 г.

²⁵⁵ Одитно доказателство № 40 - Констативен протокол № 14 от 16.10.2025 г.

²⁵⁶ <https://app.eop.bg/today/430157>

техническата спецификация и те да се приемат от комисията за обосновани. В утвърдената методика липсва яснота, гарантираща обективна оценка от страна на комисията. Указанията за оценяване не дават възможност на всички разумно информирани и полагащи обичайната грижа участници да разберат техния точен обхват и да ги тълкуват по еднакъв начин, както и да се позволи на възложителя ефективно да провери дали офертите отговарят на критериите. При определяне на надграждащите обстоятелства по показател К2 възложителят не е изпълнил задължението си да осигури на участниците достатъчно информация за правилата, които ще се прилагат при определяне на оценката по показател К2, като е допуснал оценяване на пълнотата и подхода при представяне на информацията, с което е нарушен чл. 70, ал. 7, т. 3, б. „б“ от ЗОП.²⁵⁷

е) Съгласно чл. 178, ал. 2 от ЗОП, срокът за получаване на оферти не може да бъде по-кратък от 20 дни и започва да тече от изпращането на обявлението за публикуване. Обявлението за обществена поръчка е изпратено и публикувано в РОП на 07.10.2024 г. В обявлението за обществена поръчка е посочен краен срок за получаване на оферти - 21.10.2024 г., който е по-кратък (14 дни) от определения в чл. 178, ал. 2 от ЗОП. При извършената проверка е констатирано, че в РОП е посочена и видима дата за отваряне на оферти – 29.10.2024 г. Участникът е подал оферта на 28.10.2024 г., която е декриптирана и разгледана от комисията на 29.10.2024 г., като по този начин е спазен срокът, определен в чл. 178, ал. 2 от ЗОП. С посоченото се налага изводът, че в обявлението за обществена поръчка е допусната техническа грешка.^{258,259}

ж) В Раздел VII. „Гаранция за изпълнение“ от Указанията за участие е определена гаранция в размер на 3 на сто от стойността на договора. *Гаранцията не е посочена в обявлението за обществена поръчка, в несъответствие с чл. 111, ал. 4 от ЗОП.*^{260,261}

з) За участие в процедурата е подадена една оферта. Със заповед на председателя на ДАМТН²⁶² е назначена комисия за разглеждане и оценка на получените оферти. Заповедта съдържа определения в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП реквизити. От членовете на комисията са подписани декларации за обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.²⁶³

и) Спазени са изискванията на чл. 181, ал. 4 от ЗОП, като действията на комисията са документирани чрез съставяне на протокол и доклад.²⁶⁴ Докладът е утвърден от възложителя, съгласно чл. 181, ал. 5 от ЗОП. Протоколът и докладът са публикувани в РОП/ПК в срока по чл. 19а, ал. 1, т. 4 от ППЗОП.^{265,266}

к) С решение²⁶⁷ на възложителя е определен изпълнител по договора за обществена поръчка, при спазване на срока, определен в чл. 181, ал. 6 от ЗОП.²⁶⁸

л) Решението за определяне на изпълнител е изпратено на участника и е публикувано в РОП/ПК, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.²⁶⁹

м) В резултат от проведената процедура е сключен договор²⁷⁰ за обществена поръчка на стойност 270 000 лева без ДДС и срок за изпълнение – 120 календарни дни. Към датата на подписване на договора, участникът определен за изпълнител, е представил

²⁵⁷ Одитно доказателство № 40 - Констативен протокол № 14 от 16.10.2025 г.

²⁵⁸ <https://app.eop.bg/today/430157>

²⁵⁹ Одитно доказателство № 40 - Констативен протокол № 14 от 16.10.2025 г.

²⁶⁰ Одитно доказателство № 40 - Констативен протокол № 14 от 16.10.2025 г.

²⁶¹ <https://app.eop.bg/today/430157>

²⁶² Заповед № 2010-775 от 28.10.2024 г.

²⁶³ Одитно доказателство № 40 - Констативен протокол № 14 от 16.10.2025 г.

²⁶⁴ Протокол от 06.11.2024 г. и Доклад от 06.11.2024 г.

²⁶⁵ <https://app.eop.bg/today/430157>

²⁶⁶ Одитно доказателство № 40 - Констативен протокол № 14 от 16.10.2025 г.

²⁶⁷ Решение № D38755337 от 07.11.2024 г.

²⁶⁸ <https://app.eop.bg/today/430157>

²⁶⁹ <https://app.eop.bg/today/430157>

²⁷⁰ Договор № 11-00-68/29.11.2024 с „А1 България“ ЕАД

гаранция за изпълнение на договора в определения от възложителя размер.^{271,272} При подписването на договора от изпълнителя са представени необходимите документи, определени в чл. 112, ал. 1, т. 2 от ЗОП.²⁷³

н) Обявлението за възложена поръчка е публикувано в РОП/ПК, при спазване на изискванията на чл. 185, т. 1 от ЗОП, чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП и чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП.²⁷⁴

о) Договорът за обществена поръчка и приложенията към него са публикувани в РОП/ПК, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 и чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.²⁷⁵

п) В съответствие с чл. 20, т. 1 от ВПУЦОП²⁷⁶ е извършен предварителен контрол от финансовия контролор преди поемане на задължение, документирано чрез съставяне на контролен лист.^{277,278}

р) При подписване на договора е приложена системата за двоен подпис, като са положени подписи от председателя на ДАМТН и от главния счетоводител, съгласно чл. 3, ал. 1 и ал. 2 от ПСДП.²⁷⁹

4.1.2. Публично състезание с предмет: „Охрана със сигнално-охранителна техника /СОТ/ на обектите на Държавна агенция за метрологичен и технически надзор“ (УНП: 00808-2024-0005)^{280, 281}

а) Обществената поръчка е включена в план-графика за 2024 г., в съответствие с чл. 12 от ВПУЦОП²⁸². г.²⁸³ В съответствие с чл. 30, ал. 1 от ВПУЦОП²⁸⁴, документацията за обществената поръчка е съгласувана от определените длъжностни лица.²⁸⁵ Поръчката е инициирана с доклад на директора на дирекция ФСДУП до възложителя, съгласно чл. 26 от ВПУЦОП²⁸⁶. Посочена е прогнозната стойност на обществената поръчка, като тя е определена на базата на действителната обща стойност на поръчките от същия вид, които са възложени през предходните 12 месеца. (чл. 21, ал. 8, т. 1 от ЗОП).^{287,288} Спазен е чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, като досието на обществената поръчка включва информация за определянето на прогнозната ѝ стойност.²⁸⁹

б) Процедурата е открита с Решение № F544376 от 21.06.2024 г. на възложителя, с което са одобрени обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и документацията за обществената поръчка, съгласно чл. 22, ал. 2 от ЗОП. В съответствие с чл. 99, т. 3 и чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП, решението и обявлението са изпратени за публикуване в РОП.²⁹⁰

в) Спазени са изискванията на чл. 32, ал. 1 от ЗОП, като е предоставен пълен достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 до документацията за обществената поръчка.²⁹¹

²⁷¹ Одитно доказателство № 40 - Констативен протокол № 14 от 16.10.2025 г.

²⁷² Парична гаранция от 26.11.2024 г.

²⁷³ Одитно доказателство № 40 - Констативен протокол № 14 от 16.10.2025 г.

²⁷⁴ <https://app.eop.bg/today/430157>

²⁷⁵ <https://app.eop.bg/today/430157>

²⁷⁶ В сила от 01.08.2023 г.

²⁷⁷ КЛ № ДОГ24-70 от 29.11.2024 г. - 1

²⁷⁸ Одитно доказателство № 40 - Констативен протокол № 14 от 16.10.2025 г.

²⁷⁹ Одитно доказателство № 40 - Констативен протокол № 14 от 16.10.2025 г.

²⁸⁰ <https://app.eop.bg/today/401464>

²⁸¹ Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция, действаща към момента на откриване на процедурата – ЗОП, бр. 108 от 30.12.2023 г., в сила от 22.12.2023 г., изм., бр. 11 от 6.02.2024 г., ППЗОП, ДВ., бр. 35 от 27.04.2021 г., доп., бр. 25 от 17.03.2023 г.

²⁸² В сила от 01.08.2023 г.

²⁸³ Одитно доказателство № 39

²⁸⁴ В сила от 01.08.2023 г.

²⁸⁵ Одитно доказателство № 41 - Констативен протокол № 15 от 16.10.2025 г.

²⁸⁶ В сила от 01.08.2023 г.

²⁸⁷ Доклад № Z – 3737 от 29.03.2024 г. на директор на дирекция „ФСДУП“

²⁸⁸ Одитно доказателство № 41 - Констативен протокол № 15 от 16.10.2025 г.

²⁸⁹ Одитно доказателство № 41 - Констативен протокол № 15 от 16.10.2025 г.

²⁹⁰ <https://app.eop.bg/today/401464>

²⁹¹ <https://app.eop.bg/today/401464>

г) В съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП, в обявлението и в документацията на обществената поръчка е посочен критерият за възлагане на обществената поръчка - „най-ниска цена“.²⁹²

д) В обявлението е определен срок за получаване на оферти (23 дни) при спазване на изискването на чл. 178, ал. 2 от ЗОП.²⁹³

е) Критериите за подбор и документите, с които се доказва изпълнението им, са посочени в Указанията за участие в обществената поръчка (Раздел III, т. 5). Съгласно изискванията на чл. 59, ал. 5 от ЗОП, възложителят следва да посочи в обявлението критериите за подбор и документите, с които същите се доказват. *В Раздел „Тръжни условия“ от обявлението са посочени критерии за подбор, но не и документите, с които следва да се докаже изпълнението им, с което не е спазена разпоредбата на чл. 59, ал. 5 от ЗОП.*²⁹⁴

ж) В Раздел VII. „Гаранция за изпълнение“ от Указанията за участие е определена гаранция в размер на 2 на сто от стойността на договора. *Гаранцията не е посочена в обявлението за обществена поръчка, в несъответствие с чл. 111, ал. 4 от ЗОП.*^{295,296}

з) За участие в процедурата са подадени четири оферти. Със заповед на председателя на ДАМТН²⁹⁷ е назначена комисия за разглеждане и оценка на получените оферти.

Заповедта съдържа определените в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП реквизити. От членовете на комисията са подписани декларации за обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.²⁹⁸

и) При разглеждане на ценовите предложения, от комисията е констатирано, че един участник е представил предложение, което е с 20 на сто по-благоприятно от средната стойност на предложенията на останалите участници. На основание чл. 72, ал. 1 от ЗОП е определен 5-дневен срок на участника за представяне на подробна писмена обосновка, относно начина на образуване на предложението. Обосновката е получената в определения срок и участникът е допуснат до оценка на офертите.

к) Спазени са изискванията на чл. 181, ал. 4 от ЗОП, като действията на комисията са документирани чрез съставяне на протоколи и доклад.²⁹⁹ Докладът е утвърден от възложителя, съгласно чл. 181, ал. 5 от ЗОП. Протоколите и докладът са публикувани в РОП/ПК в срока по чл. 19а, ал. 1, т. 4 от ППЗОП.³⁰⁰

Съгласно чл. 37 от ЗОП, при публикуване на документите за обществената поръчка се заличава защитената със закон информация, като се посочва основанийето за това. *В несъответствие с цитирания текст, протоколите и докладът на комисията по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП са публикувани в РОП/ПК, като не са заличени подписите на членовете на комисията и на възложителя.*³⁰¹

л) С решение³⁰² на възложителя е определен изпълнител по договор за обществена поръчка, при спазване на срока, определен в чл. 181, ал. 6 от ЗОП.³⁰³

м) Решението за определяне на изпълнител е изпратено на участника и е публикувано в РОП/ПК, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.³⁰⁴

н) В резултат от проведената процедура е сключен договор³⁰⁵ за обществена поръчка на стойност 31 908 лв. без ДДС и срок за изпълнение – 12 месеца. Към датата на

²⁹² <https://app.eop.bg/today/401464>

²⁹³ <https://app.eop.bg/today/401464>

²⁹⁴ Одитно доказателство № 41 - Констативен протокол № 15 от 16.10.2025 г.

²⁹⁵ Одитно доказателство № 41 - Констативен протокол № 15 от 16.10.2025 г.

²⁹⁶ <https://app.eop.bg/today/401464>

²⁹⁷ Заповед № 2010-515 от 16.07.2024 г.

²⁹⁸ Одитно доказателство № 41 - Констативен протокол № 15 от 16.10.2025 г.

²⁹⁹ Протокол № 1 от 17.07.2024 г., Протокол № 2 от 06.08.2024 г., Доклад от 06.08.2024 г.

³⁰⁰ <https://app.eop.bg/today/401464>

³⁰¹ Одитно доказателство № 41 - Констативен протокол № 15 от 16.10.2025 г.

³⁰² Решение № D35898000 от 06.08.2024 г.

³⁰³ <https://app.eop.bg/today/401464>

³⁰⁴ <https://app.eop.bg/today/401464>

³⁰⁵ Договор № 11-00-56/27.08.2024 г. с „Енигма Гард“ ЕООД

подписване на договора, участникът, определен за изпълнител, е представил гаранция за изпълнение на договора в определения от възложителя размер.^{306,307} При подписването на договора от изпълнителя са представени необходимите документи, определени в чл. 112, ал. 1, т. 2 от ЗОП.³⁰⁸

о) Обявлението за възложена поръчка е публикувано в РОП/ПК, при спазване на изискванията на чл. 185, т. 1 от ЗОП, чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП и чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП.³⁰⁹

п) Договорът за обществена поръчка и приложенията към него са публикувани в РОП/ПК, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 и чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.³¹⁰

р) В съответствие с чл. 20, т. 1 от ВПУЦОП³¹¹ е извършен предварителен контрол от финансовия контролор преди поемане на задължение, документирано чрез съставяне на контролен лист.^{312,313}

с) При подписване на договора е приложена системата за двоен подпис, като са положени подписи от председателя на ДАМТН и от главния счетоводител, съгласно чл. 3, ал. 1 и ал. 2 от ПСДП.³¹⁴

4.1.3. Публично състезание с предмет: „Предоставяне на услуги по печат, сканиране и копиране, чрез предоставяне за ползване на многофункционални устройства в структурата на ДАМТН“ (УНП: 00808-2024-0003)^{315,316}

а) Обществената поръчка е включена в план-графика за 2024 г., в съответствие с чл. 12 от ВПУЦОП. г.³¹⁷ В съответствие с чл. 30, ал. 1 от ВПУЦОП³¹⁸ документацията за обществената поръчка е съгласувана от определените в чл. 29, т. 2 от ВПУЦОП³¹⁹ лица.³²⁰ За определяне на прогнозната стойност на поръчката са проведени пазарни проучвания. С доклад³²¹ от директора на дирекция АПИО за инициране на поръчката са представени резултатите от извършените пазарни проучвания, съгласно чл. 23, ал. 4, т. 3 от ВПУЦОП^{322, 323}. Спазен е чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, като досието на обществената поръчка включва информация за определянето на прогнозната ѝ стойност.³²⁴

б) Процедурата е открита с Решение № F514539 от 09.04.2024 г. на възложителя, с което са одобрени обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата и документацията за обществената поръчка, съгласно чл. 22, ал. 2 от ЗОП. В съответствие с чл. 99, т. 3 и чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП, решението и обявлението са изпратени за публикуване в РОП.³²⁵

в) Спазени са изискванията на чл. 32, ал. 1 от ЗОП, като е предоставен пълен достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 до документацията за обществената поръчка.³²⁶

³⁰⁶ Одитно доказателство № 41 - Констативен протокол № 15 от 16.10.2025 г.

³⁰⁷ Парична гаранция от 19.08.2024 г.

³⁰⁸ Одитно доказателство № 41 - Констативен протокол № 15 от 16.10.2025 г.

³⁰⁹ <https://app.eop.bg/today/401464>

³¹⁰ <https://app.eop.bg/today/401464>

³¹¹ В сила от 01.08.2023 г.

³¹² КЛ № ДОГ24-57 от 27.08.2024 г. - 1

³¹³ Одитно доказателство № 41 - Констативен протокол № 15 от 16.10.2025 г.

³¹⁴ Одитно доказателство № 41 - Констативен протокол № 15 от 16.10.2025 г.

³¹⁵ <https://app.eop.bg/today/378985>

³¹⁶ Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция, действаща към момента на откриване на процедурата – ЗОП - ДВ., бр. 11 от 6.02.2024 г., ППЗОП – ДВ., бр. 25 от 17.03.2023 г.

³¹⁷ Одитно доказателство № 39

³¹⁸ В сила от 01.08.2023 г.

³¹⁹ В сила от 01.08.2023 г.

³²⁰ Одитно доказателство № 42 - Констативен протокол № 16 от 16.10.2025 г.

³²¹ Доклад № 21-07-18 от 18.03.2024 г.

³²² В сила от 01.08.2023 г.

³²³ Одитно доказателство № 42 - Констативен протокол № 16 от 16.10.2025 г.

³²⁴ Одитно доказателство № 42 - Констативен протокол № 16 от 16.10.2025 г.

³²⁵ <https://app.eop.bg/today/378985>

³²⁶ <https://app.eop.bg/today/378985>

г) В съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП, в обявлението и в документацията на обществената поръчка е посочен критерият за възлагане на обществената поръчка - „най-ниска цена“.³²⁷

д) В обявлението е определен срок за получаване на оферти (20 дни) при спазване на изискването на чл. 178, ал. 2 от ЗОП.³²⁸

е) В обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, са посочени критериите за подбор и документите, с които следва да се докаже изпълнението им, в съответствие с чл. 59, ал. 5 от ЗОП. В Раздел IV.7 от Решението за откриване на процедурата са посочени мотиви за невъзможността за разделяне на поръчката на обособени позиции, при спазване на чл. 46, ал. 1 от ЗОП.³²⁹

ж) В Раздел II.4.7 от указанията за участие е определена гаранция в размер на 3 на сто от стойността на договора без ДДС. *Гаранцията не е посочена в обявлението на обществената поръчка, в несъответствие с чл. 111, ал. 4 от ЗОП.*^{330,331}

з) За участие в процедурата са подадени две оферти. Със заповед на председателя на ДАМТН³³² е назначена комисия за разглеждане и оценка на получените оферти. Заповедта съдържа определените в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП реквизити. От членовете на комисията са подписани декларации за обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.³³³

и) Спазени са изискванията на чл. 181, ал. 4 от ЗОП, като действията на комисията са документирани чрез съставяне на протоколи и доклад.³³⁴ Докладът е утвърден от възложителя, съгласно чл. 181, ал. 5 от ЗОП. Протоколите и докладът са публикувани в РОП/ПК в срока по чл. 19а, ал. 1, т. 4 от ППЗОП.³³⁵

Съгласно чл. 37 от ЗОП, при публикуване на документите за обществената поръчка се заличава защитената със закон информация, като се посочва основанийето за това. *В несъответствие с цитирания текст, протоколите и докладът на комисията по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП са публикувани в РОП/ПК като не са заличени подписите на членовете на комисията и на възложителя.*³³⁶

к) С решение³³⁷ на възложителя е определен изпълнител по договор за обществена поръчка, при спазване на срока, определен в чл. 181, ал. 6 от ЗОП.³³⁸

л) Решението за определяне на изпълнител е изпратено на участника и е публикувано в РОП/ПК, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.³³⁹

м) В резултат от проведената процедура е сключен договор³⁴⁰ за обществена поръчка на стойност 124 758 лв. без ДДС. Към датата на подписване на договора, участникът, определен за изпълнител, е представил гаранция за изпълнение на договора в определения от възложителя размер.^{341,342} При подписването на договора от изпълнителя са представени необходимите документи, определени в чл. 112, ал. 1, т. 2 от ЗОП.³⁴³

³²⁷ <https://app.eop.bg/today/378985>

³²⁸ <https://app.eop.bg/today/378985>

³²⁹ <https://app.eop.bg/today/378985>

³³⁰ Одитно доказателство № 42 - Констативен протокол № 16 от 16.10.2025 г.

³³¹ <https://app.eop.bg/today/378985>

³³² Заповед № 2010-299 от 25.04.2024 г.

³³³ Одитно доказателство № 42 - Констативен протокол № 16 от 16.10.2025 г.

³³⁴ Протокол № 1 от 10.05.2024 г., Протокол № 2 от 17.05.2024 г., Протокол № 3 от 30.05.2024 г., доклад на комисията от 30.05.2024 г..

³³⁵ <https://app.eop.bg/today/378985>

³³⁶ Одитно доказателство № 42 - Констативен протокол № 16 от 16.10.2025 г.

³³⁷ Решение № D33747874 от 30.05.2024.

³³⁸ <https://app.eop.bg/today/378985>

³³⁹ <https://app.eop.bg/today/378985>

³⁴⁰ Договор № 11-00-39 от 20.06.2024 г. С ЕМ ПИ ЕС ЕООД

³⁴¹ Одитно доказателство № 42 - Констативен протокол № 16 от 16.10.2025 г.

³⁴² парична гаранция от 12.06.2024 г.

³⁴³ Одитно доказателство № 42 - Констативен протокол № 16 от 16.10.2025 г.

н) Обявлението за възложена поръчка е публикувано в РОП/ПК, при спазване на изискванията на чл. 185, т. 1 от ЗОП, чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП и чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП.³⁴⁴

о) Договорът за обществена поръчка и приложенията към него са публикувани в РОП/ПК, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 и чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.³⁴⁵

п) В съответствие с чл. 20, т. 1 от ВПУЦОП³⁴⁶ е извършен предварителен контрол от финансовия контролор преди поемане на задължение, документирано чрез съставяне на контролен лист.^{347,348}

р) При подписване на договора е приложена системата за двоен подпис, като са положени подписи от председателя на ДАМТН и от главния счетоводител, съгласно чл. 3, ал. 1 и ал. 2 от ПСДП.³⁴⁹

4.1.4. Публично състезание с предмет: „Охрана със сигнално-охранителна техника /СОТ/ на обектите на Държавна агенция за метрологичен и технически надзор“ (УНП: 00808-2023-0002)^{350,351}

а) Обществената поръчка е включена в план-графика за 2023 г., в съответствие с чл. 12 от ВПУЦОП³⁵² г.³⁵³ В съответствие с чл. 26, т. 2 от ВПУЦОП³⁵⁴ документацията за обществената поръчка е съгласувана от определените длъжностни лица.³⁵⁵ За определяне на прогнозната стойност на поръчката са проведени пазарни проучвания. С доклад³⁵⁶ за инициране на поръчката са представени резултатите от извършените пазарни проучвания. Поръчката е иницирана с доклад от главен експерт в отдел УС, дирекция ФСДУП, съгласно чл. 22, ал. 1 от ВПУЦОП^{357, 358, 359}. Спазен е чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, като досието на обществената поръчка включва информация за определянето на прогнозната ѝ стойност.³⁶⁰

б) Процедурата е открита с Решение № F331920 от 16.02.2023 г. на възложителя, с което са одобрени обявлението за оповестяване откриването на процедурата и документацията за обществената поръчка, съгласно чл. 22, ал. 2 от ЗОП. В съответствие с чл. 99, т. 3 и чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП, решението и обявлението са изпратени за публикуване в РОП.³⁶¹

в) Спазени са изискванията на чл. 32, ал. 1 от ЗОП, като е предоставен пълен достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 до документацията за обществената поръчка.³⁶²

г) В съответствие с чл. 70, ал. 3 от ЗОП, в обявлението и в документацията на обществената поръчка е посочен критерият за възлагане на обществената поръчка - „най-ниска цена“.³⁶³

д) В обявлението е определен срок за получаване на оферти (21 дни) при спазване на изискването на чл. 178, ал. 2 от ЗОП.³⁶⁴

³⁴⁴ <https://app.eop.bg/today/378985>

³⁴⁵ <https://app.eop.bg/today/378985>

³⁴⁶ В сила от 01.08.2023 г.

³⁴⁷ КЛ № ДОГ24-40 от 20.06.2024 г. - 1

³⁴⁸ Одитно доказателство № 42 - Констативен протокол № 16 от 16.10.2025 г.

³⁴⁹ Одитно доказателство № 42 - Констативен протокол № 16 от 16.10.2025 г.

³⁵⁰ <https://app.eop.bg/today/270466>

³⁵¹ Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция, действаща към момента на откриване на процедурата – ЗОП, бр. 108 от 30.12.2023 г., в сила от 22.12.2023 г., ППЗОП, ДВ., бр. 35 от 27.04.2021 г.

³⁵² В сила от 28.08.2020 г.

³⁵³ Одитно доказателство № 38

³⁵⁴ В сила от 28.08.2020 г.

³⁵⁵ Одитно доказателство № 43 - Констативен протокол № 17 от 16.10.2025 г.

³⁵⁶ Доклад № Z-13001 от 25.11.2022 г.

³⁵⁷ В сила от 28.08.2020 г.

³⁵⁸ Доклад № Z-13001 от 25.11.2022 г. от главен експерт в отдел УС, дирекция ФСДУП

³⁵⁹ Одитно доказателство № 43 - Констативен протокол № 17 от 16.10.2025 г.

³⁶⁰ Одитно доказателство № 43 - Констативен протокол № 17 от 16.10.2025 г.

³⁶¹ <https://app.eop.bg/today/270466>

³⁶² <https://app.eop.bg/today/270466>

³⁶³ <https://app.eop.bg/today/270466>

³⁶⁴ <https://app.eop.bg/today/270466>

е) Съгласно чл. 178, ал. 1 от ЗОП, за оповестяване откриването на процедура публично състезание, възложителят следва да публикува обявление за обществената поръчка, което съдържа информацията, посочена в Приложение № 19. В т. 5 от Приложение № 19 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП е определено, че следва да се посочи информация относно личното състояние на участниците. *Констатирано е, че от възложителя не е публикувано обявление за обществената поръчка със задължителното минимално съдържание.*^{365,366} Единствено в раздел III. Изисквания към участниците, т. 1 от Указанията за участие, са посочени основанията за отстраняване по чл. 54 и чл. 55 от ЗОП и другите национални основания за отстраняване от процедурата по чл. 3, т. 8 от ЗИФОДРЮПДРСТЛТДС³⁶⁷ и чл. 69 от ЗПКОНПИ.³⁶⁸

ж) Критериите за подбор и документите, с които се доказва изпълнението им, са посочени в Указанията за участие в обществената поръчка (Раздел III, т. 5). Съгласно изискванията на чл. 59, ал. 5 от ЗОП, възложителят следва да посочи в обявлението критериите за подбор и документите, с които същите се доказват. *В Раздел III от обявлението за обществена поръчка са посочени критерии за подбор, но не и документите, с които следва да се докаже изпълнението им, с което не е спазена разпоредбата на чл. 59, ал. 5 от ЗОП.*

з) В Раздел VII. Гаранция за изпълнение от Указанията за участие е определена гаранция в размер на 2 на сто от стойността на договора. *Гаранцията не е посочена в обявлението за обществена поръчка, в несъответствие с чл. III, ал. 4 от ЗОП.*^{369,370}

и) За участие в процедурата са подадени две оферти. Със заповед на председателя на ДАМТН³⁷¹ е назначена комисия за разглеждане и оценка на получените оферти. Заповедта съдържа определените в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП реквизити. От членовете на комисията са подписани декларации за обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.³⁷²

к) Спазени са изискванията на чл. 181, ал. 4 от ЗОП, като действията на комисията са документирани чрез съставяне на протоколи.³⁷³ Протокол № 2 от 04.05.2023 г. е утвърден от възложителя, съгласно чл. 181, ал. 5 от ЗОП. Протоколите са публикувани в РОП/ПК в срока по чл. 19а, ал. 1, т. 4 от ППЗОП.³⁷⁴

л) С решение³⁷⁵ на възложителя е определен изпълнител по договор за обществена поръчка, при спазване на срока, определен в чл. 181, ал. 6 от ЗОП.³⁷⁶

м) Решението за определяне на изпълнител е изпратено на участника и е публикувано в РОП/ПК, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока, определен в чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.³⁷⁷

н) В резултат от проведената процедура е сключен договор³⁷⁸ за обществена поръчка на стойност 37 080 лв. без ДДС. Към датата на подписване на договора, участникът, определен за изпълнител, е представил гаранция за изпълнение на договора в определения от възложителя размер.^{379,380} При подписването на договора от изпълнителя са представени необходимите документи, определени в чл. 112, ал. 1, т. 2 от ЗОП.³⁸¹

³⁶⁵ Одитно доказателство № 43 – Констативен протокол № 17 от 16.10.2025 г.

³⁶⁶ <https://app.eop.bg/today/270466>

³⁶⁷ Закон за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, свързаните с тях лица и техните действителни собственици

³⁶⁸ ЗПКОНПИ - обн., ДВ, бр. 7 от 19.01.2018 г. доп., бр. 21 от 9.03.2018 г. - отменен

³⁶⁹ Одитно доказателство № 43 - Констативен протокол № 17 от 16.10.2025 г.

³⁷⁰ <https://app.eop.bg/today/270466>

³⁷¹ Заповед № 2010-149 от 10.03.2023 г.

³⁷² Одитно доказателство № 43 - Констативен протокол № 17 от 16.10.2025 г.

³⁷³ Протокол № 1 от 31.03.2023 г. и Протокол № 2 от 04.05.2023 г.

³⁷⁴ <https://app.eop.bg/today/270466>

³⁷⁵ Решение № D23389681 от 05.05.2023 г.

³⁷⁶ <https://app.eop.bg/today/270466>

³⁷⁷ <https://app.eop.bg/today/270466>

³⁷⁸ Договор № 11-00-24 от 05.06.2023 г. със СОТ – Сигнално охранителна техника“ ЕООД.

³⁷⁹ Одитно доказателство № 43 - Констативен протокол № 17 от 16.10.2025 г.

³⁸⁰ Парична гаранция от 31.05.2023 г.

³⁸¹ Одитно доказателство № 43 - Констативен протокол № 17 от 16.10.2025 г.

- о) Обявлението за възложена поръчка е публикувано в РОП/ПК, при спазване на изискванията на чл. 185, т. 1 от ЗОП, чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП и чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП.³⁸²
- п) Договорът за обществена поръчка и приложенията към него са публикувани в РОП/ПК, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 и чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.³⁸³
- р) В съответствие с чл. 20, т. 1 от ВПУЦОП³⁸⁴ е извършен предварителен контрол от финансовия контролор преди поемане на задължение, документирано чрез съставяне на контролен лист.^{385,386}
- с) При подписване на договора е приложена системата за двоен подпис, като са положени подписи от председателя на ДАМТН и от главния счетоводител, съгласно чл. 3, ал. 1 и ал. 2 от ПСДП.³⁸⁷

4.1.5. Публично състезание с предмет: „Предоставяне на електронни съобщителни услуги в две обособени позиции“ (УНП: 00808-2023-0006)^{388,389}

а) Обществената поръчка е включена в план-графика за 2023 г.,³⁹⁰ в съответствие с чл. 12 от ВПУЦОП^{391 392} От ръководителя на административното звено-заявител е изготвен инициращ доклад за стартиране на обществената поръчка, в който е посочен начина за определяне на прогнозна стойност, в съответствие с чл. 22, ал. 1 от ВПУЦОП^{393 394} Прогнозната стойност е формирана на база изразходвани средства от предишен период по договор със същия предмет. Документацията е съгласувана от посочените в чл. 30, ал. 1 от ВПУЦОП г.³⁹⁵ Спазен е чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, като досието на обществената поръчка включва информация за определянето на прогнозната ѝ стойност.³⁹⁶

б) За оповестяване откриването на процедурата публично състезание, от възложителя е публикувано обявление за обществена поръчка, което съдържа информацията по Приложение № 19 от ЗОП, в съответствие с чл. 178, ал. 1 от ЗОП. С Решение № F425327 от 18.09.2023 г. от възложителя е одобрено обявлението и документацията към него, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП.

Обявлението и решението са публикувани в РОП и профила на купувача, в съответствие с чл. 99, т. 3 от ЗОП и чл. 36, ал. 1, т. 1 и т. 4 от ЗОП. В обявлението за обществена поръчка е определен срок за получаване на оферти при спазване на изискването на чл. 178, ал. 2 от ЗОП.³⁹⁷

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

г) 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.

³⁸² <https://app.eop.bg/today/270466>

³⁸³ <https://app.eop.bg/today/270466>

³⁸⁴ в сила от 28.08.2020 г.

³⁸⁵ КЛ № ДОГ23-25 от 01.06.2023 г. - 1

³⁸⁶ Одитно доказателство № 43 - Констативен протокол № 17 от 16.10.2025 г.

³⁸⁷ Одитно доказателство № 43 - Констативен протокол № 17 от 16.10.2025 г.

³⁸⁸ <https://app.eop.bg/today/330139>

³⁸⁹ Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция, действаща към момента на откриване на процедурата – ЗОП – ДВ., бр. 62 от 5.08.2022 г., ППЗОП - бр. 35 от 27.04.2021 г., доп., бр. 25 от 17.03.2023 г.

³⁹⁰ Одитно доказателство № 38

³⁹¹ В сила от 01.08.2023 г.

³⁹² Одитно доказателство № 44 - Констативен протокол № 18 от 16.10.2025 г.

³⁹³ В сила 01.08.2023 г.

³⁹⁴ Одитно доказателство № 44 - Констативен протокол № 18 от 16.10.2025 г.

³⁹⁵ Одитно доказателство № 44 - Констативен протокол № 18 от 16.10.2025 г.

³⁹⁶ Одитно доказателство № 44 - Констативен протокол № 18 от 16.10.2025 г.

³⁹⁷ <https://app.eop.bg/today/330139>

д) В публикуваното в ЦАИС ЕОП обявление, не са посочени задължителните основания за отстраняване на участници по чл. 54 от ЗОП, в несъответствие с Приложение № 19, т. 5 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП.^{398,399}

е) В обявлението не са посочени документите, чрез които се доказва изпълнението на критериите за подбор, в несъответствие с чл. 59, ал. 5 от ЗОП.⁴⁰⁰

ж) Възложителят е определил гаранция за изпълнение, обезпечаваща изпълнението на договора в размер на 5 на сто от стойността на договора, в указанията, но не и в обявлението за обществена поръчка, в несъответствие с чл. 111, ал. 4 от ЗОП.^{401,402}

з) В определения от възложителя срок са подадени две оферти – по една за всяка обособена позиция, от един и същ участник. Със заповед⁴⁰³ на възложителя е назначена комисия, която да разгледа и оцени постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.⁴⁰⁴

и) От комисията са разгледани офертите на участника по двете обособени позиции за съответствие на изискванията за лично състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя. От председателя на комисията са декриптирани ценовите предложения и е извършено класиране. От комисията е съставен протокол⁴⁰⁵, в съответствие с чл. 181, ал. 4 от ЗОП.

к) Докладът⁴⁰⁶ по чл. 181, ал. 4 от ЗОП за 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. 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.⁴⁰⁷

л) С решение⁴⁰⁸ на възложителя е определен изпълнител по договор за обществена поръчка и за 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 36 ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.⁴⁰⁹

м) В резултат от проведената процедура са сключени договори с класирания на първо място участник.⁴¹⁰

н) Към датата на подписване на договора, изпълнителят е представил гаранция⁴¹¹ за изпълнение на договорите, в определения от възложителя размер.⁴¹² При подписването на договорите, от изпълнителя са представени документите по чл. 112, ал. 1 от ЗОП. Спазена е системата за двоен подпис, съобразно чл. 3, ал. 1 и ал. 2 от ПСДП.⁴¹³

о) От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол преди поемане на задължение,⁴¹⁴ в съответствие с чл. 20, т. 1 от ВПУЦОП^{415 416}

п) Обявлението за възлагане на поръчката е изпратено за публикуване до РОП, при спазване на изискванията на чл. 185 от ЗОП. Договорите за обществена поръчка са

³⁹⁸ <https://app.eop.bg/today/330139>

³⁹⁹ Одитно доказателство № 44 - Констативен протокол № 18 от 16.10.2025 г.

⁴⁰⁰ Одитно доказателство № 44 - Констативен протокол № 18 от 16.10.2025 г.

⁴⁰¹ <https://app.eop.bg/today/330139>

⁴⁰² Одитно доказателство № 44 - Констативен протокол № 18 от 16.10.2025 г.

⁴⁰³ Одитно доказателство № 44 - Заповед № 2010-657 от 10.10.2023 г.

⁴⁰⁴ Одитно доказателство № 44 - Констативен протокол № 18 от 16.10.2025 г.

⁴⁰⁵ <https://app.eop.bg/today/330139> - Протокол от 20.10.2023 г.

⁴⁰⁶ <https://app.eop.bg/today/330139> - Доклад от 20.10.2023 г.

⁴⁰⁷ <https://app.eop.bg/today/330139>

⁴⁰⁸ Решение за определяне на изпълнител D28061482 от 20.10.2023 г.

⁴⁰⁹ <https://app.eop.bg/today/330139>

⁴¹⁰ <https://app.eop.bg/today/330139> - По Обособена позиция №1 - Договор рег. № 11-00-65 от 03.11.2023 г., По Обособена позиция № 2 - Договор рег. № 11-00-64 от 03.11.2023 г.

⁴¹¹ Одитно доказателство № - Банково платежно нареждане: ОВ60211230002394 от 02.11.2023 г. и ОВ60311230001446 от 03.11.2023 г.

⁴¹² Одитно доказателство № 44 - Констативен протокол № 18 от 16.10.2025 г.

⁴¹³ Одитно доказателство № 44 - Констативен протокол № 18 от 16.10.2025 г.

⁴¹⁴ КЛ № ДОГ23-65/03.11.2023 - 1

⁴¹⁵ В сила от 01.08.2023 г.

⁴¹⁶ Одитно доказателство № 44 - Констативен протокол № 18 от 16.10.2025 г.

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.⁴¹⁷

4.1.6. Публично състезание с предмет: „Организиране и осъществяване на денонощна физическа, невъоръжена охрана на административната сграда на Държавна агенция за метрологичен и технически надзор (ДАМТН) в гр. София, ул. „Петър Мутафчиев“ № 2, (УНП: 00808-2023-0007) ^{418,419}

а) Обществената поръчка е включена в план-графика за 2023 г.⁴²⁰, в съответствие с чл. 12 от ВПУЦОП⁴²¹.⁴²² От ръководителя на административното звено-заявител е изготвен инициращ доклад за стартиране на обществената поръчка, в който е посочено, че прогнозната стойност е формирана на база изразходвани средства от предишен период по договор със същия предмет като са взети предвид промените в минималната работна заплата през 2023 г. Документацията е съгласувана от посочените в чл. 30, ал. 1 от ВПУЦОП⁴²³.⁴²⁴ Спазен е чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, като досието на обществената поръчка включва информация за определянето на прогнозната ѝ стойност.⁴²⁵

б) За оповестяване откриването на процедурата публично състезание, от възложителя е публикувано обявление за обществена поръчка, което съдържа информацията по приложение № 19 от ЗОП, в съответствие с чл. 178, ал. 1 от ЗОП. С Решение № F434868 от 10.10.2023 г. от възложителя е одобрено обявлението и документацията към него, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП.

Обявлението и решението са публикувани в РОП и профила на купувача, в съответствие с чл. 99, т. 3 от ЗОП и чл. 36, ал. 1, т. 1 и т. 4 от ЗОП. В обявлението за обществена поръчка е определен срок за получаване на оферти при спазване на изискването на чл. 178, ал. 2 от ЗОП.⁴²⁶

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

г) 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.

д) В публикуваното в ЦАИС ЕОП обявление, не са посочени задължителните основания за отстраняване на участници по чл. 54 от ЗОП, в несъответствие с Приложение № 19, т. 5 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП.^{427,428}

е) В обявлението за обществена поръчка не са посочени документите, чрез които се доказва изпълнението на критериите за подбор, в несъответствие с чл. 59, ал. 5 от ЗОП.⁴²⁹

⁴¹⁷ <https://app.eop.bg/today/330139>

⁴¹⁸ <https://app.eop.bg/today/335664>

⁴¹⁹ Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция, действаща към момента на откриване на процедурата – ЗОП – ДВ., бр. 84 от 6.10.2023 г., ППЗОП - бр. 35 от 27.04.2021 г., доп., бр. 25 от 17.03.2023 г.

⁴²⁰ Одитно доказателство № 38

⁴²¹ В сила от 01.08.2023 г.

⁴²² Одитно доказателство № 45 - Констативен протокол № 19 от 16.10.2025 г.

⁴²³ В сила от 01.08.2023 г.

⁴²⁴ Одитно доказателство № 45 - Констативен протокол № 19 от 16.10.2025 г.

⁴²⁵ Одитно доказателство № 45 - Констативен протокол № 19 от 16.10.2025 г.

⁴²⁶ <https://app.eop.bg/today/335664>

⁴²⁷ <https://app.eop.bg/today/335664>

⁴²⁸ Одитно доказателство № 45 - Констативен протокол № 19 от 16.10.2025 г.

⁴²⁹ Одитно доказателство № 45 - Констативен протокол № 19 от 16.10.2025 г.

ж) Възложителят е определил гаранция за изпълнение, обезпечаваща изпълнението на договора в размер на 3 на сто от стойността на договора, в указанията, *но не и в обявлението, в несъответствие с чл. 111, ал. 4 от ЗОП.*^{430,431}

з) В определения от възложителя срок са подадени четири оферти от четирима участници. Със заповед⁴³² на възложителя е назначена комисия, която да разгледа и оцени постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.⁴³³

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 един участник е представил ЕЕДОП с некоректно попълнена информация. От комисията е определен законоустановения срок за представяне на нов ЕЕДОП, в съответствие с чл. 54, ал. 9 от ППЗОП. Разгледано е техническото предложение на участника, като е установено, че то не отговаря на поставените от възложителя изисквания. Участникът е отстранен на основание чл. 107, т. 2, б. „а“ от ЗОП – техническото предложение не съответства на изискванията на възложителя. От председателя на комисията е декриптирано ценовото предложение и е извършено класиране. От комисията са съставени протоколи⁴³⁴, в съответствие с чл. 181, ал. 4 от ЗОП.⁴³⁵

к) Докладът⁴³⁶ по чл. 181, ал. 4 от ЗОП за 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. 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.⁴³⁷

л) С решение⁴³⁸ 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.⁴³⁹

м) В резултат от проведената процедура е сключен договор с класирания на първо място участник.⁴⁴⁰

н) Към датата на подписване на договора, изпълнителят е представил гаранция⁴⁴¹ за изпълнение на договора, в определения от възложителя размер. При подписването на договора, от изпълнителя са представени документите по чл. 112, ал. 1 от ЗОП. Спазена е системата за двоен подпис, съобразно чл. 3, ал. 1 и ал. 2 от ПСДП.⁴⁴²

о) От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол преди поемане на задължение,⁴⁴³ в съответствие с чл. 20, т. 1 от ВПУЦОП^{444, 445}

п) Обявлението за възлагане на поръчката е изпратено за публикуване до РОП, при спазване на изискванията на чл. 185 от ЗОП. Договорът за обществена поръчка е публикуван в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.⁴⁴⁶

⁴³⁰ <https://app.eop.bg/today/335664>

⁴³¹ Одитно доказателство № 45 - Констативен протокол № 19 от 16.10.2025 г.

⁴³² Заповед № 2010-711 от 01.11.2023 г.

⁴³³ Одитно доказателство № 45 - Констативен протокол № 19 от 16.10.2025 г.

⁴³⁴ <https://app.eop.bg/today/335664> - Протокол № 1 от 03.11.2023 г.; Протокол № 2 от 17.11.2023 г.; Протокол № 3 от 21.11.2023 г.; Доклад от 21.11.2023 г.

⁴³⁵ Одитно доказателство № 45 - Констативен протокол № 19 от 16.10.2025 г.

⁴³⁶ <https://app.eop.bg/today/335664> - Доклад от 21.11.2023 г.

⁴³⁷ <https://app.eop.bg/today/335664>

⁴³⁸ Решение за определяне на изпълнител D28970226 от 22.11.2023 г.

⁴³⁹ <https://app.eop.bg/today/335664>

⁴⁴⁰ <https://app.eop.bg/today/335664> - Договор рег. № 11-00-94 от 22.12.2023 г.

⁴⁴¹ Банково платежно нареждане от 05.12.2023 г.

⁴⁴² Одитно доказателство № 45 - Констативен протокол № 19 от 16.10.2025 г.

⁴⁴³ КЛ № ДОГ23-96/22.12.2023 - 1

⁴⁴⁴ В сила от 01.08.2023 г.

⁴⁴⁵ Одитно доказателство № 45 - Констативен протокол № 19 от 16.10.2025 г.

⁴⁴⁶ <https://app.eop.bg/today/335664>

4.1.7. Публично състезание с предмет: „Избор на оператор за предоставяне на електронни съобщителни услуги” (УНП: 00808-2024-0009) ^{447,448}

а) Обществената поръчка е включена в план-графика за 2024 г. ⁴⁴⁹, в съответствие с чл. 12 от ВПУЦОП ^{450, 451}. От ръководителя на административното звено-заявител е изготвен инициращ доклад за стартиране на обществената поръчка, в който е посочен начинът за определяне на прогнозна стойност, в съответствие с чл. 22, ал. 1 от ВПУЦОП ^{452, 453}. Прогнозната стойност е формирана на база изразходвани средства от предишен период по договор със същия предмет. Документацията е съгласувана от посочените в чл. 30, ал. 1 от ВПУЦОП ⁴⁵⁴ лица. ⁴⁵⁵ Спазен е чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, като досието на обществената поръчка включва информация за определянето на прогнозната ѝ стойност. ⁴⁵⁶

б) За оповестяване откриването на процедурата публично състезание, от възложителя е публикувано обявление за обществена поръчка, което съдържа информацията по Приложение № 19 от ЗОП, в съответствие с чл. 178, ал. 1 от ЗОП. С Решение № F-592905 от 08.10.2024 г. от възложителя е одобрено обявлението и документацията към него, в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП.

Обявлението и решението са публикувани в РОП и профила на купувача, в съответствие с чл. 99, т. 3 от ЗОП и чл. 36, ал. 1, т. 1 и т. 4 от ЗОП. В обявлението за обществена поръчка е определен срок за получаване на оферти при спазване на изискването на чл. 178, ал. 2 от ЗОП. ⁴⁵⁷

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

г) 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.

д) В публикуваното в ЦАИС ЕОП обявление, са посочени задължителните основания за отстраняване на участници по чл. 54 от ЗОП, в съответствие с Приложение № 19, т. 5 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП. ⁴⁵⁸

е) Възложителят е определил гаранция за изпълнение, обезпечаваща изпълнението на договора в размер на 3 на сто от стойността на договора, в указанията, *но не и в обявлението, в несъответствие с чл. 111, ал. 4 от ЗОП.* ^{459,460}

ж) В определения от възложителя срок е подадена една оферта. Със заповед ⁴⁶¹ на възложителя е назначена комисия, която да разгледа и оцени постъпилите оферти, в съответствие с чл. 103, ал. 1 ЗОП. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП. ⁴⁶²

⁴⁴⁷ <https://app.eop.bg/today/431618>

⁴⁴⁸ Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция, действаща към момента на откриване на процедурата – ЗОП – ДВ., бр. 84 от 6.10.2023 г., ППЗОП - бр. 35 от 27.04.2021 г., доп., бр. 25 от 17.03.2023 г.

⁴⁴⁹ Одитно доказателство № 39

⁴⁵⁰ В сила от 01.08.2023 г.

⁴⁵¹ Одитно доказателство № 46 - Констативен протокол № 20 от 16.10.2025 г.

⁴⁵² В сила от 01.08.2023 г.

⁴⁵³ Доклад № Z-10961/2/27.09.2024 г.

⁴⁵⁴ В сила от 01.08.2023 г.

⁴⁵⁵ Одитно доказателство № 46 - Констативен протокол № 20 от 16.10.2025 г.

⁴⁵⁶ Одитно доказателство № 46 - Констативен протокол № 20 от 16.10.2025 г.

⁴⁵⁷ <https://app.eop.bg/today/431618>

⁴⁵⁸ <https://app.eop.bg/today/431618>

⁴⁵⁹ <https://app.eop.bg/today/431618>

⁴⁶⁰ Одитно доказателство № 46 - Констативен протокол № 20 от 16.10.2025 г.

⁴⁶¹ Заповед № 2010-776 от 28.10.2024 г.

⁴⁶² Одитно доказателство № 46 - Констативен протокол от № 20 от 16.10.2025 г.

з) От комисията са разгледана офертата на участника за съответствие на изискванията за лично състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя. От председателя на комисията е декриптирано ценовото предложение и е извършено класиране. От комисията е съставен протокол⁴⁶³, в съответствие с чл. 181, ал. 4 от ЗОП.

и) Докладът⁴⁶⁴ по чл. 181, ал. 4 от ЗОП за 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. 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.⁴⁶⁵

к) С решение⁴⁶⁶ 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.⁴⁶⁷

л) В резултат от проведената процедура е сключен договор с класирания участник.⁴⁶⁸

м) Към датата на подписване на договора, изпълнителят е представил гаранция⁴⁶⁹ за изпълнение на договора, в определения от възложителя размер.⁴⁷⁰ При подписването на договора, от изпълнителя са представени документите по чл. 112, ал. 1 от ЗОП. Спазена е системата за двоен подпис, съгласно чл. 3, ал. 1 и ал. 2 от ПСДП.⁴⁷¹

н) От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол преди поемане на задължение,⁴⁷² в съответствие с чл. 20, т. 1 от ВПУЦОП^{473, 474}.

о) Обявлението за възлагане на поръчката е изпратено за публикуване до РОП, при спазване на изискванията на чл. 185 от ЗОП. Договорът за обществена поръчка е публикуван в РОП и на профила на купувача, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.⁴⁷⁵

4.2. При извършената проверка на четири обществени поръчки, проведени по реда на Глава 26 от ЗОП е установено:

4.2.1. Обществена поръчка с предмет: **„Извършване на застрахователни услуги за нуждите на Държавна агенция за метрологичен и технически надзор за 2024 г.“ в шест обособени позиции**“ (УНП: 00808-2024-0006)^{476,477}

а) Обществената поръчка е включена в план – графика за обществените поръчки, планирани за възлагане през 2024 г.⁴⁷⁸ в съответствие с чл. 12 от ВПУЦОП^{479, 480}. В съответствие с чл. 30, ал. 1 от ВПУЦОП⁴⁸¹, документацията за обществената поръчка е съгласувана от определените длъжностни лица.⁴⁸² Поръчката е иницирана с доклад⁴⁸³ на

⁴⁶³ <https://app.eop.bg/today/431618> - Протокол от от 29.10.2024 г.

⁴⁶⁴ <https://app.eop.bg/today/431618> - Доклад от 01.11.2024 г.

⁴⁶⁵ <https://app.eop.bg/today/431618>

⁴⁶⁶ Решение за определяне на изпълнител D38667221 от 5.11.2024 г.

⁴⁶⁷ <https://app.eop.bg/today/431618>

⁴⁶⁸ <https://app.eop.bg/today/431618> - Договор рег. № 11-00-67 от 28.11.2024 г.

⁴⁶⁹ Банково платежно нареждане: ОВ62011240012347 от 20.11.2024 г.

⁴⁷⁰ Одитно доказателство № 46 - Констативен протокол № 20 от 16.10.2025 г.

⁴⁷¹ Одитно доказателство № 46 - Констативен протокол № 20 от 16.10.2025 г.

⁴⁷² КЛ № ДОГ24-68/28.11.2024 - 1

⁴⁷³ В сила от 01.08.2023 г.

⁴⁷⁴ Одитно доказателство № 46 - Констативен протокол № 20 от 16.10.2025 г.

⁴⁷⁵ <https://app.eop.bg/today/431618>

⁴⁷⁶ <https://app.eop.bg/today/408044>

⁴⁷⁷ Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция, действаща към момента на публикуване на обявата – ЗОП - ДВ бр. 11 от 6.02.2024 г., ППЗОП - ДВ бр. 25 от 17.03.2023 г.

⁴⁷⁸ Одитно доказателство № 39

⁴⁷⁹ В сила от 01.08.2023 г.

⁴⁸⁰ Одитно доказателство № 47 – Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 1

⁴⁸¹ В сила от 01.08.2023 г.

⁴⁸² Одитно доказателство № Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 1

⁴⁸³ Доклад № Z-2975/2 от 25.06.2024 г. на директор на дирекция ФСДУП

директора на дирекция ФСДУП до възложителя, съгласно чл. 26 от ВПУЦОП⁴⁸⁴. Прогнозната стойност на обществената поръчка е изчислена съгласно правилата на чл. 21, ал. 8, т. 1 от ЗОП, на базата на действителната обща стойност на поръчките от същия вид, които са възложени през предходните 12 месеца.⁴⁸⁵ Спазен е чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, като досието на обществената поръчка включва информация за определянето на прогнозната ѝ стойност.⁴⁸⁶

б) Обществената поръчка е открита с публикуване на обява⁴⁸⁷ за събиране на оферти в РОП, в съответствие с чл. 187, ал. 1 от ЗОП и чл. 36, ал. 1, т. 7 от ЗОП.⁴⁸⁸ Спазени са изискванията на чл. 21, ал. 4 от ЗОП, който регламентира, че когато обществената поръчка включва няколко обособени позиции, всяка от които е предмет на договор, стойността на поръчката е равна на сбора от стойностите на всички позиции. Обществената поръчка е с обща прогнозна стойност по обособените позиции 75 000 лв. без ДДС и попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП. Заедно с обявата са публикувани документация и техническа спецификация към нея, съгласно изискването на чл. 187, ал. 3 от ЗОП.⁴⁸⁹

в) Обществената поръчка се възлага въз основа на икономически най-изгодната оферта, която се определя по критерий за възлагане „най-ниска цена“ за съответната обособена позиция съгласно чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП. В обявата за събиране на оферти и в документацията за обществената поръчка е посочен определеният критерий за възлагане, в съответствие с т. 6 от Приложение № 20 към чл. 187 от ЗОП и с чл. 70, ал. 3 от ЗОП.⁴⁹⁰

г) В документацията на обществената поръчка („Обява за участие в ОП за застрахователни услуги“), раздел III. „Изисквания към участниците“, т. 1.2., възложителят е поставил следното изискване: „За участниците в процедурата не трябва да са налице основанията за отстраняване, посочени в чл. 54, ал. 1, т. 1, т. 2, т. 3, т. 4, т. 5, т. 6 и т. 7 от ЗОП и чл. 55, ал. 1 от ЗОП.“⁴⁹¹

В чл. 192, ал. 1 от ЗОП е предвидено, че при определяне на изпълнител на обществена поръчка по реда на Глава 26 от ЗОП, възложителят отстранява участник за когото е налице някое от обстоятелствата по чл. 54, ал. 1 от ЗОП и който не отговаря на поставените критерии за подбор, ако има такива. Разпоредбата на чл. 192, ал. 1 от ЗОП задължава възложителя да отстрани участник на основание чл. 54, ал. 1 от ЗОП, като липсва изрично позоваване на чл. 55 от ЗОП, поради което основанията по чл. 55, ал. 1 от ЗОП са неприложими при събиране на оферти с обява по чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП. *С посоченото е извършено нарушение на чл. 2, ал. 2 от Закона за обществените поръчки (ЗОП, ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.), във връзка с чл. 192, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 01.03.2019 г.).*⁴⁹²

д) В Раздел VII на документацията за участие („Обява за участие в ОП за застрахователни услуги“) е посочена гаранция за изпълнение – 3% от стойността на договора без ДДС по съответната обособена позиция. *Гаранцията не е посочена в обявата на обществената поръчка, в несъответствие с чл. 111, ал. 4 от ЗОП.*^{493,494}

е) На 12.07.2024 г., в РОП и на ПК е публикувано разяснение, във връзка с постъпили запитвания на 08.07.2024 г. и на 09.07.2024 г.⁴⁹⁵ Съгласно чл. 189 от ЗОП, при писмено искане, направено до три дни преди изтичането на срока за получаване на оферти, възложителят е длъжен най-късно на следващия работен ден да публикува в профила на

⁴⁸⁴ В сила от 01.08.2023 г.

⁴⁸⁵ Одитно доказателство № 47 – Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 1

⁴⁸⁶ Одитно доказателство № 47 – Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 1

⁴⁸⁷ Обява № F551799 от 05.07.2024 г.

⁴⁸⁸ <https://app.eop.bg/today/408044>

⁴⁸⁹ <https://app.eop.bg/today/408044>

⁴⁹⁰ <https://app.eop.bg/today/408044>

⁴⁹¹ <https://app.eop.bg/today/408044>

⁴⁹² Одитно доказателство № 47 – Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 1

⁴⁹³ <https://app.eop.bg/today/408044>

⁴⁹⁴ Одитно доказателство № 47 – Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 1

⁴⁹⁵ Искания за разяснения, вх. № M1561353 от 08.07.2024 г. и № M1563239/09.07.2024 г.

купувача писмени разяснения по условията на обществената поръчка. *Не е спазен срокът, определен в чл. 189 от ЗОП за публикуване на писмените разяснения.*^{496,497}

ж) В обявата е определен срок за получаване на оферти, в съответствие с изискването на чл. 188, ал. 1 от ЗОП. В определения срок са постъпили оферти по шестте обособени позиции. Със заповед⁴⁹⁸ на възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на получените оферти, в съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП.⁴⁹⁹ Заповедта съдържа реквизитите, посочени в чл. 51, ал. 1 от ППЗОП. От членовете на комисията са подписани декларации за обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП, съгласно с чл. 51, ал. 8 от ППЗОП.⁵⁰⁰

з) Резултатите от работата на комисията са документирани чрез съставяне на протокол,⁵⁰¹ в който е отразено извършеното класиране на участниците по обособените позиции.⁵⁰²

Съгласно чл. 37 от ЗОП, при публикуване на документите за обществената поръчка се заличава защитената със закон информация, като се посочва основанието за това. *В несъответствие с цитирания текст, протоколът на комисията по чл. 192, ал. 4 от ЗОП е публикуван в РОП/ПК, като не са заличени подписите на членовете на комисията и на възложителя.*^{503,504}

и) С определените изпълнители са сключени договори за обществена поръчка по обособените позиции,⁵⁰⁵ при спазване на срока, определен в чл. 194, ал. 1 от ЗОП.⁵⁰⁶

Договорите за обществена поръчка, заедно с приложенията към тях, 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.⁵⁰⁷

к) В съответствие с чл. 20, т. 1 от ВПУЦОП⁵⁰⁸ е извършен предварителен контрол от финансовия контролор преди поемане на задължение, документирано чрез съставяне на контролни листове.^{509,510}

л) При подписване на договорите по обособените позиции е приложена системата за двоен подпис, като са положени подписи от председателя на ДАМТН и от главния счетоводител, съгласно чл. 3, ал. 1 и ал. 2 от ПСДП.⁵¹¹

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.⁵¹²

⁴⁹⁶ <https://app.eop.bg/today/408044>

⁴⁹⁷ Одитно доказателство № 47 – Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 1

⁴⁹⁸ Заповед № 2010-516 от 16.07.2024 г. за определяне на комисия за разглеждане и оценка на офертите.

⁴⁹⁹ Одитно доказателство № 47 – Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 1

⁵⁰⁰ Одитно доказателство № 47 – Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 1

⁵⁰¹ Протокол от 16.07.- 19.07.2024 г.

⁵⁰² <https://app.eop.bg/today/408044>

⁵⁰³ Одитно доказателство № 47 – Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 1

⁵⁰⁴ <https://app.eop.bg/today/408044>

⁵⁰⁵ **1. ОП № 1** - Договор № 11-00-48 от 26.07.2024 г. със Застрахователно Акционерно Дружество „ОЗК-ЗАСТРАХОВАНЕ” АД, стойност 2983, 50 лв. без ДДС, срок за изпълнение 12 месеца.; **2. ОП № 2** - Договор № 11-00-50 от 26.07.2024 г. със Застрахователно дружество „ОЗОК Инс“ АД на стойност 2 883,99 лв. без ДДС, срок за изпълнение - 12 месеца; **3. ОП № 3** - ОП 3: Договор № 11-00-53 от 26.07.2024 г. със ЗЕАД „БУЛСТРАД ВИЕНА ИНШУРЪНС ГРУП“ ЕАД“, стойност 42 448,13 лева без ДДС, срок за изпълнение 12 месеца; **4. ОП 4:** Договор № 11-00-51 от 26.07.2024 г. със Застрахователно дружество „ОЗОК Инс“ АД, стойност 2 077,99 лева без ДДС, срок за изпълнение 12 месеца; **5. ОП 5:** Договор № 11-00-52 от 26.07.2024 г. със Застрахователно дружество „ОЗОК Инс“ АД, стойност 1 278,23 лева без ДДС, срок за изпълнение 12 месеца; **6. ОП 6:** Договор № 11-00-49 от 26.07.2024 г. със Застрахователно Акционерно Дружество „ОЗК-ЗАСТРАХОВАНЕ” АД, стойност 2 000 лева без ДДС, срок за изпълнение 12 месеца.

⁵⁰⁶ Одитно доказателство № 47 – Констативен протокол № 21, т. 1

⁵⁰⁷ <https://app.eop.bg/today/408044>

⁵⁰⁸ В сила от 01.08.2023 г.

⁵⁰⁹ **1. ОП 1** – КЛ № ДОГ24-50 от 25.07.2024 г. – 1; **2. ОП 2** – КЛ № ДОГ24-53 от 26.07.2024 г. – 1; **3. ОП 3** – КЛ № ДОГ24-49 от 25.07.2024 г. – 1; **4. ОП 4** - КЛ № ДОГ24-52 от 26.07.2024 г. – 1; **5. ОП 5** - КЛ № ДОГ24-54 от 26.07.2024 г. – 1; **6. ОП 6** - КЛ № ДОГ24-51 от 25.07.2024 г. – 1;

⁵¹⁰ Одитно доказателство № 47 – Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 1

⁵¹¹ Одитно доказателство № 47 – Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 1

⁵¹² Одитно доказателство № 47 – Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 1

4.2.2. Обществена поръчка с предмет: „Доставка на Сертифицирани референтни материали/референтни материали за проверка и калибриране на апарати за анализ на течни горива за дейността на ГД ККТГ“ в десет обособени позиции“ (УНП 00808-2023-0011) ^{513,514}

а) Обществената поръчка е включена в план-графика за 2023 г., ⁵¹⁵ в съответствие с чл. 12 от ВПУЦОП ^{516, 517}.

б) За иницирането на поръчката е съставен доклад, ⁵¹⁸ в съответствие чл. 26 от ВПУЦОП/2023, който е съгласуван от финансовия контролор. За определяне на прогнозната стойност са проведени пазарни консултации. ⁵¹⁹ В профила на купувача е публикувана цялата информация, разменена по повод подготовката за възлагане на обществена поръчка, включително получения от възложителя резултат, в съответствие с чл. 44 от ЗОП. ⁵²⁰ Документацията е съгласувана от посочените във вътрешните правила лица, ⁵²¹ в съответствие с чл. 30, ал. 1. от ВПУЦОП ^{522, 523}.

в) От възложителя е публикувана обява, ⁵²⁴ 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. ⁵²⁵

г) В документацията е поставено следното изискване: „За участниците в процедурата не трябва да са налице основанията за отстраняване, посочени в чл. 54, ал. 1, т. 1, т. 2, т. 3, т. 4, т. 5, т. 6 и т. 7 от ЗОП и чл. 55, ал. 1 от ЗОП. В чл. 192, ал. 1 от ЗОП е предвидено, че при определяне на изпълнител на обществена поръчка по реда на Глава 26 от ЗОП, възложителят отстранява участник, за когото е налице някое от обстоятелствата по чл. 54, ал. 1 от ЗОП и който не отговаря на поставените критерии за подбор, ако има такива. *Разпоредбата на чл. 192, ал. 1 от ЗОП задължава възложителя да отстрани участник на основание чл. 54, ал. 1 от ЗОП, като липсва изрично позоваване на чл. 55 от ЗОП, поради което основанията по чл. 55, ал. 1 от ЗОП са неприложими при събиране на оферти с обява по чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП. С посоченото е извършено нарушение на чл. 2, ал. 2 от ЗОП, във връзка с чл. 192, ал. 1 от ЗОП.* ^{526, 527}

д) Определената гаранция за изпълнение, в размер на 3% от стойността на договора, не е посочена в обявата, а само в Указанията към поръчката, в нарушение на чл. 111, ал. 4 от ЗОП. ^{528, 529}

е) От възложителя е назначена комисия ⁵³⁰ за разглеждане и оценка на получените оферти в съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП, която е съставила протокол за своята работа, в съответствие с чл. 192, ал. 4 от ЗОП. ^{531, 532}

⁵¹³ <https://app.eop.bg/today/347531>

⁵¹⁴ Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция, действаща към момента на откриване на процедурата – ЗОП- ДВ., бр. 105 от 19.12.2023 г., в сила от 22.12.2023 г., бр. 108 от 30.12.2023 г., в сила от 22.12.2023 г., ППЗОП - бр. 35 от 27.04.2021 г., доп., бр. 25 от 17.03.2023 г., в сила от 17.03.2023 г.

⁵¹⁵ Одитно доказателство № 38

⁵¹⁶ В сила от 01.08.2023 г.

⁵¹⁷ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 2

⁵¹⁸ Доклад подписан на 11.09.2023 г.

⁵¹⁹ Доклад, подписан на 11.09.2023 г. и Доклад, подписан на 14.11.2023 г.

⁵²⁰ <https://app.eop.bg/today/338016>

⁵²¹ чл. 29, т. 2 от ВПУЦОП / 2023

⁵²² В сила от 01.08.2023 г.

⁵²³ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 2

⁵²⁴ <https://app.eop.bg/today/347531>

⁵²⁵ <https://app.eop.bg/today/347531>

⁵²⁶ <https://app.eop.bg/today/347531>

⁵²⁷ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 2

⁵²⁸ <https://app.eop.bg/today/347531>

⁵²⁹ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 2

⁵³⁰ Заповед Рег. № 2010-13 от 04.01.2024 г.

⁵³¹ <https://app.eop.bg/today/347531> - Протокол от 22.01.2024 г.

⁵³² Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 2

ж) В определения срок е постъпила по една оферта за всяка обособена позиция от един и същ участник, в съответствие с чл. 188 от ЗОП. Прекратена е Обособена позиция № 3, тъй като предложението на участника не съответства на изискванията на възложителя.⁵³³

з) С класирания участник са сключени договори⁵³⁴ в 30-дневен срок, съгласно ал. 194, ал. 1 от ЗОП. Внесена е исканата гаранция за изпълнение⁵³⁵, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП. Извършен е предварителен контрол от финансовия контролор преди поемане на задължението,⁵³⁶ в съответствие с чл. 20, т. 1 от ВПУЦОП⁵³⁷ ⁵³⁸. Приложена е системата за двоен подпис, в съответствие с чл. 3, ал. 1 и ал. 2 от ПСДП.⁵³⁹

и) От възложителя е изпратено обявление за възлагане на обществена поръчка по чл. 36, ал. 1, т. 7 от ЗОП.⁵⁴⁰

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.⁵⁴¹

4.2.3. Обществена поръчка с предмет: „Доставка на лек автомобил тип високо проходим пикап 4x4 - 1 брой за нуждите на ДАМТН“ (УНП: 00808-2023-0008) ^{542,543}

а) Обществената поръчка не е включена в план-графика за 2023 г., ⁵⁴⁴ в несъответствие с чл. 12 от ВПУЦОП⁵⁴⁵ ⁵⁴⁶.

б) За иницирането на стартиране на поръчката е съставен доклад,⁵⁴⁷ в съответствие с чл. 26 от ВПУЦОП, който е съгласуван с финансовия контролор.^{548,549} За определяне на прогнозната стойност са използвани общодостъпни източници на информация⁵⁵⁰. Документацията е съгласувана от посочените във вътрешните правила лица,⁵⁵¹ в съответствие с чл. 30, ал 1 от ВПУЦОП⁵⁵² ⁵⁵³.

⁵³³ <https://app.eop.bg/today/347531> - Протокол от 22.01.2024 г.

⁵³⁴ <https://app.eop.bg/today/347531> - ОП № 1 – Договор №11-00-8 от 19.02.2024 г., ОП № 2 – Договор №11-00-9 от 19.02.2024 г., ОП № 3 – прекратена, ОП № 4 – Договор №11-00-13 от 27.02.2024 г., ОП – Договор №11-00-17 от 29.02.2024 г., ОП № 6 – Договор №11-00-16 от 29.02.2024 г., ОП № 7 – Договор №11-00-12 от 26.02.2024 г., ОП № 8 – Договор №11-00-15 от 29.02.2024 г., ОП № 9 – Договор №11-00-10 от 26.02.2024 г., ОП № 10 – Договор №11-00-11 от 26.02.2024 г.

⁵³⁵ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 2- ОП № 1 – Договор №11-00-8 от 19.02.2024 г. - ПН от 02.02.2024 г., ОП № 2 – Договор №11-00-9 от 19.02.2024 г. - ПН от 02.02.2024 г., ОП № 3 – прекратена, ОП № 4 – Договор №11-00-13 от 27.02.2024 г. - ПН от 02.02.2024 г., ОП № 5 – Договор №11-00-17 от 29.02.2024 г. - ПН от 02.02.2024 г., ОП № 6 – Договор №11-00-16 от 29.02.2024 г. - ПН от 02.02.2024 г., ОП № 7 – Договор №11-00-12 от 26.02.2024 г. - ПН от 02.02.2024 г., ОП № 8 – Договор №11-00-15 от 29.02.2024 г. - ПН от 02.02.2024 г., ОП № 9 – Договор №11-00-10 от 26.02.2024 г. - ПН от 02.02.2024 г., ОП № 10 – Договор №11-00-11 от 26.02.2024 г. - ПН от 02.02.2024 г.

⁵³⁶ ОП № 1 – Договор №11-00-8 от 19.02.2024 г. - КЛ № ДОГ24-9/16.02.2024 г. – 1, ОП № 2 – Договор №11-00-9 от 19.02.2024 г. - КЛ № ДОГ24-10/19.02.2024 г.-1, ОП № 3 – прекратена, ОП № 4 – Договор №11-00-13 от 27.02.2024 г. - КЛ № ДОГ24-15/26.02.2024 г.-1, ОП № 5 – Договор №11-00-17 от 29.02.2024 г. – КЛ № ДОГ24-16/26.02.2024 г., ОП № 6 – Договор №11-00-16 от 29.02.2024 г. - КЛ № ДОГ24-17/26.02.2024 г. – 1, ОП № 7 – Договор №11-00-12 от 26.02.2024 г. - КЛ № ДОГ24-11/23.02.2024 г.-1, ОП № 8 – Договор №11-00-15 от 29.02.2024 г. - КЛ № ДОГ24-12/23.02.2024 г.-1, ОП № 9 – Договор №11-00-10 от 26.02.2024 г. - КЛ № ДОГ24-13/23.02.2024 г.-1, ОП № 10 – Договор №11-00-11 от 26.02.2024 г. - КЛ № ДОГ24-14/23.02.2024 г.-1

⁵³⁷ В сила от 01.08.2023 г.

⁵³⁸ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 2

⁵³⁹ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 2

⁵⁴⁰ <https://app.eop.bg/today/347531>

⁵⁴¹ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 2

⁵⁴² <https://app.eop.bg/today/340690>

⁵⁴³ Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция, действаща към момента на откриване на процедурата – ЗОП- ДВ., бр. 86 от 13.10.2023 г., ППЗОП - бр. 35 от 27.04.2021 г., доп., бр. 25 от 17.03.2023 г.

⁵⁴⁴ Одитно доказателство № 38

⁵⁴⁵ В сила от 01.08.2023 г.

⁵⁴⁶ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 3

⁵⁴⁷ Доклад №Z-12120/12.10.2023 г.

⁵⁴⁸ В съответствие с чл. 20, т. 1 от ВПУЦОП /2023

⁵⁴⁹ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 3

⁵⁵⁰ Доклад, подписан на 11.09.2023 г. и Доклад, подписан на 14.11.2023 г.

⁵⁵¹ чл. 29, т. 2 от ВПУЦОП / 2023г.

⁵⁵² В сила от 01.08.2023 г.

⁵⁵³ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 3

в) От възложителя е публикувана обява,⁵⁵⁴ с която е открито възлагането на обществената поръчка, 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.⁵⁵⁵

г) В документацията за обществена поръчка е поставено следното изискване: „За участниците в процедурата не трябва да са налице основанията за отстраняване, посочени в чл. 54, ал. 1, т. 1, т. 2, т. 3, т. 4, т. 5, т. 6 и т. 7 от ЗОП и чл. 55, ал. 1 от ЗОП. В чл. 192, ал. 1 от ЗОП е предвидено, че при определяне на изпълнител на обществена поръчка по реда на глава двадесет и шест от ЗОП, възложителят отстранява участник, за когото е налице някое от обстоятелствата по чл. 54, ал. 1 от ЗОП и който не отговаря на поставените критерии за подбор, ако има такива. *Разпоредбата на чл. 192, ал. 1 от ЗОП задължава възложителя да отстрани участник на основание чл. 54, ал. 1 от ЗОП, като липсва изрично позоваване на чл. 55 от ЗОП, поради което основанията по чл. 55, ал. 1 от ЗОП са неприложими при събиране на оферти с обява по чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП. С посоченото е извършено нарушение на чл. 2, ал. 2 от ЗОП, във връзка с чл. 192, ал. 1 от ЗОП.*^{556,557}

д) Определената гаранция за изпълнение, в размер на 5 на сто от стойността на договора, не е посочена в обявата, а само в Указанията към поръчката, в нарушение на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.^{558,559}

е) От възложителя е назначена комисия⁵⁶⁰ за разглеждане и оценка на получените оферти в съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП, която е съставила протокол за своята работа, в съответствие с чл. 192, ал. 4 от ЗОП.^{561,562}

ж) В определения срок са постъпили две оферти, в съответствие с чл. 188 от ЗОП.⁵⁶³

з) С класирания участник е сключен договор⁵⁶⁴ в 30-дневен срок, съгласно чл. 194, ал. 1 от ЗОП.⁵⁶⁵ Внесена е определената гаранция за изпълнение,⁵⁶⁶ в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.⁵⁶⁷ Извършен е предварителен контрол от финансовия контролор преди поемане на задължението,⁵⁶⁸ в съответствие с чл. 20, т. 1 от ВПУЦОП.^{569,570} Приложена е системата за двоен подпис, в съответствие с чл. 3, ал. 1 и ал. 2 от ПСДП.⁵⁷¹

и) От възложителя е изпратено обявление за възлагане на обществена поръчка по чл. 36, ал. 1, т. 7 от ЗОП.⁵⁷²

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.⁵⁷³

⁵⁵⁴ <https://app.eop.bg/today/340690>

⁵⁵⁵ <https://app.eop.bg/today/340690>

⁵⁵⁶ <https://app.eop.bg/today/340690>

⁵⁵⁷ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 3

⁵⁵⁸ <https://app.eop.bg/today/340690>

⁵⁵⁹ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 3

⁵⁶⁰ Заповед Рег. № 2010-749 от 16.11.2023 г.

⁵⁶¹ <https://app.eop.bg/today/340690> - Протокол от 16.11.2023 г.

⁵⁶² Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 3

⁵⁶³ <https://app.eop.bg/today/340690> - Протокол от 16.11.2023 г.

⁵⁶⁴ <https://app.eop.bg/today/340690> - Договор 11-00-79 от 08.12.2023 г.

⁵⁶⁵ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 3

⁵⁶⁶ Банково гаранция Реф. №TFSLGISS013830KB от 06.12.2023 г.

⁵⁶⁷ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21, т. 3

⁵⁶⁸ КЛ № ДОГ23-80/08.12.2023-1

⁵⁶⁹ В сила от 01.08.2023 г.

⁵⁷⁰ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 3

⁵⁷¹ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 3

⁵⁷² <https://app.eop.bg/today/340690>

⁵⁷³ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г., т. 3

4.2.4. Обществена поръчка с предмет: „Доставка на реагенти и консумативи за Държавна агенция за метрологичен и технически надзор, Главна дирекция “Контрол на качеството на течните горива“ в осем обособени позиции“ (УНП 00808-2024-0001) 574,575

а) Обществената поръчка е включена в план-графика⁵⁷⁶ за 2024 г., в съответствие с чл. 12 от ВПУЦОП^{577, 578}.

б) За иницирирането на стартиране на поръчката е съставен доклад,⁵⁷⁹ в съответствие чл. 26 от ВПУЦОП⁵⁸⁰, който е съгласуван с финансовия контролбор.^{581,582} За определяне на прогнозната стойност са проведени пазарни проучвания и е ползвана информация от сключени договори с еквивалентен предмет от предишни периоди.⁵⁸³ Документацията е съгласувана от посочените във вътрешните правила лица,⁵⁸⁴ в съответствие с чл. 30, ал 1. от ВПУЦОП^{585, 586}.

в) От възложителя е публикувана обява,⁵⁸⁷ с която е открито възлагането на обществената поръчка, попълнена по образец и 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.⁵⁸⁸

г) В документацията за обществена поръчка е поставено следното изискване: „За участниците в процедурата не трябва да са налице основанията за отстраняване, посочени в ч. 54, ал. 1, т. 1, т. 2, т. 3, т. 4, т. 5, т. 6 и т. 7 от ЗОП и чл. 55, ал. 1 от ЗОП. В чл. 192, ал. 1 от ЗОП е предвидено, че при определяне на изпълнител на обществена поръчка по реда на глава двадесет и шест от ЗОП, възложителят отстранява участник, за когото е налице някое от обстоятелствата по чл. 54, ал. 1 от ЗОП и който не отговаря на поставените критерии за подбор, ако има такива. *Разпоредбата на чл. 192, ал. 1 от ЗОП задължава възложителя да отстрани участник на основание чл. 54, ал. 1 от ЗОП, като липсва изрично позоваване на чл. 55 от ЗОП, поради което основанията по чл. 55, ал. 1 от ЗОП са неприложими при събиране на оферти с обява по чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП. С посоченото е извършено нарушение на чл. 2, ал. 2 от ЗОП, във връзка с чл. 192, ал. 1 от ЗОП.*^{589,590}

д) Определената гаранция за изпълнение, в размер на 5%от стойността на договора, не е посочена в обявата, а само в Указанията към поръчката, в нарушение на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.^{591,592}

⁵⁷⁴ <https://app.eop.bg/today/347116>

⁵⁷⁵ Обществената поръчка е проведена по правилата на ЗОП и ППЗОП в редакция, действаща към момента на откриване на процедурата – ЗОП- ДВ., бр. 108 от 30.12.2023 г., в сила от 22.12.2023 г, ППЗОП - бр. 35 от 27.04.2021 г., доп., бр. 25 от 17.03.2023 г.

⁵⁷⁶ Одитно доказателство № 39

⁵⁷⁷ В сила от 01.08.2023 г.

⁵⁷⁸ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г, т. 4

⁵⁷⁹ Доклад 21-19-323/10.11.2023 г.

⁵⁸⁰ В сила от 01.08.2023 г.

⁵⁸¹ в съответствие с чл. 20, т. 1 от ВПУЦОП /2023

⁵⁸² Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г, т. 4

⁵⁸³ Доклад № 21-19-323/10.11.2023 г.

⁵⁸⁴ чл. 29, т. 2 от ВПУЦОП / 2023г. и чл. 26, т. 2 от ВПУЦОП

⁵⁸⁵ В сила от 01.08.2023 г.

⁵⁸⁶ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г, т. 4

⁵⁸⁷ <https://app.eop.bg/today/347116>

⁵⁸⁸ <https://app.eop.bg/today/347116>

⁵⁸⁹ <https://app.eop.bg/today/347116>

⁵⁹⁰ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г, т. 4

⁵⁹¹ <https://app.eop.bg/today/347116>

⁵⁹² Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г, т. 4

е) От възложителя е назначена комисия⁵⁹³ за разглеждане и оценка на получените оферти в съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП, която е съставила протокол за своята работа, в съответствие с чл. 192, ал. 4 от ЗОП.^{594,595}

ж) В определения срок са постъпили оферти за всяка обособена позиция, освен позиция № 6, в съответствие с чл. 188 от ЗОП. Обособена позиция № 6 е прекратена на основание чл. 110, ал. 1 от ЗОП. Прекратена е и Обособена позиция № 7,⁵⁹⁶ тъй като предложението на единствения участник не съответства на изискванията на възложителя.^{597,598}

з) С класираните участници са сключени договори⁵⁹⁹ в 30-дневен срок, съгласно чл. 194, ал. 1 от ЗОП.⁶⁰⁰ Внесена е определената гаранция за изпълнение⁶⁰¹, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП.⁶⁰² Извършен е предварителен контрол от финансовия контролор преди поемане на задължението, в съответствие с чл. 20, т. 1 от ВПУЦОП⁶⁰³.^{604,605} Приложена е системата за двоен подпис, в съответствие с чл. 3, ал. 1 и ал. 2 от ПСДП.⁶⁰⁶

и) От възложителя е изпратено обявление за възлагане на обществена поръчка по чл. 36, ал. 1, т. 7 от ЗОП.⁶⁰⁷

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.⁶⁰⁸

Приетите вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки включват определените в ППЗОП реквизити и са в съответствие с действащата през одитирания период нормативна уредба. В правилата са определени отговорните длъжностни лица в процеса на организиране и провеждане на процедурите и възлаганията на обществените поръчки, както и публикуването на необходимата информация в ЦАИС ЕОП.

Процесите по прогнозиране на потребностите и планиране на обществените поръчки през 2023 г. и 2024 г. са в съответствие с действащите ВПУЦОП.

Изготвени и утвърдени са План-график на обществените поръчки за 2023 г. и План-график на обществените поръчки за 2024 г.

При провеждане на процедурите за възлагане на обществени поръчки са допуснати несъответствия с нормативната уредба, като: при една обществена поръчка при

⁵⁹³ Заповед № 2010-26 от 16.01.2024 г.

⁵⁹⁴ <https://app.eop.bg/today/347116> - Протокол от 23.01.2024 г. и Протокол № 2 от 31.01.2024 г.

⁵⁹⁵ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г, т. 4

⁵⁹⁶ на основание чл. 110, ал. 1, т. 5 от ЗОП

⁵⁹⁷ <https://app.eop.bg/today/347116> - Протокол № 2 от 31.01.2024 г..

⁵⁹⁸ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г, т. 4

⁵⁹⁹ <https://app.eop.bg/today/347116> - ОП № 1 – Договор №11-00-18 от 29.02.2024 г., ОП № 2 – Договор №11-00-21 от 29.02.2024 г., ОП № 3 – Договор №11-00-23 от 21.03.2024 г., ОП № 4 – Договор №11-00-14 от 28.02.2024 г., ОП № 5 – Договор №11-00-20 от 29.02.2024 г., ОП № 6 – прекратена, ОП № 7 – прекратена, ОП № 8 – Договор № 11-00-19 от 29.02.2024 г.

⁶⁰⁰ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г, т. 4

⁶⁰¹ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г, т. 4 - ОП № 1 – Договор №11-00-18 от 29.02.2024 г., ПН от 21.02.2024 г., ОП № 2 – Договор №11-00-21 от 21.02.2024 г., ОП № 3 – Договор №11-00-23 от 21.03.2024 г., с ПН от 22.02.2024 г., ОП № 4 – Договор №11-00-14 от 28.02.2024 г., с ПН от 05.02.2024 г., ОП № 5 – Договор №11-00-20 от 29.02.2024 г. с ПН от 21.02.2024 г., ОП № 6 – прекратена, ОП № 7 – прекратена, ОП № 8 – Договор № 11-00-19 от 29.02.2024 г., ПН от 21.02.2024 г.

⁶⁰² Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г, т. 4

⁶⁰³ В сила от 01.08.2023 г.

⁶⁰⁴ ОП № 1 – Договор №11-00-18 от 29.02.2024 г. с КЛ № ДОГ24-19/28.02.2024 г. – 1, ОП № 2 – Договор №11-00-21 от 29.02.2024 г. с КЛ № ДОГ24-22/29.02.2024 г. – 1, ОП № 3 – Договор №11-00-23 от 21.03.2024 г. с КЛ № ДОГ24-23/19.03.2024 г. – 1, ОП № 4 – Договор №11-00-14 от 28.02.2024 г. с КЛ № ДОГ24-18/27.02.2024 г. – 1, ОП № 5 – Договор №11-00-20 от 29.02.2024 г. с КЛ № ДОГ24-21/29.02.2024 г. – 1, ОП № 6 – прекратена, ОП № 7 – прекратена, ОП № 8 – Договор № 11-00-19 от 29.02.2024 г. с КЛ № ДОГ24-20/28.02.2024 г. - 1

⁶⁰⁵ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г, т. 4

⁶⁰⁶ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г, т. 4

⁶⁰⁷ <https://app.eop.bg/today/347116>

⁶⁰⁸ Одитно доказателство № 47 - Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г, т. 4

определяне на надграждащите обстоятелства по показател от методиката за оценка, възложителят не е изпълнил задължението си да осигури на участниците достатъчно информация за правилата, които ще се прилагат при определяне на оценката по този показател; в обявленията на четири обществени поръчки не са посочени документите, чрез които се доказва изпълнението на поставените критерии за подбор; в седем обществени поръчки определената гаранция за изпълнение на договорите е посочена в указанията за участие, но не и в обявленията за обществена поръчка; при две обществени поръчки протоколите и докладите на комисията са публикувани в РОП/ПК като не са заличени подписите на членовете на комисията и на възложителя; при три обществени поръчки в публикуваните в ЦАИС ЕОП обявления, не са посочени задължителните основания за отстраняване на участници по чл. 54 от ЗОП.

При провеждането на обществените поръчки по реда на Глава 26 от ЗОП са допуснати нарушения на нормативната уредба, като: в документациите на четири обществени поръчки възложителят е определил изисквания към личното състояние на участниците, относно обстоятелствата по чл. 55, ал. 1 от ЗОП, с което е допуснато поставянето на ограничителни условия; в четири обществени поръчки определените гаранции за изпълнение на договорите са посочени в указанията за участие, но не и в обявите за обществени поръчки; при една обществена поръчка не е спазен срокът за публикуване на писмени разяснения, във връзка с постъпили запитвания от участници и протоколът от работата на комисията е публикуван в РОП/ПК, като не са заличени подписите на членовете на комисията и на възложителя.

Част четвърта ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Резултатите от извършения одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Държавната агенция за метрологичен и технически надзор за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2024 г., представени в одитния доклад и събраните одитни доказателства, са основание за направените оценки и изводи за изследваните области.

Вътрешните правила в ДАМТН са част от Система за управление на качеството по стандарт БДС EN ISO 9001:2015., и създават условия, осигуряващи процесите, свързани с планирането, управлението и контрола на бюджетните средства.

В Процедурата за предварителен контрол за законосъобразност в ДАМТН, като обект за осъществяване на предварителен контрол не е регламентиран ред за осъществяване на предварителен контрол на процесът по отчитане и събиране на приходи от такси, независимо от основанието, на което се събират, в несъответствие с изискванията на Раздел IV „Обекти на предварителен контрол за законосъобразност“, т. 7 от Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор. Не са утвърдени образци на отделни контролни листове, свързани с конкретни проверки на различните дейности/процеси/обекти,⁶⁰⁹ с което не са спазени изискванията на Раздел V „Ред за осъществяване на предварителен контрол“, т. 3 „Документиране“ от Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор. В Процедурата за последващи оценки на изпълнението в ДАМТН, като субекти и обекти на последващи оценки са определени служителите на ДАМТН⁶¹⁰, което не съответства на изискванията на Раздел III „Субекти на последващите оценки на изпълнението“ от Указанията за последващи оценки на изпълнението в организациите от публичния сектор и на Раздел IV „Обекти на

⁶⁰⁹ Съгласно изискванията на раздел V „Ред за осъществяване на предварителен контрол“, т. 3 „Документиране“ от Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, за документиране на предварителния контрол във вътрешните правила трябва да се включат образци на контролни листове, свързани с конкретните проверки на различните дейности/процеси в организацията.

⁶¹⁰ Одитно доказателство № 1- Декларация с диск вътрешни правила

⁶¹⁰ чл. 12 от УП

последващите оценки на изпълнението от Указанията за последващи оценки на изпълнението в организациите от публичния сектор“.

През одитирания период е осъществен текущ контрол при изпълнението на сключени договори, за което са изготвени доклади, в съответствие с Процедурата за текущ контрол върху изпълнението на поети финансови ангажименти и сключени договори.

Във Вътрешните правила за организиране на дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“ и Процедурата за планиране и отчитане на дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“ е регламентирана дейността за осъществяване на контрол и надзор на язовирните стени и съоръженията към тях. В правилата е определен ред за планиране и отчитане на дейността, както и организацията на работата, разпределението на функциите и задачите на длъжностните лица и отделите към Главна дирекция НЯСС и Регионалните отдели в страната, за осъществяване на контрол и надзор на язовирните стени и съоръженията към тях.

Проверените разходи за материали, външни услуги и капиталови разходи са по договори, сключени по реда на Закона за обществените поръчки. Договорите съдържат необходимите реквизити - предмет и срок на договора, стойност, ред и начин за приемане на работата, ред за изплащане на стойностите по договорите и др. Разходите за материали, външни услуги и капиталови разходи са документално обосновани и са извършени в съответствие с клаузите на договорите и вътрешните правила.

Спазена е процедурата за инициране на разходи по договорите, определена във вътрешните правила. При сключването на договори и извършването на плащания по договорите и на основание първични счетоводни документи е приложена системата за двоен подпис, в съответствие с вътрешните правила и изискванията на ЗФУКПС. Приемането на дейностите е извършено с приемо-предавателни протоколи, съгласно договорените клаузи. От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол преди поемането на задължения и преди извършването на разходи, в съответствие с изискванията на ЗФУКПС и вътрешните правила.

За одитирания период, разходите на стойност равна или надвишаваща 30 000 лв.⁶¹¹/10 000 лв.⁶¹² са извършени след потвърждение от НАП и Агенция „Митници“ за липса на просрочени публични задължения на изпълнителите, получено чрез информационната система на МФ – „РМС – плащания“/„Разплащания с публични средства“, в съответствие с изискванията на РМС № 592/2018 г. и ДОПК.⁶¹³

За одитирания период от страна на възложителя и/или изпълнителя не са предявявани искания за заплащане на неустойки по договорите за забавено изпълнение или забавено плащане.

В съответствие с утвърдените вътрешни правила на ДАМТН, от служителите на Главна дирекция НЯСС е осъществено планиране на контролната дейност за надзор на язовирните стени и съоръженията към тях през 2023 г. и 2024 г. на Главна дирекция НЯСС.

От председателя на ДАМТН са утвърдени годишните планове за дейността на Главна дирекция НЯСС за 2023 г. и 2024 г.

През одитирания период от Главна дирекция НЯСС са осъществени самостоятелни проверки за технически контрол и надзор на язовирните стени и съоръженията към тях, както и съвместни проверки, извършени с участието на служители от дирекцията в комисии, назначени със заповеди на областните управители. Броят на самостоятелните проверки остава непроменен, но значително нараства броят на съвместните проверки с областните администрации, което показва по-активна координация. Съставени са констативни протоколи и са дадени предписания по техническата документация на язовирните съоръжения, както и за безопасната им техническа експлоатация. Съставени са актове за

⁶¹¹ Съгласно т. 2 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.

⁶¹² Съгласно чл. 182б, ал. 1 и ал. 2 от ДОПК (Ред. ДВ, бр. 36 от 2024 г., в сила от 03.05.2024 г.)

⁶¹³ Ред. ДВ, бр. 36 от 2024 г., в сила от 03.05.2024 г.

установяване на административни нарушения и са издадени наказателни постановления, във връзка с извършените проверки, в съответствие с нормативните актове и вътрешните правила, действали през одитирания период. Увеличението на съставените АУАН и издадените наказателни постановления през 2024 г. спрямо 2023 г. свидетелства за по-строг контрол и по-ефективно установяване и санкциониране на нарушенията. Контролна дейност на Главна дирекция НЯСС през 2024 г. е по-интензивна, като е засилен контролът по отношение на безопасността на язовирните стени и съоръженията към тях.

Изготвени са годишни отчети и годишни доклади за дейността на дирекцията, в съответствие с вътрешните правила.

В Главна дирекция НЯСС и Регионалните отдели се поддържат регистри, с информация за осъществената основна дейност на дирекцията, в съответствие с вътрешните правила. Съдържанието и формата на регистрите е утвърдена във вътрешните правила на ДАМТН. Със заповеди на главния директор на Главна дирекция НЯСС са определени длъжностни лица за въвеждане и актуализиране на информацията в регистрите.

Дейността във връзка с провеждането на обществените поръчки в ДАМТН е регламентирана в приетите вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки.

Процесите по прогнозиране на потребностите и планиране на обществените поръчки през 2023 г. и 2024 г. са в съответствие с действащите ВПУЦОП.

При провеждане на процедурите за възлагане на обществени поръчки са допуснати несъответствия с нормативната уредба като: при една обществена поръчка, възложителят не е изпълнил задължението си да осигури на участниците достатъчно информация за правилата, които ще се прилагат при определяне на оценката по този показател; в обявленията на четири обществени поръчки не са посочени документите, чрез които се доказва изпълнението на поставените критерии за подбор; в седем обществени поръчки определената гаранция за изпълнение на договорите не е посочена в обявленията за обществена поръчка; при две обществени поръчки протоколите и докладите на комисиите са публикувани в РОП/ПК, като не са заличени подписите на членовете на комисията и на възложителя; при три обществени поръчки в обявленията не са посочени задължителните основания за отстраняване на участници по чл. 54 от ЗОП.

При провеждането на обществените поръчки по реда на Глава 26 от ЗОП са допуснати нарушения на нормативната уредба: в документациите на четири обществени поръчки възложителят е определил изисквания към личното състояние на участниците, относно обстоятелствата по чл. 55, ал. 1 от ЗОП, с което е допуснато поставянето на ограничителни условия; в четири обществени поръчки определените гаранции за изпълнение на договорите са посочени в указанията за участие, но не и в обявите за обществени поръчки; при една обществена поръчка не е спазен срокът за публикуване на писмени разяснения, във връзка с постъпили запитвания от участници и протоколът от работата на комисията е публикуван в РОП/ПК, като не са заличени подписите на членовете на комисията и на възложителя.

Част пета ПРЕПОРЪКИ

В резултат на извършения одит се дават следните препоръки на председателя на ДАМТН:

1. Да се актуализира Процедурата за предварителен контрол за законосъобразност в ДАМТН, в която да се регламентира, като обект за осъществяване на предварителен контрол: процесът по отчитане и събиране на приходи от такси, независимо от основанието, на което се събират, за съответствие с Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор.⁶¹⁴

⁶¹⁴ Раздел I, т. 2, подг. 2.4.

2. Да се утвърдят образци на контролни листове, свързани с конкретни проверки на различни дейности/процеси/обекти в организацията, като приложения към Процедурата за предварителен контрол за законосъобразност в ДАМТН, за съответствие с Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор на министъра на финансите.⁶¹⁵

3. Да се актуализира Процедурата за последващи оценки на изпълнението в ДАМТН съгласно изискванията на Указанията за последващи оценки на изпълнението в организациите от публичния сектор⁶¹⁶:

3.1. като се определят субектите на осъществяване на последващи оценки;

3.2. да отпадне изискването за извършване на последваща оценка на изпълнението на служителите.

4. Да се въведат контролни механизми за осъществяване на контрол при подготовката на документацията за обществените поръчки.⁶¹⁷

Част шеста

ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ

Фактите и обстоятелствата, установени при одита, са съгласувани с ръководните длъжностни лица от Държавната агенция за метрологичен и технически надзор. Представените по време на одита, отговори на въпроси и обяснения от отговорните длъжностни лица са взети предвид при оценяването на одитираните области. При проведеното обсъждане на констатациите от проекта на одитен доклад и съдържащите се в тях факти и обстоятелства с представители на одитирания обект, не са постъпили писмени становища.

В подкрепа на констатациите от одитния доклад са събрани 47 одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата гр. София, ул. „Екзарх Йосиф” № 37, Одитна дирекция „Одити за съответствие при финансовото управление”.

На основание чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, в срок до пет месеца от получаването на настоящия доклад, изпълнителния директор на Държавната агенция за метрологичен и технически надзор 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 № 062 от 04.03.2026 г. на Сметната палата (Протокол № 9).

Приложение № 1.

Поддържани регистри в ДАМТН и нейната администрация, в т.ч. и в регионалните отдели, във връзка с осъществяваните от съответните звена процеси/дейности за изпълнение на функциите при осъществяване на дейността на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“

Наименование на регистър	Основна дейност осъществявана по УП на ДАМТН	Длъжност на служителя	Вътрешни актове, с които служителят е оправомощен да поддържа регистъра
1. Регистър на язовирите.	чл. 23а, т. 6 от УП - Подпомага председателя на	началник на ИА на ГД НЯСС;	Заповед № 2070-4/24.07.2019 г. на Главния директор на ГД НЯСС, изм. и доп. със Заповед № 2070-16/24.08.2021 г.

⁶¹⁵ Раздел I, т. 2, подт. 2.4.

⁶¹⁶ Раздел I, т. 2, подт. 2.6.

⁶¹⁷ Раздел II, т. 4

	ДАМТН за изпълнение на функциите му по чл. 3, ал. 2, т. 13 и 13а от УП; чл. 3, ал. 2, т. 13 от УП (нова - ДВ, бр. 86 от 2015 г., в сила от 01.01.2016 г., изм. - ДВ, бр. 67 от 2016 г., в сила от 26.08.2016 г.) от УП.	главен експерт в ИА на ГД НЯСС;	Работни планове за 2023 г. и 2024 г. на служителите.
2. Регистър на решения, с които се разрешава или се отказва извеждане от експлоатация или ликвидация на язовири и съоръженията към тях.	чл. 23, т. 2 от УП - Контролира изпълнението на дейностите по незабавно извеждане от експлоатация на язовирни стени и/или съоръжения към тях, които са в предаварийно състояние, до възстановяване на технологичната и конструктивната им сигурност или ликвидация на такива язовирни стени и/или съоръжения, когато възстановяването или реконструкцията им са нецелесъобразни.	началник КМ на ГД НЯСС; главен експерт в ИА	Заповед № 2070-4/30.06.2020 г. на Главния директор на ГД НЯСС, изм. и доп. със Заповед № 2070-11/04.07.2023 г.
3. Регистър на съставените актове за установяване на административни нарушения на Регионален отдел „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“.	чл. 23, т. 7 от УП - Установява нарушенията и издава наказателни постановления по реда на специален закон и на Закона за административните нарушения и наказания, в случаите на оправомощаване на длъжностни лица от председателя.	Главен инспектор в КМ; инспектор в КМ; държавен експерт в КМ; старши експерт в КМ	Заповед № 2070-13/21.12.2022 г. на Главния директор на ГД НЯСС, отменена със: Заповед № 2070-2/31.03.2023 г. на Главния директор на ГД НЯСС, отменена със: Заповед № 2070-2/27.05.2024 г. Заповед № А-145/18.03.2022 г. на Председателя на ДАМТН, отменена със: Заповед № 2010-403/27.06.2023г., изм. и доп. със: Заповед № 2010-404/04.06.2024г. и Заповед № 2010-729/14.10.2024г.
4. Регистър на издадените наказателни постановления на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“.	чл. 23, т. 7 от УП - Установява нарушенията и издава наказателни постановления по реда на специален закон и на Закона за административните нарушения и наказания, в случаите на оправомощаване на длъжностни лица от председателя.	главен специалист в ИА; старши специалист в ИА	Заповед №А-380/03.08.2020г.; отм. с Заповед №392/10.08.2020 г.; отм. с Заповед № А-459/08.07.2022 г., изм. със Заповед №2010 - 131/28.02.2023г., изм. със Заповед № 368/15.06.2023 г. на Председателя на ДАМТН - определяне на служител за въвеждане на НП в модул "НП за нуждите на ГД НЯСС"; Заповед № А-145/18.03.2022 г. на Председателя на ДАМТН, отменена със: Заповед № 2010-403/27.06.2023 г., изм. и доп. със: Заповед № 2010-404/04.06.2024 г. и Заповед № 2010-729/14.10.2024 г.
5. Регистър на заповеди за прилагане на	Свързан с основната дейност на Главна	юрист, главен	Заповед № А-145/18.03.2022 г. на Председателя на ДАМТН, отменена със:

<p>принудителна административна мярка (ПАМ) към собственици на язовири, издавани от ДАМТН.</p>	<p>дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“, съгласно УП, ЗВ и вътрешните правила.</p>	<p>експерт в ИА</p>	<p>Заповед № 2010-403/27.06.2023 г., изм. и доп. със Заповед № 2010 -404/04.06.2024 г. и Заповед № 2010 -729/14.10.2024 г.</p>
<p>б. Информационна система „Акварегистър“ за техническото състояние на язовирните стени и съоръженията към тях, предоставена от Държавната агенция за метрологичен и технически надзор.</p>	<p>чл. 23а, т. 3 (изм. - ДВ, бр. 53 от 2022 г., в сила от 08.07.2022 г.) от УП предоставя на собствениците на водностопански системи и хидротехнически съоръжения, включително на язовирни стени и/или съоръженията към тях, на хвостохранилища и шламохранилища информационна система, разработена от ДАМТН, съгласно наредба, издадена от министъра на икономиката и индустрията по предложение на председателя на ДАМТН.</p>	<p>началник ИА на ГД НЯСС; главен експерт ИА</p>	<p>Договор за абонаментна поддръжка на информационна система AQUAREGISTER – Договор № 11-00-83/12.12.2023 г. за абонаментна поддръжка на информационна система за техническото състояние на язовирните стени и съоръженията към тях AQUAREGISTER с фирма „Елатив Техноинвест“ ООД, Договор № 11-00-76/16.12.2024 г. Предходни: Договор № 11-00-72/09.12.2022 г.; Договор № 11-00-83/12.12.2023 г.</p>

О П И С на одитните доказателства към одитен доклад № 0200200925

№	Одитни доказателства	Брой стр.
1.	Декларация с диск с вътрешни правила	1
2.	Справка за одитираните длъжностни лица в ДАМТН за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2024 г.	2
3.	Констативен протокол № 1 от 16.10.2025 г.	6
4.	Заповед № А-535 от 20.07.2018 г.	5
5.	Писмо № 49-00-2-/29 от 30.07.2025 г.	3
6.	Заповед № 2010-1 от 02.01.2024 г. и Заповед № 2010-1107 от 23.12.2024 г., с приложения „Схеми на оценяваните служители, оценяващи и контролиращи ръководители, за периода на оценяване“	4
7.	Заповед № 2010-535/23. 08. 2023 г. (външен одит) и Заповед № 2010-395/26.06.2023 г. (вътрешен одит) и Заповед № 2010-583/19. 08. 2024 г. (външен одит) и Заповед № 2010-372/22.05.2024 г.(вътрешен одит)	6
8.	Заповед № 135 от 05.06.2018 г. и Заповед № 108 от 02.10.2023 г.	2
9.	Заповед № А-37 от 24.01.2022 г.	2
10.	Длъжностни характеристики, утвърдени на 14.06.2023 г. от главния секретар на ДАМТН	8
11.	Заповед № А-750/01.11.2022 г.; Заповед № 2010-348/09.06.2023 г.; Заповед № А-2010-533/22.08.2023 г.; Заповед № 2010-614/26.09.2023 г.; Заповед № 2010-122/21.02.2024 г.; Заповед № 2010-525/18.07.2024 г.; Заповед № 2010-585/19.08.2024 г.	28
12.	Справка за сключените договори за закупуване на материали от ДАМТН за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. и Справка за сключените договори за закупуване на материали от ДАМТН за периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г.	3
13.	Констативен протокол № 2 от 16.10.2025 г.	14
14.	Констативен протокол № 3 от 16.10.2025 г.	14
15.	Справка за сключените договори за външни услуги от ДАМТН за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. и Справка за сключените договори за външни услуги от ДАМТН за периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г.	12
16.	Констативен протокол № 4 от 16.10.2025 г.	36
17.	Констативен протокол № 5 от 16.10.2025 г.	15
18.	Справки за сключените договори за капиталови разходи от ДАМТН за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. и Справки за сключените договори за капиталови разходи от ДАМТН за периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г.	7
19.	Констативен протокол № 6 от 16.10.2025 г. за придобиване на компютри и хардуер през 2023 г, Констативен протокол № 8 от 16.10.2025 г. за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения през 2023 г., Констативен протокол №10 от 16.10.2025 г. за придобиване на транспортни средства през 2023 г.	16
20.	Констативен протокол № 7 от 16.10.2025 г. за придобиване на компютри и хардуер през 2024 г, Констативен протокол № 9 от 16.10.2025 г. за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения през 2024 г., Констативен протокол № 11 от 16.10.2025 г. за придобиване на транспортни средства през 2024 г. и Констативен протокол № 11-А от 16.10.2025 г. за придобиване на програмни продукти и лицензи през 2024 г.	19

№	Одитни доказателства	Брой стр.
21.	Писмо изх. № 49-00-2-/26/ от 21.07.2025 г. на председателя на ДАМТН	35
22.	Констативен протокол № 13 от 13.10.2025 г.	14
23.	Констативен протокол № 12 от 13.10.2025 г.	2
24.	Заповед № 04/24.07.2019 г. на главния директор на Главна дирекция НЯСС, изменена със Заповед № 2070-16/24.08.2021 г.	4
25.	Длъжностната характеристика на началника на отдел ИА	7
26.	Диск „Регистър на решенията, с които се разрешава или се отказва извеждане от експлоатация или ликвидация на язовири и съоръженията към тях“	-
27.	Заповед № 2070-4/30.06.2020 г. на главния директор на Главна дирекция НЯСС, изменена със Заповед № 2070-11/04.07.2023 г.	6
28.	Диск „Регистър на съставените АУАН“	-
29.	Заповед № А-145/18.03.2022 г. на Председателя на ДАМТН, изм. със Заповед № 2010-403/27.06.2023 г. на Председателя на ДАМТН, изменена и допълнена със Заповед № 2010-404/04.06.2024 г. и Заповед №2010-729/14.10.2024 г.	8
30.	Диск “Регистър на издадените наказателни постановления на Главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях“	-
31.	Заповед № 2070-7/25.11.2024 г. на Главния директор на ГД НЯСС	3
32.	Диск „Регистър на заповеди за прилагане на принудителна административна мярка (ПАМ) към собственици на язовири“	-
33.	Заповед № А-145/18.03.2022 г. на Председателя на ДАМТН, отменена със Заповед № 2010-403/27.06.2023 г. на Председателя на ДАМТН, изменена и допълнена със Заповед № 2010-404/04.06.2024 г. и Заповед №2010-729/14.10.2024 г.	4
34.	Заповеди № № 2010-414 от 30.06.2023 г., 2010-897 от 22.12.2023 г., 2010-303 от 29.04.2024 г., 2010-492 от 04.07.2024 г., 2010-1102 от 19.12.2024 г., 2010-897 от 22.12.2023 г. на председателя на ДАМТН	5
35.	Заповеди № № А-2010-492 от 20.07.2022 г., № 2010-102 от 10.02.2023 г. № 2010 - 344 от 08.06.2023 г.	6
36.	Писмо, вх. № 49-00-2 (9) от 10.06.2025 г.	3
37.	Писмо Z-12223-3 от 16.11.2022 г. с приложена заявка на Главна дирекция „Метрологичен надзор“ (ГД МН); Заявка рег. № 21-19-345 ОТ 09.11.2022 г. на Главна дирекция „Контрол на качеството на течните горива“ (ГД ККТГ); Заявка на Главна дирекция „Надзор на пазара“ (ГД НП); Заявка на отдел Човешки ресурси (ЧР) от 16.11.2022 г.; Заявка на дирекция Финансово-стопански дейности и управление на проекти“) ФСДУП); - Писмо Z-12223-1 от 09.11.2022 г. от директор на дирекция „Разрешения за оценяване на съответствието“ (Д РОС); Писмо Z-12533 от 15.11.2022 г. от главния директор на главна дирекция „Надзор на язовирните стени и съоръженията към тях) ГД НЯСС); Доклади № Z-12568 (1) от 18.11.2022 г. и № Z-12568 от 16.11.2022 г. от началник отдел „Управление на собствеността) УС, Д ФСДУП; Доклади № Z-13603 от 16.11.2023 г., Z-13603 от 20.11.2023 г. и Z-13603 от 12.01.2024 г.; Заявка от 14.11.2023 г. на ГД МН; Заявка от 14.11.2023 г. от ГД ИДТН; Заявка от 16.11.2023 г. на отдел ЧР	53
38.	План – график за 2023 г., утвърден със Заповед № 2010-67 от 31.01.2023 г	35

№	Одитни доказателства	Брой стр.
39.	План – график за 2024 г., утвърден със Заповед № 2010-174 от 14.03.2024 г. изменен и допълнен със Заповед № 2010-1108 от 23.12.2024 г.	29
40.	Констативен протокол № 14 от 16.10.2025 г.	3
41.	Констативен протокол № 15 от 16.10.2025 г.	2
42.	Констативен протокол № 16 от 16.10.2025 г.	2
43.	Констативен протокол № 17 от 16.10.2025 г.	2
44.	Констативен протокол № 18 от 16.10.2025 г.	2
45.	Констативен протокол № 19 от 16.10.2025 г.	3
46.	Констативен протокол № 20 от 16.10.2025 г.	2
47.	Констативен протокол № 21 от 16.10.2025 г.	5
	Всичко:	438