СМЕТНА ПАЛАТА

О Д И Т Е Н Д О К Л А Д

№ 0500301524

за извършен одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществените поръчки в Общините Гълъбово, Карлово, Кочериново и Кричим за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.

Настоящият окончателен одитен доклад е приет с Решение № 400 от 01.10.2026 г.
на Сметната палата (Протокол № 38)

СЪДЪРЖАНИЕ

СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА 4

Част първа 7

РЕЗЮМЕ 7

Част втора 13

ВЪВЕДЕНИЕ 13

1. Основание за извършване на одита 13

2. Информация за одитирания обект и предмет на одита 13

3. Цели на одита 17

4. Обхват на одита и ограничения в обхвата 17

5. Критерии за оценка 20

6. Одитни стандарти 20

Част трета 20

КОНСТАТАЦИИ 20

Глава първа 20

Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Гълъбово 20

Раздел I. Планиране и възлагане на обществени поръчки 20

1. Актове на общинския съвет и вътрешни актове 20

2. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки 25

3. Възлагане на обществени поръчки 27

Раздел II. Изпълнение на договори за обществени поръчки 74

1. Изпълнение на договори, сключени в резултат на проведени процедури по реда на ЗОП 74

2. Изпълнение на договори сключени в резултат на проведени възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП 80

Глава втора 86

Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Карлово 86

Раздел I. Планиране и възлагане на обществени поръчки 86

1. Актове на общинския съвет и вътрешни актове 86

2. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки 92

3. Възлагане на обществени поръчки 94

Раздел II. Изпълнение на договори за обществени поръчки 128

1. Изпълнение на договори, сключени в резултат на проведени процедури по реда на ЗОП 128

2. Изпълнение на договори, сключени в резултат на проведени възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП 138

Глава трета 141

Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Кочериново 141

Раздел I. Планиране и възлагане на обществени поръчки 141
1. Актове на общинския съвет и вътрешни актове 141
2. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки 148
3. Възлагане на обществени поръчки 149
Раздел II. Изпълнение на договори за обществени поръчки 171
1. Изпълнение на договори, сключени в резултат на проведени процедури по реда на ЗОП 171
2. Изпълнение на договори сключени в резултат на проведени възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП 175
Глава четвърта 183
Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Кричим 183
Раздел I. Планиране и възлагане на обществени поръчки 183
1. Актове на общинския съвет и вътрешни актове 183
2. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки 193
3. Възлагане на обществени поръчки 194
Раздел II. Изпълнение на договори за обществени поръчки 223
1. Изпълнение на договори, сключени в резултат на проведени процедури по реда на ЗОП 223
Част четвърта 238
ЗАКЛЮЧЕНИЕ 238
Част пета 243
ПРЕПОРЪКИ 243
Част шеста 244
ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ 244
ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД № 0500301524 246

СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

АВ	Агенция по вписванията
АМ	Агенция „Митници“
АОП	Агенция по обществени поръчки
АПК	Административнопроцесуален кодекс
ВПИФСФУК	Вътрешни правила за изграждане и функциониране на системата за финансово управление и контрол в Община Гълъбово
ВПОПКЗ	Вътрешни правила за осъществяване предварителен контрол за законосъобразност в Община Гълъбово и Община Кричим
ВППОИ	Вътрешни правила за последващи оценки на изпълнението в Община Гълъбово
ВПУЦОП	Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки
ГПК	Граждански процесуален кодекс
ДДС	Данък добавена стойност
ДСП	Домашен социален патронаж
дирекция АПИОФСД	дирекция „Административно, правно и информационно обслужване и финансово – счетоводна дейност“ в Община Кричим
дирекция СА	дирекция „Специализирана администрация“ в Общини Карлово и Кочериново
дирекция ОА	дирекция „Обща администрация“ в Общини Карлово и Кочериново
дирекция ТСУ и ИРУ	дирекция „Териториално селищно устройство, икономическо развитие и управление“ в Община Гълъбово
дирекция ФСДОС	дирекция „Финансово-стопански дейности и общинска собственост“ в Община Карлово
дирекция УТГРМДТХД	дирекция „Устройство на територията, гражданска регистрация, местни данъци и такси и хуманитарни дейности“ в Община Кричим
ДОПК	Данъчно - осигурителен процесуален кодекс
ЕЕДОП	Единен европейски документ за обществени поръчки
ЗАНН	Закон за административните нарушения и наказания
ЗДБРБ	Закон за държавния бюджет на Република България
ЗЗД	Закон за задълженията и договорите
ЗИДЗОП	Закон за изменение и допълнение на Закона за обществените поръчки
ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС	Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, контролираните от тях лица и техните действителни собственици
ЗМСМА	Закон за местното самоуправление и местната администрация
ЗНА	Закон за нормативните актове
ЗОП	Закон за обществените поръчки
ЗПКОНПИ	Закона за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество
ЗПФ	Закон за публичните финанси
ЗУТ	Закон за устройство на територията

ЗФУКПС	Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор
КЗК	Комисия за защита на потребителите
КО	Комплексна оценка
КСС	Количествено – стойностна сметка
МНЕФУК	Методически насоки по елементите на финансовото управление и контрол, утвърдени със Заповед № ЗМФ 184 от 06.03.2020 г.
МСВОИ	Международни стандарти на върховните одитни институции
МФ	Министерство на финансите
НАП	Национална агенция по приходите
Наредба по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ	Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет
Наредба № 2 от 31.07.2003 г.	Наредба № 2 от 31.07.2003 г. за въвеждане в експлоатация на строежите в Република България и минимални гаранционни срокове за изпълнени строителни и монтажни работи, съоръжения и строители обекти
Наредба № 3 от 31.07.2003 г.	Наредба № 3 от 31.07.2003 г. за съставяне на актове и протоколи по време на строителството
НСБ АД	Национална стокова борса АД
ОВЕС	Официален вестник на Европейския съюз
Отдел ОСКРИДОС	Отдел „Общинска собственост, кадастър и регулация, инвестиционна дейност и околна среда“
Отдел ПНО и ОП	Отдел „Правно-нормативно обслужване и обществени поръчки” в Община Карлово
Показател ТПИС	показател „Техническо предложение за изпълнение на строителството“
Протокол Образец 16	Протокол за установяване годността за ползване на строежа (Приложение № 16 към чл. 7, ал.3, т. 16 от Наредба № 3 от 31.07.2003 г.)
ППЗОП	Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки
ПУСО	План за управление на строителните отпадъци за Община Гълъбово
РМС	Решение на Министерски съвет
Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.	Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г. относно ограничителните мерки с оглед на действията на Русия, дестабилизиращи положението в Украйна
РИ	Работни инструкции
РОП	Регистър на обществените поръчки
сектор ОП	сектор „Обществени поръчки“ в Община Карлово
СМР	Строително монтажни работи
ССИ	Система за случаен подбор
СУР	Стратегия за управление на риска в Община Гълъбово
СФУК	Система за финансово управление и контрол
УОПКЗОПС	Указанията 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
УПОА	Устройствен правилник на общинска администрация
ЦАИС ЕОП	Централизирана автоматизирана информационна система „Електронни обществени поръчки“

Част първа
РЕЗЮМЕ

В изпълнение на Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2024 г. е извършен Одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществените поръчки в Общините Гълъбово, Карлово, Кочериново и Кричим, за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.

Одитирани обекти при одита е изпълнението на дейностите, свързани с възлагането и изпълнението на обществените поръчки и състоянието на системата за финансово управление и контрол (СФУК) в Общинните Гълъбово, Карлово, Кочериново и Кричим, които са оценени спрямо изискванията на правната рамка и договорите.

Критериите за оценка на съответствието, съобразно спецификата на областите на изследване, са: Административнопроцесуален кодекс (АПК); Граждански процесуален кодекс (ГПК); Закон за административните нарушения и наказания (ЗАНН); Закон за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2022 г.; ЗДБРБ за 2023 г.; Закон за публичните финанси (ЗПФ); Закон за местното самоуправление и местната администрация (ЗМСМА); Закон за обществените поръчки (ЗОП); Закон за задълженията и договорите (ЗЗД); Постановление № 31 от 17.03.2022 г. на МС за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г.; Постановление № 108 на МС от 09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г.; Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки (ППЗОП); Наредбите за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет (Наредба по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ); Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки (ВПУЦОП); Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС) и указания на министъра на финансите за прилагането му; вътрешни актове за въвеждане на СФУК в общините; заповедите на кметовете на общините в качеството им на възложители на обществени поръчки; договорите.

В резултат на извършения одит е направен анализ и са формирани оценки и изводи за управленските решения и действията на общинските администрации, свързани с възлагането и изпълнението на обществени поръчки. Обобщени са съществените отклонения и несъответствия в изследваните области, установени на базата на определените критерии за оценка на съответствието и са дадени препоръки за подобряване на управлението на публичните средства и дейности.

Бюджетът на Община Гълъбово за 2022 г. е 24 290 182 лв., а за 2023 г. - 31 138 200 лв., на Община Карлово за 2022 г. е 67 930 955 лв., а за 2023 г. – 101 389 158 лв., на Община Кочериново за 2022 г. е 8 996 250 лв., а за 2023 г. – 13 569 638 лв. и на Община Кричим за 2022 г. е 9 517 874 лв., а за 2023 г. – 11 603 416 лв.

За областите „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Гълъбово“ „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Карлово“ „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Кочериново“ и „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Кричим“ е извършена проверка за съответствието на актовете на общинския съвет, вътрешните актове с приложимата правна рамка и на управленските решения и действия, свързани с прогнозирането, планирането, възлагането и изпълнението на обществени поръчки.

При одита на дейностите, свързани с възлагането и изпълнението на обществените поръчки в Община Гълъбово е установено:

Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ не е актуализирана с промените в ЗПФ и не е определен ред за оценка на условия за обявяване на общината във финансово затруднение.

През одитирания период ВПУЦОП са в съответствие с нормативните актове от по-висока степен.

Вътрешните актове за въвеждане на СФУК са в частично съответствие с правната рамка: вътрешните правила за функционирането на системите за финансово управление и контрол в общината са актуализирани във връзка с указанията на министъра на финансите, но въведените контролни дейности не са анализирани и актуализирани най-малко веднъж годишно и не дават увереност, че рисковете са ограничени в разумни граници.

Процесите по *прогнозирането и планирането на обществените* поръчки в Община Гълъбово са в несъответствие с правната рамка, като за одитирания период не е извършено прогнозиране на потребностите от възлагане на обществени поръчки, не са изготвени и предоставени за утвърждаване от кмета на общината графици за възлагане на обществени поръчки за 2022 г. и 2023 г.

Дейностите, свързани с *възлагането на обществени поръчки* е в частично несъответствие с изискванията на действащата през одитирания период правната рамка: при две процедури, в методиките за оценка на офертите за обществените поръчки са определени показатели за оценка, свързани с изискванията към участниците за изпълнение на поръчката, представляващи критерий за подбор; утвърдената методика по една обществена поръчка не гарантира обективност при оценяването и сравняване на техническите предложения; при една процедура е поставено ограничително условие - изискване към личното състояние на участниците, което е неприложимо за конкретната процедура; за сключени през 2022 г. девет договора и през 2023 г. седем договора за услуги за обществен автомобилен превоз на пътници и техните багажи с директно възлагане, не е проведена процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на ЗОП за избор на изпълнител, при наличие на законово основание за това; преди сключване на договор за обществена поръчка от участника, определен за изпълнител, не са представени/изискани от възложителя доказателства за съответствие с критериите за подбор; при една процедура от определения изпълнител не е представен на възложителя екземпляр от сключен договор за подизпълнение; досиета на 12 обществени поръчки не съдържат информация за определяне на прогнозната стойност на обществената поръчка; в 15 заповеди на възложителя за назначаване на комисии за разглеждане и оценка на офертите не е определено място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията; в досиетата на всички проверени 16 обществени поръчки не се съдържат документите, свързани с изпълнението на сключените договори и за осъществен предварителен контрол съгласно ВПУЦОП.

Възлагането на обществени поръчки по Глава двадесет и шест от ЗОП е в частично несъответствие с изискванията на ЗОП и ППЗОП: в методиките за оценка на офертите при две възлагания са създадени условия за субективизъм при оценката и невъзможност за сравнение и обективно оценяване на техническите предложения в офертите на участниците на база предварително дефинирани критерии; досиета на четири обществени поръчки не съдържат информация за определена прогнозна стойност; досиетата на всички проверени при одита седем възлагания на обществени поръчки не съдържат документите, свързани с изпълнението на сключените договори и за осъществен предварителен контрол съгласно ВПУЦОП; при две обществени поръчки от възложителят не е сключен договор за обществена поръчка с определения изпълнител в законоустановения 30-дневен срок от датата на определяне на изпълнителя; при шест обществени поръчки е изпратено обявлението за възлагане на обществената поръчка до Регистър на обществените поръчки (РОП) след 5-дневния законовоопределен срок от сключване на договора.

Изпълнението на обществените поръчки е в частично несъответствие с правната рамка и договорите: изпълнението на договор за обществена поръчка е приключило след договорения срок; след сключването на договор за обществена поръчка не е изпращано задължителното уведомление до Национална агенция по приходите (НАП) и Агенция „Митници“ (АМ); приемо-предавателни протоколи за услуги и доставки са подписвани от длъжностни лица, които не са определени със заповед на възложителя за осъществяване на

контрол по изпълнението на договорите; гаранции за изпълнение на обществени поръчки са освободени от възложителя след определения в договора срок.

Изпълнението на договорите, сключени в резултат на проведени възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, е в частично несъответствие с правната рамка и договорите: за три от проверените договори, приемо-предавателни протоколи са подписвани от длъжностни лица, които не са определени със заповед на възложителя за осъществяване на контрол по изпълнението на обществените поръчки; за два от проверените договори, изпълнението на поръчката е приключило след договореният срок и при един договор не е спазен 30-дневният срок за изпращане за публикуване обявлението за приключване на договор за обществена поръчка в РОП.

Установените при одита несъответствия с правната рамка и договорите са съществени по стойност, по естество (характер) и по смисъл (контекст).а установените несъответствия, които са количествено измерими в размер на 480 000 лв. без данък добавена стойност (ДДС), (извършени разходи за обществен превоз на пътници, без да е приложен предвидения в закона ред за възлагане на обществената поръчка), са съществени и по стойност.

През одитирания период СФУК в областта не е ефективна.

При одита на дейностите, свързани с възлагането и изпълнението на обществените поръчки в Община Карлово е установено:

Наредбата по чл. 82, ал.1 от ЗПФ е в съответствие с нормативните актове от по-висока степен.

ВПУЦОП не са актуализирани с измененията в правната рамка, свързани с възлагането на обществените поръчки чрез Националната платформа за електронно възлагане – Централизирана автоматизирана информационна система „Електронни обществени поръчки“ (ЦАИС ЕОП) и не са приведени в съответствие с организационната структура на общинската администрация.

С вътрешните актове за въвеждане на СФУК не е определен ред/процедурни стъпки за документирането на предварителен контрол за законосъобразност за всеки от етапите на процеса на възлагане на обществени поръчки в несъответствие с Указанията 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 (УОПКЗОПС.

Прогнозирането и планирането на обществените поръчки в общината са в частично несъответствие с установения ред във ВПУЦОП: не са изготвяни годишни заявки, включващи необходимите стоки, материали, консумативи, услуги, както и необходимостта от закупуването на активи, планови и текущи ремонти, вкл. строителни или монтажни работи, които да бъдат възложени за период от 12 месеца; не са изготвяни справки за оценка на необходимия финансов ресурс и становище относно целесъобразността от разходване на бюджетни средства за обявяването на обществените поръчки през следващата календарна година, при съобразяване с проекто-бюджета на общината; не е изготвян проект на план-график на периодично повтарящите се доставки и услуги, които предстои да бъдат възложени за период от 12 месеца и не е предоставян на кмета на общината за утвърждаване; не е представена информация/ документация за определянето на прогнозните стойности в проекта на план-графика; План-графиците на Община Карлово за възлагане на обществени поръчки за период от 12 месеца, считано от 01.01.2022 г. и от 01.01.2023 г., не са датирани.

Възлагането на обществените поръчки е в частично несъответствие с правната рамка: доклад от работата на комисията за извършване на подбор на кандидатите и участниците, разглеждане и оценка на офертите няма определеното задължително минимално съдържание; обявление за възлагане на поръчка е изпратено в Официален вестник на Европейския съюз (ОВЕС) преди влизане в сила на решението; информация за определена прогнозна стойност на обществена поръчка не съдържа данни за определянето ѝ; по три

обществени поръчки е определена методика за оценка на показатели при критерий за възлагане оптимално съотношение качество/цена, която не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите на участниците; несъответствие по отношение на посочените изисквания за гаранционен срок в документацията за участие в публично състезание; неприлагане на правната рамка при извършване на подбор на участниците, разглеждане и оценка на офертите от комисията; невключване в комисията на кмет или оправомощени от него длъжностни лица в законовоопределен случай; подписване на декларации от членове на комисията след законовоопределения срок по една обществена поръчка; определяне на по-кратък срок за представяне на офертите по една обществена поръчка; обявление за възложена обществена поръчка не е изпратено в срока за публикуване в РОП; неизискана по служебен път информация във връзка с представена документация от участник; декларации от членовете на комисията са подписани след разглеждане на ценовите предложения на участниците; договори за възлагане на обществена поръчка са сключени след изтичането на законовоопределения 30-дневен срок от влизането в сила на решението за определяне на изпълнител; не е посочена в проекта на договор и в сключения договор частта от гаранцията за изпълнение, която е предназначена за обезпечаване на задължението за гаранционното поддържане; докладните записки при подготовката на процедури за възлагане на обществени поръчки не са съгласувани от определените длъжности лица от общината и не съдържат регламентираните с вътрешните правила приложения; възложена е обществена поръчка чрез пряко договаряне, без наличие на основание за това; договор е сключен след законовоопределения срок от 5 работни дни от датата на определяне на изпълнител; в решение за откриване на процедура пряко договаряне не са посочени лицата, които се предвижда да бъдат поканени за участие в договарянето.

Изборът на изпълнители за доставка на вода и електрическа енергия за 2022 г. и 2023 г. са извършени при по-облекчен ред и не са спазени принципите за свободна конкуренция, публичност и прозрачност.

Дейностите, свързани с изпълнението на договорите за обществени поръчки са в частично несъответствие с правната рамка и договорите: извършени са доставки след договорения срок; подписани са протоколи за приемане на доставени стоки, които не съдържат основанието за съставянето им (номер на договора); приемане на извършената работа по договор от неупълномощени лица; в приемо-предавателни протоколи не е посочено име на служител, приемащ доставката; в договори не е изрично определено, че гаранционното обслужване е включено в срока за изпълнение на договорите и каква част от гаранцията за изпълнение е предназначена за обезпечаване на гаранционното поддържане; след сключването на договори не е изпращано задължителното уведомление до НАП и АМ или е изпращано след законовоопределения срок; извършени са плащания по договор без изпращане на задължителното уведомление до НАП и АМ; извършени плащания след договорения срок; представени застрахователни полици със срок на валидност в несъответствие с клаузите на договорите; неосвободени гаранции за изпълнение на договори или освободени след изтичане на договорения срок; не са представени доказателства за регистрацията на доставен багер в Областна дирекция „Земеделие“ в несъответствие с клауза от договора; банкова гаранция не е удължена след договорен нов краен срок за изпълнение; непредставен протокол за установяване годността за ползване на строежа за приемане на извършеното строителство по договор; изпратени за публикуване обявления за приключване на договор за обществена поръчка, след законоопределения срок.

Установените несъответствия с правната рамка, които са количествено измерими са 703 639,87 лв. (с ДДС), (извършени разходи за вода и електроенергия без да е приложен предвидения в закона ред за възлагане на обществените поръчки), са съществени по стойност, по естество (характер) и по смисъл (контекст). Останалите установени несъответствия с правната рамка и договорите са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

През одитирания период СФУК в областта не е ефективна.

При одита на дейностите, свързани с възлагането и изпълнението на обществените поръчки в Община Кочериново е установено:

През одитирания период *Наредбата по чл. 82, ал.1 от ЗПФ* не е актуализирана с промените и е в частично несъответствие със ЗПФ.

След одитирания период с Решение № 105 от 31.10.2025 г. на общинския съвет Наредбата по чл.82, ал.1 от ЗПФ е приведена в съответствие със ЗПФ.

ВПУЦОП са в съответствие с нормативните актове от по-висока степен.

Вътрешните актове за въвеждане на СФУК в общината не са актуализирани във връзка с изменението на правната рамка и не са въведени контролни дейности на всички етапи от възлагането и изпълнението на обществените поръчки.

Прогнозирането и планирането на обществените поръчки в Община Кочериново е в несъответствие с правната рамка. Не са изготвяни графици и докладни записки за необходимите доставки, услуги и строителство, за които да бъдат организирани и възложени обществени поръчки в общината.

Възлагането на обществени поръчки е в частично несъответствие с изискванията на ЗОП и ППЗОП: за две процедура не са въведени данни в системата за случаен подбор в ЦАИС ЕОП; в две процедури и две възлагания на обществени поръчки е поставено ограничително условие към участниците за представяне на декларация за липса на обстоятелства за отстраняване, които не са съобразени със стойността на обществената поръчка; в две процедури не са посочени в обявлението/поканата за участие обстоятелствата за незадължително основание за отстраняване на участниците, посочени в документацията; в една процедура е поставено ограничително условие в методиката за оценка на офертите; в една процедура с външно лице, определено за член на комисия, не е сключен договор; в една процедура, членовете на комисията не са отстранили участник, който не отговаря на предварително поставените от възложителя условия за участие; сключен е договор след проведено публично състезание, без определения изпълнител да докаже съответствието с поставените критерии за подбор; сключени са два договора след проведено пряко договаряне без да са налице трима класирани участника; не е изпратено в срок за публикуване в РОП обявление за възлагане на обществена поръчка и обявление за сключено допълнително споразумение; извършени са разходи за услуги, свързани с третиране на битови отпадъци, без да е приложен предвидения в закона ред за възлагане на обществената поръчка.

Изпълнението на договорите за обществени поръчки е в частично несъответствие с правната рамка и договорите*:* по един договор на изпълнителите са платени суми, надвишаващи договорените; по един договор плащането е извършено след договорения срок; по два договора гаранцията за изпълнение не е освободена в договорения срок; в един договор не е определен срок за разплащане; в договор за обществена поръчка, при наличието на задължение за гаранционно поддържане, не е определяна частта от гаранциите за изпълнение, която е предназначена за обезпечаване на гаранционното поддържане; обявления за изменение на два договора за обществена поръчка не са изпратени за публикуване в РОП в законовоопределения срок; в две от обявленията за приключване на договор посочената сума не съответства на действително изплатената по договора; след законовоопределения срок са изпратени в РОП три обявления за приключване на договор.

Установените при одита несъответствия с правната рамка и договорите, които са количествено измерими, са 102 750,80 лв. (с ДДС),(от тях 95 128,80 лв. - извършени разходи за третиране на битови отпадъци, без да е приложен предвидения в закона ред за възлагане на обществената поръчка и 7 622 лв. - изплатени суми на изпълнителя, надвишаващи договорените) и са съществени по стойност, по естество (характер) и по смисъл (контекст) останалите несъответствия са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

През одитирания период СФУК в областта не е ефективна.

При одита на дейностите, свързани с възлагането и изпълнението на обществените поръчки в Община Кричим е установено:

През одитирания период *Наредбата по чл. 82, ал.1 от ЗПФ* не е актуализирана в съответствие с разпоредбите на ЗПФ.

След одитирания период с Решение № 180 от 19.09.2025 г. на общинския съвет Наредбата по чл.82, ал.1 от ЗПФ е приведена в съответствие със ЗПФ.

ВПУЦОП не включват част от минималното задължително съдържание относно: ред за провеждане на въвеждащо и поддържащо обучение на лицата, ангажирани с управлението на цикъла на обществените поръчки; начин и срок на съхранение на електронните документи и архивирането им, разпоредби за публикуване на становищата на Агенция за обществените поръчки (АОП) в случаите на осъществен предварителен контрол; съхранение в досието на обществената поръчка на информация за определяне на прогнозната стойност.

ВПУЦОП не са актуализирани в съответствие с част от правната рамка относно възлагане на обществените поръчки чрез ЦАИС ЕОП.

СФУК, включващи политики, процедури и дейности, въведени от ръководството на общината, са в частично съответствие с правната рамка: вътрешните правила не са актуализирани в съответствие с актуалната структура на общинската администрация, не е осигурено разпределение на функциите по възлагане, изпълнение и контрол върху обществените поръчки на директорите на отговорните дирекции, контролните дейности не са преразгледани/актуализирани в зависимост от извършената оценка на риска, не са въведени писмено политики и процедури за осъществяване и документиране на контрола за част от регламентираните контролни дейности, въведените информационни системи не осигуряват възможност за изпълнение на част от дейностите в съответствие с правната рамка.

Прогнозирането и планирането на обществените поръчки е в частично несъответствие с правната рамка: не са изготвяни справки за предстоящи обществени поръчки и докладни записки относно наличието на планирани средства в бюджета и за необходимост от възлагане на обществени поръчки извън първоначално утвърдените план-графици на обществените поръчки, които не са актуализирани.

Възлагането на обществени поръчки е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка: не е документирано определянето на прогнозната стойност на обществени поръчки; досиета на обществени поръчки не съдържат информация за определената от възложителя прогнозна стойност на обществената поръчка към датата на откриването ѝ; обявления за обществени поръчки не съдържат изискуемата по ЗОП информация: не са посочени изисквания към личното състояние на участниците; не са посочени изисквания за представяне на доказателства за предприети мерки, които гарантират надеждността на изпълнителя/доставчика, посочени в документацията; без правно основание в документация на обществени поръчки са поставени изисквания за липсата на обстоятелства за отстраняване, с което са поставени ограничителни условия към участниците; обявления/обява за обществени поръчки не съдържат предвидена гаранция за изпълнение и размера ѝ; не са определени минимални и/или максимални граници при определен показател за оценка, свързан със срок; в проекти на договори с предвидено изпълнение на етапи не е включена клауза за частично освобождаване на гаранцията; комисия за извършване на подбор на кандидатите и участниците, разглеждане и оценка на офертите не е указала на участници да отстранят непълноти в подаден Единен европейски документ за обществени поръчки (ЕЕДОП) и е приела офертите в несъответствие с изискванията на възложителя.

През 2023 г. са възложени обществени поръчки, като са сключени договори с еднакъв предмет „почистване на общинска собственост“ за идентична по характер дейност, по които са поети задължения на обща стойност 37 813,35 лв. (без ДДС), без да е приложен предвидения

в закона ред за възлагане на обществената поръчка чрез събиране на оферти с обява или покана до определени лица съобразно стойността на поръчката.

Изпълнението на договорите за обществени поръчки е в частично несъответствие с правната рамка и договорите: от възложителя писмено не е определен отговорник по процедурата/отговорни лица за осъществяване на контрол по изпълнение на договори за обществени поръчки; обявления за приключване изпълнението на договор са изпратени в РОП след законовоопределения срок; от възложителя е възстановена гаранция за добро изпълнение на договор след определения срок; гаранция за изпълнение на гаранционното обслужване е възстановена преди изтичане на определения срок, а друга е възстановена след определения срок; в сключен борсов договор, респ. в спецификацията към договора, не е предвиден/определен срок за освобождаване на внесения гаранционен депозит, представляващ гаранция за добро изпълнение на договора; извършени са плащания след договорените срокове.

През одитирания период *СФУК* в областта не е достатъчно ефективна. Установените несъответствия с правната рамка и договорите са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст), а установените несъответствия с правната рамка, които са количествено измерими са 37 813, 35 лв. (без ДДС),(извършени разходи за „почистване на общинска собственост“ без да е приложен предвидения в закона ред за възлагане на обществената поръчка) са съществени и по стойност.

За отстраняване на установените нарушения/несъответствия с правната рамка и договорите на кметовете на Общините Гълъбово, Карлово, Кочериново и Кричим и на Общински съвет Гълъбово са дадени препоръки.

Част втора
ВЪВЕДЕНИЕ

1. Основание за извършване на одита

Одитът за съответствие при възлагането и изпълнението на обществените поръчки в Общините Гълъбово, Карлово, Кочериново и Кричим, за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г., е извършен на основание чл. 5, ал. 1, т. 2 и чл. 38, ал. 1 от Закона за Сметната палата, Одитна задача № 357 от Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2024 г. и в изпълнение на Заповед № ОД-05-03-015 от 04.12.2024 г., изменена със Заповед № ОД-05-03-002 от 10.02.2025 г. на заместник-председател на Сметната палата.

2. Информация за одитирания обект и предмет на одита

Общините Гълъбово, Карлово, Кочериново и Кричим са административно-териториални единици, в които се осъществява местното самоуправление. Общините са юридически лица със самостоятелен бюджет и с право на собственост, съгласно чл. 14 от ЗМСМА.

Община	Брой населени места	Брой население по данни на Националния статистически институт[1]
1	**2**	**3**
1. Гълъбово	11	10 402
2. Карлово	27	45 317
3. Кочериново	11	4 075
4. Кричим	1	7 162

[1] https://www.nsi.bg

Орган на изпълнителната власт е кметът на съответната община, който ръководи дейността, организира изпълнението на общинския бюджет, на задачите, които произтичат от законите, от актовете на общинския съвет и изпълнява други функции, определени със ЗМСМА. Кметът на общината е първостепенен разпоредител с бюджет и при осъществяване на функциите си е подпомаган от заместник-кметове.

Функционалните задължения на административните звена са регламентирани с Устройствени правилници на общинските администрации, утвърдени на основание чл. 44, ал. 1, т. 17 от ЗМСМА, във връзка с чл. 11 от Закона за администрацията. Общинските администрации са структурирани в дирекции/отдели и сектори, в които се включват общата и специализираната администрация.

За осъществяване на дейността по вътрешен одит на основание чл. 12, ал. 2, т. 3 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор в Общините Гълъбово, Карлово и Кричим е изградено звено за вътрешен одит.

В Община Кочериново не е изградено звено за вътрешен одит поради липса на законово основание за това[2].

Дейностите по възлагане и изпълнение на обществените поръчки в Община Гълъбово се осъществяват от тримата заместник-кметове на общината, секретар на общината, главен счетоводител на общината, главен специалист „Обществени поръчки“, юрисконсулта на общината и старши експерт „Финансов контрол“. В Община Карлово възлагането на обществените поръчки са осъществявани от сектор „Обществени поръчки“ (сектор ОП), а ръководството, организацията и контрола на дейността на сектора са възложени на директора на дирекция „Специализирана администрация“ (дирекция СА[3]. Контролът по изпълнението на договорите е осъществяван от заявителя, инициирал разхода и/или други длъжностни лица, определени от кмета на общината. В Община Кочериново възлагането и изпълнението на обществените поръчки са осъществявани от служител „Обществени поръчки“ и юрист „Обществени поръчки“[4] и в Община Кричим от директор на дирекция „Устройство на територията, гражданска регистрация, местни данъци и такси и хуманитарни дейности“ (дирекция УТГРМДТХД) , в състава на която е юрисконсулт от отдел „Общинска собственост, кадастър и регулация, инвестиционна дейност и околна среда“ (отдел ОСКРИДОС), директор на дирекция „Административно, правно и информационно обслужване и финансово – счетоводна дейност (дирекция АПИОФСД)

Обобщената информация за дейностите в обхвата на одита е както следва:

2.1. Отчетен общ размер на разходите по отчета за касовото изпълнение на бюджета с ИБСФ, е представена в следващата таблица:

Община	**2022 г.**	**2023 г.**
	/ лв./	**/ лв./**
1	**2**	**3**
Гълъбово	18 816 124	26 112 724
Карлово	67 930 955	101 389 158
Кочериново	8 996 250	13 569 638
Кричим	9 517 874	11 603 416

2.2. Обобщена информация за проведените обществени поръчки по видове и прогнозна стойност е представена в следващата таблица:

Община	**Открита процедура**	**Договаряне без**	**Публично състезание**	**Пряко договаряне**	**Събиране на оферти с**

[2] Одитно доказателство № III-4

[4] определени да съвместяват посочените длъжности със Заповед № РД-01-05-43 от 26.01.2022 г.

	по чл. 18, ал. 1, т. 1 от ЗОП	предварително обявление по чл. 18, ал. 1, т.8 от ЗОП	по чл. 18, ал. 1, т.12 от ЗОП	по чл. 18, ал. 1, т.13 от ЗОП	обява по чл. 20, ал. 3 от ЗОП
	/ лв./	/ лв./	/ лв./	/ лв./	/ лв./
1	2	3	4	5	6
1. Гълъбово					
през 2022 г.	500 000	155 000	10 759 295	173 376	410 400
през 2023 г.	1 300 000	0	21 612 402	85 000	187 800
2. Карлово					
през 2022 г.	2 481 224	468 140	10 788 541	506 477	1 957 042
през 2023 г.	21 536 108	0	16 751 128	269 725	2 246 317
3.Кочериново					
през 2022 г.	0	0	3 149 844	18 270	178 502
през 2023 г.	0	0	4 750 894	250 226	213 400
4. Кричим					
през 2022 г.	485 424	209 455	2 492 147	0	0
през 2023 г.	0	0	475 333	0	69 800

През одитирания период в Община Гълъбово са открити и приключили 16 бр. процедури за възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП (през 2022 г. - 12 бр. и през 2023 г. - 4 бр.), в резултат на които са сключени 16 бр. договори (през 2022 г. - 12 бр. и през 2023 г. - 4 бр.), на обща стойност 10 601 633 лв. (без ДДС) (2022 г. - 7 204 533 лв. и 2023 г. - 3 397 100 лв.)[5]. Възложените обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП са 7 бр. (2022 г. - 5 бр. и 2023 г. - 2 бр.), в резултат на които са сключени 7 бр. договори, на обща стойност 391 349 лв. (без ДДС) (2022 г. - 278 125 лв. и 2023 г. - 113 224 лв.)[6]. Сключените договори чрез директно възлагане по чл. 20, ал. 4 от ЗОП са 73 бр. (2022 г. - 43 бр. и 2023 г. - 30 бр.), на обща стойност 3 172 314 лв. (без ДДС) (2022 г. - 1 683 420 лв. и 2023 г. - 1 488 894 лв.)[7].

През одитирания период в Община Карлово са открити и приключили 38 бр. процедури за възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП (през 2022 г. - 20 бр. и през 2023 г. - 18 бр.), в резултат на които са сключени 66 бр. договори на обща стойност 52 801 340 лв. (без ДДС), от тях през 2022 г. - 17 бр. на обща стойност 2 950 672 лв. (без ДДС) и през 2023 г. - 49 бр. за 49 850 668 лв. (без ДДС)[8]. Възложените обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП са 34 бр. (през 2022 г. - 16 бр. и през 2023 г. - 18 бр.), в резултат на които са сключени 34 бр. договори, на обща стойност 4 203 359 лв.(без ДДС) (през 2022 г. - 16 бр. на обща стойност 1 957 042 лв. и през 2023 г. - 18 бр. за 2 246 317 лв.) [9]. Сключените договори чрез директно възлагане по чл. 20, ал. 4 от ЗОП са 286 бр. (през 2022 г. - 116 бр. и през 2023 г. - 170 бр.), на обща стойност 3 630 167 лв. (без ДДС) (през 2022 г. -1 496 134 лв. и през 2023 г. - 2 134 033 лв.)[10].

През одитирания период в Община Кочериново са открити и приключили 7 бр. процедури за възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП (5 бр. през 2022 г. и 2 бр. през 2023 г.), в резултат на които са сключени 8 бр. договори (2022 г. - 5 бр. и 2023 г. - 3 бр.), на обща стойност 6 807 694.70 лв. (без ДДС) (2022 г. – 206 695 лв. и 2023 г. – 6 600 999,70 лв.). Възложените обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява по чл.

[5] Одитни доказателства №№ I-1 и I-2
[6] Одитни доказателства №№ I-3 и I-4
[7] Одитни доказателства №№ I-5 и I-6
[8] Одитни доказателства №№ II-3 и II-4
[9] Одитни доказателства №№ II-5 и II-6
[10] Одитни доказателства №№ II-7 и II-8

187 от ЗОП са 6 бр. (2022 г. - 3 бр. и 2023 г. - 3 бр.), в резултат на които са сключени 8 бр. договори[11], на обща стойност 326 585 лв. (без ДДС) (2022 г. – 101 102 лв. и 2023 г. – 225 483 лв.). Сключените договори чрез свободно възлагане по чл. 20, ал. 4 от ЗОП са 40 бр. (2022 г. -19 бр. и 2023 г. - 21 бр.), на обща стойност 248 359,53 лв. (без ДДС) (2022 г. – 182 966,61 лв. и 2023 г. 65 392,92 лв.)[12].

През одитирания период в Община Кричим са открити и приключили 13 бр. процедури за възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП (през 2022 г. - 9 бр. и през 2023 г. - 4 бр.), в резултат на които са сключени 14 бр. договори (2022 г. - 10 бр. и 2023 г. - 4 бр.), на обща стойност 3 542 180 лв. (без ДДС) (2022 г. - 3 077 653 лв. и 2023 г. - 464 527 лв.)[13]. Възложена е една обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП (през 2023 г.), в резултат на която е сключен договор на обща стойност 69 800 лв. (без ДДС)[14] Сключените договори чрез директно възлагане по чл. 20, ал. 4 от ЗОП са 318 бр. (2022 г. - 179 бр. и 2023 г. - 139 бр.), на обща стойност 855 525,14 лв. (без ДДС) (през 2022 г. – 497 854,75 лв. и през 2023 г. – 357 670,39 лв.[15].

2.3. Обобщена информация за изпълнените договори за обществени поръчки е представена в следващата таблица:

Община	**2022 г.**			**2023 г.**		
	(бр.)	**(лв.)**	**Отн. дял към общия размер на разходите по отчета за касовото изпълнение на бюджета**	**(бр.)**	**(лв.)**	**Отн. дял към общия размер на разходите по отчета за касовото изпълнение на бюджета**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
Гълъбово[16]	60	9 166 078	49	34	4 939 218	19
Карлово[17]	6	141 417	0,21	28	9 337 847	9
Кочериново[18]	7	656 296	7,3	2	109 000	0,80
Кричим[19]	8	847 251	9	3	825 996	7

2.4. Отговорност за управленските решения по смисъла на чл. 6, ал. 1 от ЗФУКПС за одитирания период носят:

а) Николай Тонев Колев - кмет на Община Гълъбово[20];

б) Емил Кабаиванов- кмет на Община Карлово[21];

[11] през 2022 г. - 2 бр. и през 2023 г. - 6 бр. договори
[12] Одитни доказателства №№ III-75 и III-76
[13] Одитни доказателства №№ IV-2, IV-3, IV-6 и IV-7
[14] Одитни доказателства №№ IV-4, IV-5 и IV-7
[15] Одитни доказателства №№ IV-6 и IV-7
[16] Одитно доказателство № I-7
[17] Одитно доказателство № II-9
[18] Одитно доказателство № III-77
[19] Одитно доказателство № IV-11
[20] Одитно доказателство № I-8
[21] Одитно доказателство № II-10

в) Иван Симеонов Минков - кмет на Община Кочериново за периода от 01.01.2022 г. до 06.11.2023 г., и Станислав Владимиров Горов - кмет на Община Кочериново от 06.11.2023 г. и понастоящем[22];

г) Атанас Калчев - кмет на Община Кричим за периода от 11.11.2019 г. до 26.09.2023 г. и от 09.11.2023 г. и понастоящем, и Златка Маринова – временно изпълняваща длъжността кмет на Община Кричим за периода от 27.09.2023 г. до 08.11.2023 г.[23]

3. Цели на одита

3.1. Да се установи спазени ли са изискванията на нормативните актове, актовете на общински съвет, вътрешните актове и договорите при възлагането и изпълнението на обществените поръчки в Общините Гълъбово, Карлово, Кочериново и Кричим.

3.2. Да се установи състоянието на системите за финансово управление и контрол в областите на изследване, включени в обхвата на одита.

4. Обхват на одита и ограничения в обхвата

4.1. Обхват на одита.

Одитната задача обхваща следните области и под-области на изследване:

„Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Гълъбово“,

„Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Карлово“,

„Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Кочериново“ и

„Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Кричим“, включващи под-областите:

„Планиране и възлагане на обществени поръчки“ и „Изпълнение на договори за обществени поръчки“.

4.2. Ограничения в обхвата на одита

В областите на изследване „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Гълъбово“; „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Карлово“; „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Кочериново“ и „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Кричим“, ограничение в обхвата е възлагането и изпълнението на обществените поръчки от второстепенните разпоредители с бюджет.

Мотиви: Второстепенните разпоредители с бюджет, в които се съхранява документацията са с различно териториално разположение и териториална отдалеченост на структурните звена от седалището на общината. Това ограничава възможността да бъдат включени в обхвата на тестовете и да се съберат достатъчни и уместни одитни доказателства.

4.3. Одитни извадки

4.3.1. Област на изследване „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Гълъбово“

4.3.1.1. Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, чрез рисков подбор в т.ч. за:

а) възлагане на обществени поръчки чрез процедури по чл. 18, ал. 1, т. 1 и т. 12 от ЗОП (открита процедура и публично състезание).

Популацията за определяне на извадките се състои от „процедури за възлагане на обществени поръчки по чл. 18, ал. 1, т. 1 и т. 12 ЗОП“ (брой), в т.ч. през 2022 г. - 12 бр., размер на извадката - 7 бр.; през 2023 г. - 6 бр., размер на извадката - един бр. по критерия „обществени поръчки, възложени въз основа на получени две и повече оферти“;

---

[22] Одитно доказателство № III-3

[23] Одитно доказателство № IV-1

б) възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП.

Популацията за определяне на извадката се състои от „възложени обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП (брой)“, в т.ч. през 2022 г. - 7 бр., размер на извадката - 4 бр.; през 2023 г. - 3 бр., размер на извадката - 2 бр. по критерия „възложени обществени поръчки въз основа на получени две и повече оферти“;

в) изпълнение на договори за обществени поръчки, сключени в резултат на проверените процедури по реда на ЗОП.

Популацията за определяне на извадката се състои от „изпълнени договори, сключени в резултат на проверените процедури за обществени поръчки (брой)“ през 2022 г. - 12 бр., размер на извадката - 5 бр., по критерия „договори изпълнението, на които е приключило до края на одитирания период“;

г) изпълнение на договори за обществени поръчки, сключени в резултат на проверените възлагания чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП

Популацията за определяне на извадката се състои от „изпълнени договори, сключени в резултат на проверените възлаганията чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП (брой)“ в т.ч. през 2022 г. - 5 бр., размер на извадката - 3 бр.; през 2023 г. - 2 бр., размер на извадката - 1 бр., по критерия „договори изпълнението, на които е приключило до края на одитирания период“.

4.3.1.2. За изпълнението на одитните процедури не са формирани одитни извадки, като в обхвата на проверките са включени всички:

а) процедури за възлагане на обществени поръчки по чл. 18, ал. 1, т. 8 и т. 13 от ЗОП (договаряне без предварително обявление и пряко договаряне) през 2022 г. – 4 бр.;

б) процедури за възлагане на обществени поръчки по чл. 18, ал. 1, т. 13 от ЗОП (пряко договаряне) през 2023 г. – 1 бр.;

в) процедури за възлагане на обществени поръчки по чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП въз основа на получена една оферта през 2022 г. – 1 бр.;

г) процедури за възлагане на обществени поръчки по чл. 18, ал. 1, т. 1 и т. 12 от ЗОП въз основа на получена една оферта през 2023 г. – 2 бр.;

д) възлагания на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП, въз основа на получена една оферта през 2022 г. - един брой.

4.3.2. Област на изследване „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Карлово“

4.3.2.1. Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, чрез рисков подбор в т. ч за:

а) възлагане на обществени поръчки чрез процедури по чл. 18, ал. 1, т. 8 и т. 13 от ЗОП (договаряне без предварително обявление и пряко договаряне).

Популацията за определяне на извадката е „процедури за възлагане на обществени поръчки по чл. 18, ал. 1, т. 8 и т. 13 от ЗОП (брой)“ - през 2022 г. - 4 бр., размер на извадката - 3 бр., по критерия „възложени обществени поръчки въз основа на получена една оферта“ през 2022 г.;

б) възлагане на обществени поръчки чрез процедури по чл. 18, ал. 1, т. т. 1 – 3, т. 6, т. 7 и т. 12 от ЗОП.

Популацията за определяне на извадката е „процедури за възлагане на обществени поръчки по чл. 18, ал. 1, т. т. 1 – 3, т. 6, т. 7 и т. 12 от ЗОП (брой)“ в т. ч.: през 2022 г. - 12 бр., размер на извадката - 4 бр.; през 2023 г. - 7 бр., размер на извадката - един бр., по критерия „възложени обществени поръчки въз основа на получена една оферта“;

в) възлагане на обществени поръчки чрез процедури по чл. 18, ал. 1, т. т. 1 – 3, т. 6, т. 7, 11 и т. 12 от ЗОП.

Популацията за определяне на извадката е „процедури за възлагане на обществени поръчки по чл. 18, ал. 1, т. т. 1 – 3, т. 6, т. 7, 11 и т. 12 от ЗОП, въз основа на получени две и

повече оферти (брой)“ - през 2023 г. – 6 бр., размер на извадката - един бр., по критерия „обществени поръчки с най-висока стойност“;

г) възлагане на обществени поръчки по реда чл. 187 от ЗОП (чрез събиране на оферти с обява).

Популация за определяне на извадката е „възложени обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП (брой)“ - през 2022 г. - 15 броя, размерът на извадката е 1 бр., по критерия „възложени обществени поръчки въз основа на получена една оферта с висока стойност“.

4.3.2.2. За изпълнението на одитните процедури не са формирани одитни извадки, като в обхвата на проверките са включени всички:

а) „Процедури за възлагане на обществени поръчки по чл. 18, ал.1, т. 13 от ЗОП (пряко договаряне)“ през 2023 г. – един бр.;

б) изпълнени договори, сключени в резултат на проверените процедури за обществени поръчки - през 2022 г. - 10 бр. и през 2023 г. – един бр.;

в) изпълнени договори, сключени в резултат на проверените възлагания чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП - през 2022 г. – един бр.

4.3.3. Област на изследване „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Кочериново“

4.3.3.1. Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, чрез рисков подбор в т. ч. за:

а) възлагане на обществени поръчки чрез процедури по чл. 18, ал. 1, т. т. 1 – 3, т. 6, т. 7, 11 и т. 12 от ЗОП въз основа на получени две и повече оферти през 2022 г.

Популация за определяне на извадката е „процедури по чл. 18, ал. 1, т. т. 1 – 3, т. 6, т. 7, 11 и т. 12 от ЗОП въз основа на получени две и повече оферти (брой)“ - през 2022 г. – 4 бр., размер на извадката - един бр., по критерия „обществени поръчки с най-висока стойност“;

б) възлагане на обществени поръчки по чл. 187 или чл. 191 от ЗОП (чрез събиране на оферти с обява или покана до определени лица) въз основа на две и повече оферти.

Популацията за определяне на извадката е възложени обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП (брой) – през 2022 г. – 2 бр., размер на извадката – 1 бр.; през 2023 г. – 2 бр., размер на извадката - един бр., по критерия „обществени поръчки с най-висока стойност“.

4.3.3.2. Одитните процедури не са изпълнени върху одитни извадки, като в обхвата на проверките са включени всички:

а) процедури за възлагане на обществени поръчки по чл. 18, ал. 1, т. 8 и т. 13 от ЗОП (договаряне без предварително обявление и пряко договаряне)“ през 2022 г. – един бр. и през 2023 г. – един бр.;

б) процедури за възлагане на обществени поръчки по чл. 18, ал. 1, т. т. 1 – 3, т. 6, т. 7, 11 и т. 12 от ЗОП въз основа на получени две и повече оферти през 2023 г. – един бр.;

в) възлагания на обществени поръчки по реда чл. 187 или чл. 191 от ЗОП (чрез събиране на оферти с обява или покана до определени лица)“ през 2022 г. – един бр. и през 2023 г. – един бр. оферта – един бр.;

г) изпълнени договори, сключени в резултат на проверените процедури за обществени поръчки през 2022 г. – един бр.;

д) изпълнени договори, сключени в резултат на проверените възлаганията чрез събиране на оферти с обява по чл. 20, ал. 3 от ЗОП през 2022 г. – 2 бр.;

е) изпълнени договори, сключени в резултат на непроверени процедури за обществени поръчки през 2022 г. – 2 бр. и непроверени възлагания за обществени поръчки през 2023 г. – 2 бр.

4.3.4. Област на изследване „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Кричим“

Одитните процедури не са изпълнени върху одитни извадки, като в обхвата на проверките са включени всички:

а) процедури за възлагане на обществени поръчки по чл. 18, ал. 1, т. 8 от ЗОП (договаряне без предварително обявление) през 2022 г.– 2 бр.;

б) процедури за възлагане на обществени поръчки чл. 18, ал. 1, т. т. 1 – 3, т. 6, т. 7 и т. 12 от ЗОП, въз основа на получена една оферта, през 2022 г. – един бр.;

в) процедури за възлагане на обществени поръчки по чл. 18, ал. 1, т. т. 1 – 3, т. 6, т. 7, 11 и т. 12 от ЗОП въз основа на получени две и повече оферти, през 2022 г. – 6 бр. и през 2023 г. - 4 бр.;

г) възложени обществени поръчки по реда чл. 187 от ЗОП (чрез събиране на оферти с обява) през 2023 г.“ – един бр.;

д) изпълнени договори, сключени в резултат на проверените процедури за обществени поръчки през 2022 г. – 5 бр. и през 2023 г. – един бр.;

е) изпълнени договори, сключени през 2022 г., в резултат на проведени процедури за обществени поръчки преди одитирания период – през 2022 г. - 4 бр. и през 2023 г. – един бр.

5. Критерии за оценка

При одита за съответствие в четирите области на изследване: „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Гълъбово“; „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Карлово“; „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Кочериново“ и „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Кричим“ са приложени следните критерии за оценка:

Критерии: АПК; ГПК; ЗАНН; ЗДБРБ за 2022 г.; ЗДБРБ за 2023 г.; ЗПФ; ЗМСМА; ЗОП; ЗЗД; Постановление № 31 от 17.03.2022 г. на МС за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г.; Постановление № 108 на МС от 09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г.; ППЗОП; ЗФУКПС и указания на министъра на финансите за прилагането му; Наредби за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета (Наредби по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ) вътрешни актове за въвеждане на СФУК в общините; заповедите на кмета на общината в качеството му на възложител на обществени поръчки и договорите за възлагане на обществени поръчки.

6. Одитни стандарти

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

Част трета
КОНСТАТАЦИИ

Глава първа
Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Гълъбово

Раздел I. Планиране и възлагане на обществени поръчки

1. Актове на общинския съвет и вътрешни актове

1.1. Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Гълъбово (Наредба по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ)

Съгласно чл. 82, ал. 1 от ЗПФ, общинският съвет приема наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет, разработена при спазване на принципите, правилата и процедурите по ЗПФ.

Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ е приета с Решение № 406 от 19.12.2013 г. на общинския съвет, изменена и допълнена с два броя решения[24] на общинския съвет[25]. Наредбата не е оповестена на интернет страницата на общината, към момента на проверката сайта на общината не е активен[26].

При извършената проверка за съответствие на Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ с нормативните актове от по-висока степен е установено[27]:

1.1.1 Съгласно чл. 129, ал. 1 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 2017 г.), постъпилите по бюджетите на общините средства от трансфери, които не са усвоени към края на текущата бюджетна година, може да се разходват за същата цел през следващата бюджетна година, като при остатък той се възстановява в държавния бюджет в срок един месец от приключването на разплащанията, но не по-късно от 20 декември.

Съгласно чл. 46, ал. 1 от Наредбата, общината възстановява в държавния бюджет неусвоените средства от целеви трансфери в срок до 31 януари на следващата бюджетна година, в несъответствие с чл. 129, ал. 1 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 2017 г.).

Срока посочен в текста от чл. 46, ал. 1 от наредбата, не съответства на срока посочен в чл. 129, ал. 1 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 2017 г.)[28].

1.1.2. Съгласно чл. 128, ал. 3 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 2017 г.), не се допуска натрупването на нови задължения за капиталови разходи и/или поемането на ангажименти за капиталови разходи за сметка на приходи, ако планираните по бюджета на общината приходи не се изпълняват и чл. 128, ал. 4 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 2017 г.), не се допуска увеличение на наличните по бюджета на общината към края на годината просрочени задължения спрямо отчетените към края на предходната година, ако наличните към края на предходната година просрочени задължения надвишават 5 на сто от отчетените разходи.

В наредбата не са регламентирани изискванията на чл. 128 ал. 3 и ал. 4 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 2017 г.)[29].

1.1.3. Наредбата не съдържа разпоредби относно оценка на условия за обявяване на общината във финансово затруднение, съгласно чл. 130д от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 43 от 2016 г.).

През одитирания период рисковете/негативното влияние от посочените по-горе несъответствия в наредбата не са се проявили, тъй като няма настъпили обстоятелства за това, но до отстраняването на установените несъответствия, при възникването на основания за настъпване същите може да бъдат проявени[30].

В останалата част Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ по отношение на съставянето, приемането, изпълнението и отчитането на общинския бюджет е в съответствие със ЗПФ.

След измененията и допълненията на ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 14.11.2017 г.), наредбата е изменена и допълнена два пъти. Независимо от това при приемането на измененията и допълненията Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ не е актуализирана в

---

[24] Решения №№ 138 от 24.02.2021 г. и 488 от 28.03.2023 г.
[25] Одитно доказателство № I-9
[26] https://www.sz.government.bg/municipality-galabovo и Одитни доказателства №№ I-9 и I-10
[27] Одитни доказателства №№ I-9 и I-10
[28] Одитни доказателства №№ I-9 и I-10
[29] Одитни доказателства №№ I-9 и I-10
[30] Одитно доказателство № I-11

съответствие с измененията на ЗПФ, в нарушение на чл. 15, ал. 3 от ЗНА и чл. 45, ал. 2 от Указ № 883 от 24.04.1974 г. за прилагане на ЗНА.

Неизвършването на периодичен преглед за съответствие на наредбата с актовете от по-висока степен; липсата на писмено въведен ред и отговорно структурно звено/длъжностни лица, които да извършват преглед и да инициират предложения за актуализиране на актовете на общинския съвет, поради което от кмета на общината не са внасяни предложения за изменения и допълнения на наредбата съобразно измененията в ЗПФ. В резултат на това е създаден риск за законосъобразното осъществяване на дейността.

През одитирания период Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ е в частично несъответствие с правната рамка.

1.2. Вътрешни актове

1.2.1. Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Гълъбово (ВПУЦОП)

В съответствие с изискванията на чл. 244 от ЗОП, условията и реда за възлагане на обществени поръчки са определени във ВПУЦОП, утвърдени със Заповед № 56 от 27.01.2020 г.[31] на кмета на общината, в сила от 27.01.2020 г.

При извършената проверка за съответствие на ВПУЦОП с изискванията на правната рамка е установено:

1.2.1.1. В съответствие с изискванията на чл. 140, ал. 1 от ППЗОП, ВПУЦОП е определен рада за: прогнозиране на потребностите от възлагане; планиране провеждането на процедурите; подготовка и провеждане на процедурите; подготовка и обявяване на процедури за възлагане на обществени поръчки; получаване и съхраняване на оферти; определяне на състава на комисията и за нейната работа; сключване на договорите за обществени поръчки, възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява и покана до определени лица, директно възлагане на обществени поръчки със стойност под праговете, определени в чл. 20, ал. 4 от ЗОП; контрол върху изпълнението на договорите; действия при обжалване на процедурите;; съставяне на документи и тяхното архивиране, създаване на досието и архивиране на документите, свързани с управлението на цикъла на обществените поръчки, обучение на експертите, свързани с провеждане и/или управление на цикъла на обществените поръчки; поддържане на профила на купувача. Съгласно глава седма „Поддържане на профила на купувача“ от ВПУЦОП, същият е обособена част от официалната интернет страница на Общината, на която е осигурена публичност. Разпоредбите на глава седма са в съответствие с измененията на чл. 36а от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.) относно поддържане на профила на купувача[32].

1.2.1.2. При анализа на разпределението на функциите по управление на цикъла на обществените поръчки във ВПУЦОП и съпоставка с Устройствения правилник на общинска администрация (УПОА) Гълъбово и длъжностните характеристики на служителите е установено[33]:

Отговорностите и правомощията на отделните длъжностни лица, ангажирани с процеса по възлагане на обществени поръчки, са уредени във ВПУЦОП и с длъжностните им характеристики. Съгласно посоченото в тях, на главен специалист „Обществени поръчки“ е възложено: да организира и координира дейностите по изготвяне на процедурите по ЗОП; участва в комисии по възлагане на обществени поръчки; публикува документи и информация в профила на купувача; съставя и съхранява досиетата на проведените процедури; изготвя решенията за класиране на участниците; изготвя протоколи във връзка с цялостното провеждане на процедурите по ЗОП; кореспондира с участниците в процедурите[34]. С длъжностна характеристика на главен експерт „Бюджет и

[31] Одитно доказателство № I-12
[32] Одитни доказателства №№ I-12 и I-13
[33] Одитни доказателства №№ I-12, I-14 и I-15
[34] Одитно доказателство № I-15

дълг“ е възложено да осъществява контролни функции преди поемане на задължение и преди извършване на разход.

През одитирания период, в общината се прилагат ВПУЦОП, с които са уредени вътрешната организация и координация между отделните структурни звена, при прогнозирането, планирането, подготовката, провеждането, възлагането и отчитането на резултатите от обществените поръчки, както и правилата за контрол. ВПУЦОП съдържат минимално изискуемата информация съгласно ППЗОП. Правомощията на служителите, отговорни за процесите по възлагане на обществени поръчки са уредени във ВПУЦОП и с длъжностните им характеристики.

Прилаганите през одитирания период ВПУЦОП са в съответствие с изискванията на правната рамка.

1.3. Вътрешни актове за въвеждане на СФУК в областта

Съгласно чл. 7, ал. 1, т. 11 и ал. 2 от ЗФУКПС, ръководителите на организациите отговарят за наблюдението и актуализирането на системите за финансово управление и контрол и предприемането на мерки за подобряването и прилагат указанията за осъществяване на управленската отговорност, издадени от министъра на финансите.

През одитирания период са прилагани Вътрешни правила за изграждане и функциониране на системата за финансово управление и контрол в Община Гълъбово (ВПИФСФУК), актуализирани със заповед № 864 от 29.12.2021 г. на кмета на общината[35], които включват елементите на финансовото управление и контрол, определени в чл. 10, ал. 1 от ЗФУКПС: контролна среда; управление на риска; контролни дейности; информация и комуникация и мониторинг. Съгласно чл. 39 и чл. 40 от ВПИФСФУК системата за двойния подпис е задължителна процедура. Тя се осъществява с полагане на подписи на кмета на общината и лицето, отговорно за счетоводните записвания и съставител на годишния финансов отчет, оторизирано да полага втори подпис - главен счетоводител на общината. Системата за двойния подпис дава сигурност по отношение на това, че поемането на задължение/нареждането на плащане са извършени от оторизирани лица и е спазена финансовата и бюджетна дисциплина.

1.3.1. Вътрешни правила за осъществяване предварителен контрол за законосъобразност в Община Гълъбово (ВПОПКЗ)

Осъществяването на предварителния контрол за законосъобразност според чл. 47 от ВПФСФУК обхваща цялостната дейност на Общината и е регламентиран във ВПОПКЗ[36]. Правилата са утвърдени със заповед[37] на кмета.

При проверката на ВПОПКЗ за съответствие с УОПКЗОПС е установено:

а) съгласно чл. 10 от ВПОПКЗ, предварителния контрол за законосъобразност се осъществява от главния юрисконсулт, а предварителния финансов контрол се осъществява от старши експерт „Финансов контрол“.

В чл. 16, ал. 4 от ВПОПКЗ са регламентирани трите последователни етапа на предварителния контрол, а в чл. 21 и обектите на предварителния контрол, с което са спазени т.т. IV и V от УОПКЗОПС. Съгласно чл. 21, ал. 1 от ВПОПК на задължителен предварителен контрол подлежи процесът на възлагане на обществени поръчки;

б) в чл. 53, ал. 1 и ал. 2 от ВПОПКЗ е определен начинът на документиране на извършения предварителен контрол, чрез попълване на „Искане за извършване на разход“ и „Заявка за поемане на задължение“. Към ВПОПКЗ са утвърдени образци на искане за извършване на разходи и заявка за поемане на задължение, в които са посочени въпросите при проверката за законосъобразност. В искането на извършване на разход са посочени въпроси, свързани с процеса по възлагане на обществени поръчки и за приемане на

[35] Одитно доказателство № I-16
[36] Одитно доказателство № I-16
[37] Заповед № 865 от 30.12.2021 г.

извършената работа по договорите, с което е спазена т. V, т. 3. Документиране от УОПКЗОПС.

1.3.2. Вътрешни правила за последващи оценки на изпълнението в Община Гълъбово (ВППОИ)

Със заповед [38] на кмета са утвърдени ВППОИ. Последващите оценки на изпълнението се извършват чрез различни видове проверки въз основа на риска и анализ на разходи и ползи. Изборът на процеси, договори и стопански операции, подлежащи на последващи оценки на изпълнението се извършва от ръководството на Общината, като се отчитат резултатите от процеса по управление на риска. За целите на последващите оценки могат да се използват: документални и физически проверки; интервюта, наблюдения и аналитични процедури. Резултатите се документират в подходящи работни документи. Към ВППОИ не са утвърдени образци на документи[39].

1.3.3. При извършената проверка е установено:

1.3.3.1. Изградена е организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права и задължения и нива на докладване, разработени са и утвърдени от кмета на общината подробни и ясни длъжностни характеристики и всеки служител е запознат с неговата длъжностна характеристика в съответствие с чл. 11, ал. 2, т. 3 от ЗФУКПС и р. IV, т. 1.3 от Методически насоки по елементите на финансовото управление и контрол, утвърдени със Заповед № ЗМФ 184 от 06.03.2020 г. на министъра на финансите (МНЕФУК).

1.3.3.2. От кмета на общината е утвърдена Стратегия за управление на риска (СУР) за периода 2022 г. - 2024 г., която определя етапите на процеса по управление на риска, използвания подход, отговорните длъжностни лица/структури и основните изисквания към процеса в съответствие с чл. 12, ал. 3 от ЗФУКПС и р. IV, т. 2 от МНЕФУК[40].

Със СУР са определени отговорностите на кмета, на риск - мениджъра, ръководителите на структурните звена и на звеното за вътрешен одит. От кмета със заповед № 638 от 14.09.2021 г. от 22.01.2021 г. е определен риск-мениджъра на общината - заместник кмета на общината. Отговорностите на риск-мениджъра са за разработване на СУР, координация, организация и обезпечаване на дейностите по идентифициране и оценка на риска и определяне на реакции на риска, изготвяне на риск-регистър, както и неговото редовно актуализиране.

В т. V от СУР са разписани етапите на процеса на управлението на риска. Съгласно приетата стратегия, старши експерт „Финансов контрол“ води риск-регистъра.

За 2022 г. и за 2023 г. са изготвени и утвърдени със заповеди[41] на кмета на общината обобщени риск-регистри на Община Гълъбово[42]. В тях не са идентифицирани значимите рискове свързани с планирането, възлагането на обществени поръчки и изпълнението на договори за обществени поръчки в несъответствие с чл. 12, ал. 2 от ЗФУКПС[43].

Контролните дейности, целящи намаляването на риска са прилагани съгласно определения в общината ред. Въведените контролни дейности не са анализирани и актуализирани най-малко веднъж годишно и не дават увереност, че рисковете са ограничени в разумни граници, тъй като не са предотвратили констатираните несъответствия с правната рамка, което е в несъответствие с чл. 12, ал. 3 от ЗФУКПС и р. IV, т. 2 от МНЕФУК [44].

1.3.3.3. Съгласно чл. 13, ал. 1 от ЗПФ (ДВ, бр. 13 от 2019 г.), ръководителите на организациите по чл. 2 осигуряват контролни дейности, включващи писмени политики и

---

[38] Заповед № 867 от 30.12.2021 г.
[39] Одитно доказателство № I-16
[40] Одитно доказателство № I-16
[41] № 271 от 25.05.2022 г. и № 292 от 15.05.2023 г.
[42] Одитно доказателство № I-16
[43] Одитно доказателство № I-13
[44] Одитни доказателства №№ I-13 и I-16

процедури, създадени да дават разумна увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници, определени в процеса на управление на риска.

През одитирания период писмено са въведени контролни дейности при възлагането и изпълнението на обществените поръчки, но поради това, че не са анализирани и актуализирани във връзка с процеса по управление на риска, са в несъответствие с чл. 13, ал. 1 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 13 от 2019 г.) и р. IV, т. 3 от МНЕФУК[45].

Процесите на възлагане и изпълнение на обществени поръчки - предварителен контрол на действията и решенията на възложителя, от вземането на решение за откриване на обществената поръчка, до решенията за приемане на изпълнението и извършването на плащания, са обект на предварителен контрол за законосъобразност в общината във връзка с т. 1, раздел IV от УОПКЗОПС. В чл. 21 от ВПУЦОП е посочено, че финансовият контрольор осъществява контрол по отношение на документи и отделни действия на звената, отговорни за възлагането на обществените поръчки и изпълнението на договорите съобразно СФУК на общината. Финансовият контрольор проверява законосъобразността на решенията за поемане на задължения и извършване на разход, попълва и подписва контролните листове за предварителен контрол и при извършване на разплащане по договорите се произнася по съответствието на разхода с поетото задължение.

1.3.3.4. Със Заповед [46] на кмета са въведени Вътрешни правила за мрежова и информационна сигурност в Общинска администрация Гълъбово, които осигуряват контрол и управление на работата на информационната система в общината. В общината са въведени подходящи информационни системи, които дават възможност за вземане на правилни управленски решения, за адекватно изпълнение на задълженията и за изготвяне съответствие на навременни и достоверни доклади относно изследваните под-области в с чл. 14 от ЗФУКПС и р. IV, т. 4 от МНЕФУК.

1.3.3.5. В общината е изградена система за мониторинг на финансовото управление и контрол. Извършва се непрекъснато текущо наблюдение от ръководството на общината. Отдел за вътрешен одит предоставя увереност на кмета, за ефективността на управлението на риска, вътрешния контрол и управлението, чрез извършване на планови одитни ангажименти, като дават препоръки за отстраняване на пропуски и слабости в съответствие с чл. 15 от ЗФУКПС и р. IV, т.5 от МНЕФУК[47].

През одитирания период са приложими ВПУЦОП, регламентиращи реда и условията за прогнозиране, планиране, подготовка и възлагане на обществени поръчки, както и за изпълнение на сключените договори. Правилата имат необходимото минимално съдържание съгласно изискванията на ППЗОП.

Вътрешните правила за функционирането на системите за финансово управление и контрол в общината са актуализирани във връзка с МНЕФУК. Вътрешните правила за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност са актуализирани във връзка с УОПКЗОПС.

Изготвени са риск-регистри за 2022 г. и за 2023 г., в които не са идентифицирани конкретни рискове при провеждането на обществените поръчки и изпълнението на договорите, които могат да повлияят негативно върху постигането на целите на общината. Въведените контролни дейности не са анализирани и актуализирани най-малко веднъж годишно и не дават увереност, че рисковете са ограничени в разумни граници.

2. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки

Съгласно чл. 5, ал. 1, от ЗОП, възложителите отговарят за правилното прогнозиране, планиране, провеждане, приключване и отчитане за резултатите от обществените поръчки.

---

[45] Одитни доказателства № I-13 и № I-16

[46] Одитно доказателство № I-16

[47] Одитно доказателство № I-16

Редът за прогнозиране и планиране на обществени поръчки е регламентиран в чл. 25 и 26 от ППЗОП и Глава втора от ВПУЦОП. Съгласно чл. 26, ал. 1 от ППЗОП, при планирането възложителят следва да изготвя график за възлагане на поръчките, като взема предвид: определения ред за възлагане на всяка обществена поръчка, включително вида на избраната процедура, когато е приложимо; времето за подготовка, включително на документацията; времето за провеждане на възлагането, включително за получаване на заявления за участие или на оферти, работа на комисията и сключване на договор. В чл. 7 от ВПУЦОП е определен, че: прогнозирането на потребностите от възлагане на обществени поръчки се извършва в периода от 01 декември на текущата година и завършва на 30 януари на прогнозната година. Прогнозирането се извършва на работна среща, която се насрочва със заповед на кмета. В заповедта се определят конкретните длъжностни лица, които подготвят справки по структурни звена за потребностите от провеждане на обществени поръчки в него, включително и датите на сключване на договори. За срещата се води протокол, който отразява минимум присъстващите лица, направените предложения и постигнатите решения относно установените потребности от обществени поръчки, техният брой, вид, очаквана стойност, източник на финансиране и датите, на които следва да има сключени договори за тях. Протоколът се подписва от всички присъстващи лица. В 10-дневен срок от провеждането на работната среща се съставя „Обобщен годишен прогнозен план от юрисконсулта на общината. За изготвения обобщен годишен прогнозен план се съставя досие в хартиен и електронен вариант. Изготвения обобщен годишен прогнозен план се предоставя на кмета, който го утвърждава в срок до 10.02. на прогнозната година.

Съгласно чл. 9 от ВПУЦОП планирането на провеждането на процедурите обхваща процеса на изготвяне на „График за възлагане на обществени поръчки от Община Гълъбово“. В графика се включват и обществени поръчки, които следва да бъдат възложени чрез събиране на оферти с обява, както и тези, които следва да бъдат възложени директно. Изготвянето на графика се извършва на база обобщения годишен прогнозен план и влязлото в сила решение на Общински съвет Гълъбово за приемане на бюджета на общината. Отговорното лице за изготвяне на графика е юристът на Община Гълъбово. В срок от 10 работни дни след получаване на одобрения бюджет, юристът изготвя и предоставя за утвърждаване на кмета на общината графика за възлагане на обществени поръчки, който съгласно чл. 11 от ВПУЦОП, се съгласува от кмета в срок от 5 работни дни. Съгласуваният график се предоставя на лицата, посочени в него като отговорни за провеждането на процедурите за обществени поръчки и е задължителен за изпълнение.

При извършената проверка е установено:

2.1. За 2022 г и 2023 г. не е извършено прогнозиране на потребностите от възлагане на обществени поръчки. От кмета не са издадени заповеди за определяне на конкретни длъжностни лица, които ще участват в работни срещи, в несъответствие с чл. 7, ал. 2 от ВПУЦОП.

2.2. За одитирания период не са изготвени справки по структурни звена, за потребностите от обществени поръчки в него, включително и датите за сключване на договори. Не са изготвени протоколи с присъстващите лица, направените предложения и постигнатите решения относно установените потребности от обществени поръчки, техният брой, вид, очаквана стойност, източник на финансиране и датите, на които следва да има сключени договори за тях, в несъответствие с чл. 7, ал. 3 и ал. 4 от ВПУЦОП.

2.3. В общината не е наличен обобщен годишен прогнозен план за 2022 г. и 2023 г. изготвени от юрисконсулта на общината, както и досиета в хартиен и електронен вариант, в несъответствие с чл. 7, ал. 8 и ал. 9 от ВПУЦОП.

2.4. Годишните прогнозни планове за 2022 г. и 2023 г. не са предоставени на кмета на общината, поради което не са утвърдени до 10.02 на прогнозната година, в несъответствие с чл. 7, ал. 10 от ВПУЦОП.

2.5. След получаване на одобрения бюджет са 2022 г. и 2023 г., от юриста не са изготвени и предоставени за утвърждаване от кмета графици за възлагане на обществени поръчки за 2022 г. и 2023 г. , в несъответствие с чл.10, ал.1 от ВПУЦОП[48].

Прогнозирането и планирането на обществените поръчки е осъществено в несъответствие с чл. 25 и 26 от ППЗОП и чл. 7 и чл. 9 от ВПУЦОП.

В резултат от осъществяването на неефективен контрол от кмета върху дейността на юрисконсулта, отговорен за изготвянето на план-графика за обществените поръчки, е създаден риск от несвоевременното им възлагане и за възлагането им в нарушение на законовите изисквания.

Това е оказало влияние, и е довело до установени несъответствия/нарушения, отразени в Раздел I, т. 3 от одитния доклад.

Прогнозирането и планирането на обществените поръчки в Община Гълъбово е в несъответствие с правната рамка.

3. Възлагане на обществени поръчки

Критериите за оценка на съответствието са: ЗОП, ППЗОП, ВПУЦОП и вътрешните актове за въвеждане на СФУК в общината.

За периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г. възложител на обществени поръчки в Община Гълъбово по смисъла на чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП е кметът на общината. През одитирания период правните действия по възлагане на обществени поръчки са извършвани от кмета на общината и не са делегирани правомощия по възлагането на други длъжностни лица по смисъла на чл. 7, ал. 1 от ЗОП.

3.1. Възлагане на обществени поръчки чрез открити процедури по чл. 18, ал. 1, т. 1 от ЗОП

Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез рисков подбор. При одита са проверени общо два бр. процедури (2022 г. – 1 бр. и 2023 г. – 1 бр.):

а) открита процедура с предмет: „***Осигуряване на невъоръжена охрана на обекти, собственост на Община Гълъбово и охрана на мероприятия, провеждани на територията на Община Гълъбово (УНП 00420-2022-0019)***[49]

Процедурата е открита с Решение № F-280192 от 17.10.2022 г. на кмета на Община Гълъбово и е с прогнозна стойност 500 000 лв. без данък добавена стойност (ДДС) или 600 000 лв. с ДДС. Определен е критерий за възлагане „най-ниска цена“ съгласно чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП.

Подадени са две оферти. Отстранен е един участник на основание чл. 107, т. 2, б. „а“ от ЗОП, според който възложителят отстранява участник, който е представил оферта, която не отговаря на предварително обявените условия за изпълнение на поръчката.

В резултат на проведената процедура на 01.02.2023 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка, на стойност 500 000 лв. без ДДС или 600 000 лв. с ДДС;

б) открита процедура с предмет: ***„Доставка на автомобилни горива за нуждите на автопарка на Общинска администрация гр. Гълъбово“ (УНП 00420-2023-0013)***[50]

Процедурата е открита с Решение № F407588 от 07.08.2023 г. на кмета на Община Гълъбово с прогнозна стойност 1 300 000 лв. без ДДС или 1 560 000 лв. с ДДС;

Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т.1 от ЗОП „най-ниска цена“.

Подадена е една оферта. В резултат на проведената процедура на 03.11.2023 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка, на стойност 1 300 000 без ДДС или 1 560 000 лв. с ДДС.

[48] Одитно доказателство № I-13

[49] Одитно доказателство № I-17

[50] Одитно доказателство № I-18

От възложителят е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп чрез профила на купувача до документацията за обществените поръчки, в съответствие с чл. 32, ал. 1 от ЗОП. Документите, подлежащи на публикуване в профила на купувача и на портала на обществените поръчки, са публикувани в съответствие с правната рамка, с изключение на установените несъответствия.

3.1.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

а) преди откриване на процедурите от възложителя са въведени данни в системата за случаен избор в АОП, в съответствие с чл. 121, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29 от 2020 г.), процедурите не са избрани за контрол;

б) изпращането на обявленията за обществената поръчка за публикуване в ОВЕС, в РОП и в профила на купувача, назначаването и работата на комисия за разглеждане и оценка на офертите, издаването на решение за класиране на участниците и определяне на изпълнител[51] са в съответствие с изискванията на ЗОП и ППЗОП;

в) обявленията за обществените поръчки съдържат минималната изискуема информацията по Приложение № 4 към чл. 23, ал. 5, т.2, буква „а“ от ЗОП. Спазени са законовите изисквания при определянето на крайния срок за получаване на офертите, определени в обявлението на съответната обществена поръчка.

Документацията за обществените поръчки съдържа: техническите спецификации; инвестиционните и други проекти, когато се изискват за подготовката на офертата; образци на документи, както и указание за подготовката им; проект на договор, в съответствие с чл. 31 от ЗОП;

г) критериите за подбор, които се отнасят до годността за упражняване на професионална дейност, икономическо и финансово състояние и технически и професионални способности, са в съответствие с определените в чл.чл. 60, 61 и 63 от ЗОП. За доказване на икономическо и финансово състояние и технически и професионални способности са посочени документи, в съответствие с регламентираните в чл. 62 и чл. 64 от ЗОП;

д) със заповеди на кмета на общината[52] са определени комисии за извършване на подбор на кандидатите и участниците, разглеждане и оценка на офертите;

е) действията на комисиите са документирани в протоколи[53], като резултатите от работата ѝ са отразени в доклади[54], в съответствие с изискването на чл. 103, ал. 3 от ЗОП;

ж) протоколите на комисията, докладите до възложителя и решенията за избор на изпълнител са публикувани в ЦАИС ЕОП, като участниците са уведомени за резултатите от разглеждане на офертите със съобщения до личния им профил, в съответствие с чл. 39а, ал. 4, т. 7 от ЗОП и чл. 9к, ал. 2 от ППЗОП;

з) договорите за обществени поръчки[55] са сключени след влизането в сила на решенията за определяне на изпълнител и след изтичането на 14 дни от уведомяването на заинтересованите участници за решението за определяне на изпълнител съгласно чл. 112, ал. 6 от ЗОП;

и) с класирания на първо място участник са сключени договори за обществена поръчка, като при подписване на договора от изпълнителя са представени/изискани са служебно от възложителя изискуемите документи, регламентирани в чл. 112, ал. 1 от ЗОП.

3.1.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка** относно:

3.1.2.1. Обществена поръчка възложена чрез открита процедура с предмет: ***„Осигуряване на невъоръжена охрана на обекти, собственост на Община Гълъбово и***

---

[51] Решения №№ F 280192 от 17.10.2022 г. и F 407588 от 07.08.2023 г.
[52] Заповеди №№ 870 от 15.11.2022 г. и 663 от 11.09.2023 г.
[53] Протоколи №№1 от 18.11.2022 г.;2 от 16.12.2022 г.;3 от 06.01.2023 г.;1 от 11.09.2023 г. и 2 от 09.10.2023 г.
[54] Доклади от 10.01.2023 г. и 10.10.2023 г.
[55] Договор № 26 от 01.02.2023 г. и Договор № 120 от 03.11.2023 г.

охрана на мероприятия, провеждани на територията на Община Гълъбово (УНП 00420-2022-0019)[56]

3.1.2.1.1. Съгласно чл. 21, ал. 2 от ЗОП, прогнозната стойност трябва да е актуална към датата на откриване на обществената поръчка. Възложителят може да изчисли прогнозната стойност в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации. Съгласно чл. 121 ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от.2016 г.) досието съдържа всички решения, обявления, документацията и други допълнителни документи, разясненията, поканите, протоколите, окончателните доклади на комисията, офертите или заявленията за участие. Досието съдържа договора или рамковото споразумение, както и всички документи, свързани с тяхното изпълнение и отчитане.

Съгласно чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, досието за всяка обществена поръчка освен документите и информацията по чл. 121, ал. 2 от ЗОП включва и информация за определяне на прогнозната стойност.

Съгласно чл. 23, ал. 1, т. 3 и чл. 25 от ВПУЦОП, подготовката и провеждането на всяка конкретна процедура или възлагане на обществена поръчка по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП започва с докладна записка от експерт „Обществени поръчки" (или друго длъжностно лице) до кмета на Община Гълъбово, който включва информацията, съгласно утвърдения график за текущата година. В случай че обществената поръчка не е включена в утвърдения график, докладната записка включва: прогнозна стойност на обществената поръчка без ДДС и реда за възлагането и. При подготовката за възлагане на обществената поръчка, възложителят може да проведе пазарни консултации, като потърси съвети от независими експерти или органи, или от участници на пазара и предприеме действия, които да гарантират, че лицата участвали в пазарните консултации и/или в подготовката на процедурата нямат предимство пред останалите кандидати или участници.

Досието на обществената поръчка не съдържа информация за определена прогнозна стойност към датата на откриване, изчислена в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации, в несъответствие с чл. 21, ал. 2 от ЗОП, чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.), чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП и чл. 23, ал. 1, т. 3 и чл. 25 от ВПУЦОП[57].

3.1.2.1.2. Съгласно чл. 111 ал. 4 от ЗОП предвидената гаранция за изпълнение на договора е посочена в обявлението, както и в т.10.10 от утвърдената документация за участие. В проекта на договора и договора липсва клауза за представяне на гаранция, с което не са спазени изискванията на чл. 69, т. 7 от ППЗОП[58].

3.1.2.1.3. Съгласно чл. 51, ал. 1, т. 3 от ППЗОП, възложителят назначава комисия по чл. 103, ал. 1 от ЗОП със заповед, в която определя: място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията, когато е приложимо. В чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП е определено, че след изтичане на срока за подаване на документите за участие възложителят назначава със заповед комисия за разглеждане и оценка на представените документи-оферти и други документи съобразно вида на процедурата. Със заповедта се определя поименен състав и председател на комисията, срок за приключване на нейната работа, както и място за съхранение на документите, свързани с обществената поръчка до приключване работата на комисията.

Със Заповед[59] на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП е назначена комисия за разглеждане и оценка на офертите. Със заповедта не е определено място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията, в несъответствие с чл. 51, ал. 1, т. 3 от ППЗОП и чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП[60].

---

[56] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-17

[57] Одитни доказателства №№ I-12 и I-19

[58] Одитни доказателства №№ I-19 и I-20

[59] Одитно доказателство № I-21

[60] Одитно доказателство № I-22

3.1.2.1.4. Съгласно чл. 121, ал. 1 от ЗОП, възложителите поддържат досие за всяка обществена поръчка с цел осигуряване на документална проследимост по отношение на всички свои действия и решения, както и на действията на комисиите за възлагане на обществени поръчки, независимо дали поръчките се възлагат с електронни средства. С чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от.2016 г.) е определено съдържанието на досието на обществената поръчка, което съдържа и всички документи, свързани с изпълнението на договора и неговото отчитане. В чл. 66 и чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП е определено, че в досието на всяка обществена поръчка се прилагат всички документи, съставени от стартирането на подготовката за нейното провеждане до приключване на изпълнението и архивирането й. Досиетата на процедурите за възлагане на обществени поръчки съдържат минимум: Индивидуален за процедурата чек – лист Приложение № 4; други относими документи, създадени или получени от Възложителя в хода на подготовката и провеждането на процедурата, сключването на договора, изпълнението и отчитането на същия.

При одита е установено, че е създадено досие, което не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за процедурата чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) от ЗОП , чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[61].

Възлагането на обществената поръчка е в частично несъответствие с правната рамка.

3.1.2.2. Обществена поръчка възложена чрез открита процедура с предмет: ***„Доставка на автомобилни горива за нуждите на автопарка на Общинска администрация гр. Гълъбово“ (УНП 00420-2023-0013)***[62]

3.1.2.2.1. В досието на обществената поръчка не се съдържа информация за определена прогнозна стойност на обществената поръчка към датата на откриване на обществената поръчка, изчислена в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации, в несъответствие с чл. 21, ал. 2 от ЗОП чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, чл. 23, ал. 1, т. 3 и чл. 25 от ВПУЦОП[63].

3.1.2.2.2. В заповедта[64] за назначена комисия за разглеждане и оценка на офертите, не е определено място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията, в несъответствие с чл. 51, ал. 1, т. 3 от ППЗОП. и чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП[65].

3.1.2.2.3. За поръчката е създадено досие, което не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за процедурата чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) от ЗОП, чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[66].

Възлагането на обществената поръчка е в частично несъответствие с правната рамка.

3.2. Възлагане на обществени поръчки чрез публично състезание по чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП

Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез рисков подбор. При одита са проверени общо 9 бр. процедури (2022 г. – 7 бр. и 2023 г. – 2 бр.):

а) публично състезание с предмет: ***„Доставка и монтаж на въздушно охлаждаем водоохлаждащ агрегат за нуждите на Община Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0007)***[67]

---

[61] Одитни доказателства №№ I-12 и I-23

[62] Одитни доказателства №№ I-2, I-6, I-7 и I-18

[63] Одитни доказателства №№ I-12 и I-19

[64] Одитно доказателство № I-24

[65] Одитно доказателство № I-22

[66] Одитни доказателства №№ I-12 и I-23

[67] Одитно доказателство № I-25

Процедурата е открита с Решение № F223237 от 19.04.2022 г. на кмета на Община Гълъбово с прогнозна стойност 95 000 лв. без ДДС или 114 000 лв. с ДДС. Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП „най-ниска цена“.

Подадени са три оферти. Отстранени са двама участника, тъй като са представили оферти, които не отговарят на предварително обявените условия на поръчката, на основание чл. 107, т. 2, буква „а“ от ЗОП, в съответствие с разпоредбите на ЗОП и ППЗОП.

В резултат на проведената процедура на 26.07.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка № 67 от заместник - кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[68], на стойност 79 990 лв. без ДДС или 95 988 лв. с ДДС;

б) публично състезание с предмет: ***„Доставка на съдове за събиране на битови отпадъци за нуждите на Община Гълъбово“ (УНП-00420-2022-0010)***[69]

Процедурата е открита с Решение № F237154 от 03.06.2022 г. на кмета на Община Гълъбово с прогнозна стойност 83 333 лв. без ДДС или 100 000 лв. с ДДС. Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена”, което се оценява въз основа на показатели с относителна тежест, свързани с предмета на обществената поръчка.

Подадени са три оферти. Отстранени са двама участници, тъй като са представили оферти, които не отговарят на предварително обявените условия на поръчката, на основание чл. 107, т. 2, буква „а“ от ЗОП, в съответствие с разпоредбите на ЗОП и ППЗОП.

В резултат на проведената процедура на 07.09.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка № 77 от заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[70], на стойност 82 970 лв. без ДДС или 99 564 лв. с ДДС;

в) публично състезание с предмет: ***„Доставка на 1 (един) брой употребяван лек автомобил с висока проходимост тип SUV за нуждите на Община Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0012)***[71]

Процедурата е открита с Решение № F253133 от 14.07.2022 г. на кмета на Община Гълъбово с прогнозна стойност 25 000 лв. без ДДС или 30 000 лв. с ДДС. Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена”, което се оценява въз основа на показатели с относителна тежест, свързани с предмета на обществената поръчка.

Подадени са две оферти. В резултат на проведената процедура на 01.09.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка № 75 от заместник - кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[72], на стойност 25 000 лв. без ДДС или 30 000 лв. с ДДС;

г) публично състезание с предмет: ***„Рехабилитация и частична реконструкция на общински път SZR 1041 Гълъбово - с. Мусачево от км. 0+000 до км. 5+650“, (УНП-00420-2022-0014)***[73]

Процедурата е открита с Решение № F262685 от 17.08.2022 г. на кмета на Община Гълъбово с прогнозна стойност 5 875 651 лв. без ДДС или 7 050 781 лв. с ДДС. Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена”, което се оценява въз основа на показатели с относителна тежест, свързани с предмета на обществената поръчка.

Подадени са две оферти. Отстранен е един участник, тъй като е представил оферта, която не отговаря на предварително обявените условия на поръчката на основание чл. 107, т. 2, буква „а“ от ЗОП, в съответствие с разпоредбите на ЗОП и ППЗОП.

---

[68] съгласно Заповед № 775 от 19.09.2019 г. на кмета на общината
[69] Одитно доказателство № I-26
[70] съгласно Заповед № 617 от 05.09.2022 г. на кмета на общината
[71] Одитно доказателство № I-27
[72] съгласно Заповед № 589 от 29.08.2022 г. на кмета на общината
[73] Одитно доказателство № I-28

В резултат на проведената процедура на 10.11.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка № 101 от заместник - кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[74], на стойност 5 829 892,55 лв. без ДДС или 6 995 871,06 лв. с ДДС. В съответствие с чл. 116, ал. 1, т. 3 от ЗОП и Заповед № 1 от 11.05.2023 г. на проектанта по част „Пътна“ на 21.07.2023 г. между общината и изпълнителя на обществената поръчка е подписано Допълнително споразумение № 1 към Договор № 101 от 10.11.2022 г.;

д) публично състезание с предмет: ***„Изготвяне на инвестиционен проект и осъществяване на авторски надзор по време на строителството за обект „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи улици и тротоари, и съоръженията и принадлежностите към тях на територията на гр. Гълъбово” (УНП-00420-2022-0015)***[75]

Процедурата е открита с Решение № F269540 от 31.08.2022 г. на кмета на Община Гълъбово с прогнозна стойност 102 000 лв. без ДДС или 122 400 лв. с ДДС. Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „Оптимално съотношение качество/цена”, което се оценява въз основа на показатели с относителна тежест, свързани с предмета на обществената поръчка.

Подадени са три оферти. Отстранени са участник № 2 и участник № 3, тъй като са представили оферти, които не отговарят на предварително обявените условия на поръчката, на основание чл. 107, т. 2, буква „а“ от ЗОП, в съответствие с разпоредбите на ЗОП и ППЗОП.

В резултат на проведената процедура на 02.11.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка № 98 от заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[76], на стойност 98 000 лв. без ДДС или 117 600 лв. с ДДС;

е) публично състезание с предмет: ***„Архитектурно заснемане, изготвяне на обследвания за установяване на техническите характеристики, свързани с изискванията по чл. 169, ал. 1 и ал. 3 от Закона за устройство на територията (ЗУТ), съставяне на технически паспорт в съответствие с глава трета на Наредба № 5 от 2006 г. за техническите паспорти и строежите и изготвяне на обследване за енергийна ефективност и валиден сертификат за енергийни характеристики на сградите в експлоатация, изготвени по реда на чл. 48 от ЗЕЕ на 6 (шест) многофамилни жилищни сгради в гр. Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0025)***[77]

Процедурата е открита с Решение № F269540 от 31.08.2022 г. на кмета на Община Гълъбово с прогнозна стойност 149 159 лв. без ДДС или 178 991 лв. с ДДС. Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена”, което се оценява въз основа на показатели с относителна тежест, свързани с предмета на обществената поръчка.

Подадена е една оферта. В резултат на проведената процедура на 15.03.2023 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка № 44 от заместник - кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[78], на стойност 148 304 лв. без ДДС или 177 964,80 лв. с ДДС;

ж) публично състезание с предмет: *„**Упражняване на строителен надзор при изпълнение на стоително монтажни работи (СМР) на обект: „Рехабилитация и частична реконструкция на общински път SZR 1041 Гълъбово - с. Мусачево от км. 0+000 до км. 5+650 (УНП-00420-2022-0016)***[79]*

Процедурата е открита с Решение № F271756 от 07. 09. 2022 г. на кмета на Община Гълъбово с прогнозна стойност 117 000 лв. без ДДС или 140 400 лв. с ДДС. Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП „най-ниска цена“.

---

[74] съгласно Заповед № 775 от 19.09.2019 г. на кмета на общината
[75] Одитно доказателство № I-29
[76] съгласно Заповед № 775 от 19.09.2019 г. на кмета на общината
[77] Одитно доказателство № I-30
[78] съгласно Заповед № 322 от 02.04.2018 г. на кмета на общината
[79] Одитно доказателство № I-31

Подадени са осем оферти. Отстранени са седем участници, тъй като са представили оферти, които не отговарят на предварително обявените условия на поръчката, на основание чл. 107, т. 2, буква „а“ от ЗОП, в съответствие с разпоредбите на ЗОП и ППЗОП.

В резултат на проведената процедура на 16.12.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка от заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[80], на стойност 115 000 лв. без ДДС или 138 000 лв. с ДДС[81];

з) публично състезание с предмет ***„Инженеринг – проектиране, авторски надзор и изпълнение на СМР на обект: „Реконструкция на ул. „Камчия“ в гр. Гълъбово, община Гълъбово“(УНП-00420-2023-0001)***[82]

Процедурата е открита с Решение № F316189 от 06.01.2023 г. на кмета на Община Гълъбово и е с прогнозна стойност 1 768 141 лв. без ДДС или 2 121 769 лв. с ДДС. Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена“, което се оценява въз основа на цената или нивото на разходите, както и на показатели, включващи качествени, екологични и/или социални аспекти, свързани с предмета на обществената поръчка.

Подадени са четири оферти. Отстранени са трима участници, от които двама на основание чл. 107, т. 2, буква „а“ от ЗОП и един на основание, чл. 107, т. 1 от ЗОП в съответствие с разпоредбите на ЗОП и ППЗОП.

В резултат на проведената процедура на 12.06.2023 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка от заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[83] на стойност 1 767 100 без ДДС или 2 120 520 лв. с ДДС[84];

и) публично състезание с предмет ***„Зимно поддържане на общинската пътна мрежа - снегопочистване и опесъчаване на територията на община Гълъбово – експлоатационни сезони 2023-2024, 2024-2025 и 2025-2026” (УНП-00420-2023-0015)***[85]

Процедурата е открита с Решение № F421149 от 13.09.2023 г. на кмета на Община Гълъбово и е с прогнозна стойност 245 000 лв. без ДДС или 294 000 лв. с ДДС. Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена“.

Подадена е една оферта. Не са отстранени участници. В резултат на проведената процедура на 04.12.2023 г. е сключен договор от заместник-кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[86], за възлагане на обществена поръчка, на база единични цени, предложени от изпълнителя в ценовото му предложение[87].

От възложителят е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп чрез профила на купувача до документацията за обществените поръчки, в съответствие с чл. 32, ал. 1 от ЗОП. Документите, подлежащи на публикуване в профила на купувача и на портала на обществените поръчки, са публикувани в съответствие с правната рамка, с изключение на установените несъответствия.

3.2.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

а) преди откриване на три процедури[88] от възложителя са въведени данни в системата за случаен избор в АОП, в съответствие с чл. 121, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29 от 2020 г.), но процедурите не са избрани за контрол. Другите шест процедури не подлежат на предварителен контрол предвид прогнозната им стойност;

б) изпращането на обявленията за обществената поръчка за публикуване в РОП и в профила на купувача, назначаването на комисия за разглеждане и оценка на офертите,

---

[80] съгласно Заповед № 775 от 19.09.2019 г. на кмета на общината
[81] Договор № 115 от 16.12.2022 г.
[82] Одитно доказателство № I-32
[83] съгласно Заповед № 775 от 19.09.2019 г. на кмета на общината
[84] Договор № 70 от 12.06.2023 г.
[85] Одитно доказателство № I-33
[86] съгласно Заповед № 907 от 01.12.2023 г. на кмета на общината
[87] Договор № 124 от 04.12.2023 г.
[88] УНП-00420-2022-00014, УНП-00420-2023-0001 и УНП-00420-2023-0015

издаването на решение за класиране на участниците и определяне на изпълнител[89] са в съответствие с изискванията на ЗОП и ППЗОП;

в) прогнозната стойност на обществена поръчка е определена в съответствие с чл. 21, ал. 2 от ЗОП на база проведени пазарни консултации при една процедура[90] и във връзка с максимално допустимия разход за извършването на проектантски услуги от Насоки за кандидатстване на Министерство на регионалното развитие и благоустройството**;**

г) обявленията за обществените поръчки съдържат минималната изискуема информацията по Приложение № 19 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП. Спазени са законовите изисквания при определянето на крайния срок за получаване на офертите, определени в обявлението на съответната обществена поръчка.

Документацията за обществените поръчки съдържа: техническите спецификации; инвестиционните и други проекти, когато се изискват за подготовката на офертата; образци на документи, както и указание за подготовката им; проект на договор, в съответствие с чл. 31 от ЗОП;

д) определените от възложителя критерии за подбор на участниците в обявленията са съобразени с предмета, стойността, количеството или обема на обществените поръчки, като конкуренцията не е ограничена чрез включване на изисквания, които дават предимство или необосновано ограничават участието. Спазени са изискванията на чл. 59, ал. 2 от ЗОП.

Критериите за подбор, които се отнасят до годността за упражняване на професионална дейност, икономическо и финансово състояние и технически и професионални способности, са в съответствие с определените в чл.чл. 60, 61 и 63 от ЗОП. За доказване на икономическо и финансово състояние и технически и професионални способности са посочени документи, в съответствие с регламентираните в чл. 62 и чл. 64 от ЗОП. В обявленията за обществените поръчки от възложителя са определени критериите за оценка на офертите, в съответствие с изискванията на чл. 70, ал. 3 от ЗОП. В документациите за участие от възложителя са посочени методиките за комплексна оценка и начина за определяне на оценката по всеки показател, в съответствие с изискванията на чл. 70, ал. 7 от ЗОП, с изключение на установените несъответствия;

е) със заповеди на оправомощени лица по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[91] е определена комисия за извършване на подбор на кандидатите и участниците, разглеждане и оценка на офертите;

ж) действията на комисията и резултатите от работата ѝ са документирани в протоколи[92], в съответствие с изискването на чл. 103, ал. 3 от ЗОП;

---

[89] Решения №№ D15413505 от 04.07.2022 г. (УНП 00420-2022-0007); D15733327 от 15.07.2022 г. (УНП 00420-2022-00010); D16515589 от 16.08.2022 г. (УНП 00420-2022-00012); D17950984 от 11.10.2022 г. (УНП 00420-2022-00014); D18105611 от 17.10.2022 г. (УНП 00420-2022-00015); D293408 от 13.02.2023 г. (УНП 00420-2022-00025); D18752935от 08.11.2022 г. (УНП 00420-2022-0016); D304126 от 16.03.2023 г. (УНП 00420-2023-0001); D400447 от 22.11. 2023 г. (УНП 00420-2023-0015) на кмета на общината

[90] УНП-00420-2022-0014

[91] Заповеди №№ 245 от 11.05.2022 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0007); 334 от 27.06.2022 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0010); 473 от 05.08.2022 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0012); 623 от 09.09.2022 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0014); 696 от 23.09.2022 г. на секретар на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0015); 18 от 13.01.2023 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0025); 713 от 29.09.2022 г. на кмета на общината (УНП 00420-2022-0016); 52 от 31.01.2023 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2023-0001); 747 от 04.10.2023 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2023-0015)

[92] Протоколи №№: 1.1. от 11.05.2022 г. от 08.06.2022 г., 1.2. от 08.06.2022 г., 2 от 24.06.2022 г., 3 от 01.07.2022 г. и Окончателен Протокол от 01.07.2022 г., утвърдени от възложителя на 04.07.2022 г. - заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0007); 1 от 29.06.2022 г., 2 от 12.07.2022 г., 3 от 14.07.2022 г. и Окончателен Протокол от 14.07.2022 г., утвърдени от възложителя на 14.07.2022 г. - заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0010); 1 от 08.08.2022 г., 2 от 10.08.2022 г., 3 от 11.08.2022 г. и Окончателен Протокол от

з) протоколите на комисията и решението за избор на изпълнител са публикувани в ЦАИС ЕОП, като участниците са уведомени за резултатите от разглеждане на офертите със съобщения до личния им профил, в съответствие с чл. 39а, ал.4, т. 7 от ЗОП и чл. 9к, ал. 2 от ППЗОП;

и) договорите за обществена поръчка[93] са сключени след влизането в сила на решението за определяне на изпълнител и след изтичането на 14 дни от уведомяването на заинтересованите участници за решението за определяне на изпълнител съгласно чл. 112, ал. 6 от ЗОП;

й) с класирания на първо място участник са сключени договори за обществена поръчка, като при подписване на договора от изпълнителя са представени/изискани са служебно от възложителя изискуемите документи, регламентирани в чл. 112, ал. 1 от ЗОП, с изключение на установеното несъответствие;

к) през одитирания период е сключено допълнително споразумение № 1 към Договор № 101 от 10.11.2022 г.[94] на основание чл. 116, ал. 1, т. 3 от ЗОП, в съответствие с изискванията на ЗОП.

3.2.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка** относно:

3.2.2.1. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Доставка и монтаж на въздушно охлаждаем водоохлаждащ агрегат за нуждите на Община Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0007)***[95]

3.2.2.1.1. Досието на обществената поръчка не съдържа информация за определена прогнозна стойност към датата на откриване на обществената поръчка, изчислена в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации в несъответствие с чл. 21, ал. 2, чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.), чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, чл. 23, ал. 1, т. 3 и чл. 25 от ВПУЦОП[96].

12.08.2022 г., утвърдени от възложителя на 16.08.2022 г. - заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0012); 1 от 27.09.2022 г., 2 от 07.10.2022 г., 3 от 10.10.2022 г. и Окончателен Протокол от 10.10.2022 г., утвърдени от възложителя на 11.10.2022 г. - заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0014); 1 от 30.09.2022 г., 2 от 13.10.2022 г., 3 от 14.10.2022 г. и Окончателен Протокол от 14.10.2022 г., утвърдени от възложителя на 17.10.2022 г. - секретар на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0015); 1 от 07.02.2023 г., 2 от 09.02.2023 г., 3 от 10.02.2023 г. и Окончателен Протокол от 10.02.2022 г., утвърдени от възложителя на 13.02.2023 г. - заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0025); 1 от 29.09.2022 г.; 2 от 26.10.2022 г.; 3 от 08.11.2022 г. и Окончателен Протокол от 08.11.2022 г., утвърдени от възложителя на 08.11.2022 г. (УНП 00420-2022-0016); 1 от 31.01.2023 г., 2 от 21.02.2023 г., 3 от 10.03.2023 г., утвърдени от възложителя на 16.03.2023 г. - заместник кмет на общината, упълномощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2023-0001); 1 от 05.10.2023 г., 2 от 21.11.2023 г. и Окончателен Протокол от 22.11.2023 г., утвърдени от възложителя на 22.11.2023 г. - заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП(УНП 00420-2023-0015)

[93] Договор №№: 67 от 26.07.2022 г., сключен от заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0007); 77 от 07.09.2022 г., сключен от заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0010); 75 от 01.09.2022 г., сключен от заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0012); 101 от 10.11.2022 г., сключен от заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП-00420-2022-0014); 98 от 02.11.2022 г., сключен от заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0015); 44 от 15.03.2023 г., сключен от заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0025); 115 от 16.12.2022 г., сключен от заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0016); 70 от 12.06.2023 г., сключен от заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2023-0001); 124 от 04.12.2023 г., сключен от заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2023-0015)

[94] УНП 00420-2022-0014

[95] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-25

[96] Одитни доказателства №№ I-12 и I-34

3.2.2.1.2. Със заповед[97] на заместник- кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[98] е назначена комисия за разглеждане и оценка на офертите, в която не е определено място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията, в несъответствие с чл. 51, ал. 1, т. 3 от ППЗОП и чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП[99].

3.2.2.1.3. Съгласно чл. 112, ал. 1, т. 2 от ЗОП, възложителят сключва с определения изпълнител писмен договор за обществена поръчка, при условие че при подписване на договора определеният изпълнител представи документи по чл. 58 от ЗОП, удостоверяващи липсата на основанията за отстраняване от процедурата, както и документи за съответствието с поставените критерии за подбор, включително за третите лица и подизпълнителите, ако има такива.

Съгласно чл. 43, ал. 1, т. 4 от ВПУЦОП, юрисконсултът организира подписването на договора след като определения за изпълнител участник извърши съответната регистрация, представи документ или изпълнява друго изискване, което е необходимо за изпълнение на поръчката съгласно изискванията на нормативен или административен акт и е поставено от възложителя в условията на обявената поръчка.

С класирания на първо място участник на 26.07.2022 г. е сключен договор за обществена поръчка, като при подписване на договора от изпълнителя не са представени/изискани от възложителя изискуемите документи, доказателства за съответствие с критериите за подбор - справка за общия оборот и оборота през последните 3 години, списък на доставките, идентични или сходни с предмета на поръчката през последните 3 години и списък на персонала, който ще изпълнява поръчката и членове на ръководния състав.

Справка за общия оборот и оборота през последните три години, списък на доставките, идентични или сходни с предмета на поръчката през последните 3 години и списък на персонала, който ще изпълнява поръчката и членове на ръководния състав са представени от участника, определен за изпълнител на 27.07.2022 г. след сключване на договора за обществената поръчка, в нарушение на чл. 112, ал. 1, т. 2 от ЗОП и чл. 43, ал. 1, т. 4 от ВПУЦОП [100].

3.2.2.1.4. За обществената поръчка е създадено досие, което не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за процедурата чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[101].

Обществената поръчка е възложена в частично несъответствие с правната рамка.

3.2.2.2. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Доставка на съдове за събиране на битови отпадъци за нуждите на Община Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0010)***[102]

3.2.2.2.1. Досието на обществената поръчка не съдържа информация за определена прогнозна стойност на обществената поръчка към датата на откриване, изчислена в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации, в несъответствие с чл. 21, ал. 2 от ЗОП , чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от.2016 г.), чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП и чл. 23, ал. 1, т. 3 и чл. 25 от ВПУЦОП[103].

---

[97] Заповед № 245 от 11.05.2022 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП
[98] действащ съгласно Заповед № 775 от 19.09.2019 г. на кмета на общината
[99] Одитни доказателства №№ I-35, I-36 и I-37
[100] Одитни доказателства №№ I-38 и I-39
[101] Одитни доказателства №№ I-12 и I-40
[102] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-26
[103] Одитни доказателства №№ I-12 и I-34

3.2.2.2.2. Със заповед[104] на заместник - кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[105] е назначена комисия за разглеждане и оценка на офертите, в която не е определено място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията, в несъответствие с чл. 51, ал. 1, т. 3 от ППЗОП. Не са спазени и изискванията на чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП[106].

3.2.2.2.3. За обществената поръчка е създадено досие, което не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за процедурата чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[107].

Обществената поръчка е възложена в частично съответствие с правната рамка.

3.2.2.3. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Доставка на 1 (един) брой употребяван лек автомобил с висока проходимост тип SUV за нуждите на Община Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0012)***[108]

3.2.2.3.1. Досието на обществената поръчка не съдържа информация за определена прогнозна стойност на обществената поръчка към датата на откриване, изчислена в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации, в несъответствие с чл. 21, ал. 2 от ЗОП , чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от.2016 г.), чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП и чл. 23, ал. 1, т. 3 и чл. 25 от ВПУЦОП[109].

3.2.2.3.2. Със заповед[110] на заместник - кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[111] е назначена комисия за разглеждане и оценка на офертите, в която не е определено място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията, в несъответствие с чл. 51, ал. 1, т. 3 от ППЗОП и чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП[112].

3.2.2.3.3. Създаденото досие, съдържа всички документи свързани с процедурата по възлагането, но не съдържа документите свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за процедурата чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, с което са нарушени разпоредбите на чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г.) и чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[113].

Обществената поръчка е възложена в частично несъответствие с правната рамка.

3.2.2.4. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Рехабилитация и частична реконструкция на общински път SZR 1041 Гълъбово - с. Мусачево от км. 0+000 до км. 5+650“, (УНП 00420-2022-0014)***[114]

3.2.2.4.1. Със заповед[115] на заместник - кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[116] е назначена комисия за разглеждане и оценка на офертите, в която не е определено място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията в несъответствие с чл. 51, ал. 1, т. 3 от ППЗОП и чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП[117].

3.2.2.4.2. За обществената поръчка е създадено досие, което не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за процедурата чек-лист -

---

[104] Заповед № 334 от 27.06.2022 г. на зам.- кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП
[105] действащ съгласно Заповед № 775 от 19.09.2019 г. на кмета на общината
[106] Одитни доказателства №№ I-36, I-37 и I-41
[107] Одитни доказателства №№ I-12 и I-40
[108] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-27
[109] Одитни доказателства №№ I-12 и I-34
[110] Заповед № 473 от 05.08.2022 г. на зам.-кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП
[111] действащ съгласно Заповед № 775 от 19.09.2019 г. на кмета на общината
[112] Одитни доказателства №№ I-36, I-37 и I-42
[113] Одитни доказателства №№ I-12 и I-40
[114] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-28
[115] Заповед № 623 от 09.09.2022 г. на зам.-кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП
[116] действащ съгласно Заповед № 617 от 05.09.2022 г. на кмета на общината
[117] Одитни доказателства №№ I-37, I-43 и I-44

Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[118].

3.2.2.4.3. Обществената поръчка е възложена по критерия „оптимално съотношение качество/цена“, по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП, което се оценява въз основа на показатели с относителна тежест, свързани с предмета на обществената поръчка.

Съгласно чл. 70, ал. 7 от ЗОП в документацията възложителят посочва методиката за комплексна оценка и начина за определяне на оценката по всеки показател. Начинът трябва: 1. да дава възможност да се оцени нивото на изпълнение, предложено във всяка оферта, в съответствие с предмета на обществената поръчка и техническите спецификации; 2. да дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите; 3. да осигурява на кандидатите и участниците достатъчно информация за правилата, които ще се прилагат при определяне на оценката по всеки показател, като за: а) количествено определимите показатели се определят стойностите в цифри или в проценти и се посочва начинът за тяхното изчисляване; б) качествените показатели, които са количествено неопределими, се посочва начинът за тяхното оценяване от комисията с конкретна стойност чрез експертна оценка (ДВ бр. 13 от 2016 г.)

При извършената проверка е установено, че в утвърдената от кмета на общината Методика за определяне на комплексната оценка на офертите, показателите и относителната им тежест е утвърдена скала, съгласно която по показателя „Т - Оценка на Техническото предложение“ участникът получава минимален брой 30 т., в случай, че офертата отговаря на изискванията към съдържанието на предложението за изпълнение на поръчката и е в съответствие с изискванията, заложени в техническата спецификация. Същевременно, за да получи по-висок брой точки - съответно 40 или 50, техническото предложението на участника следва да съдържа едно или две от следните обстоятелства, обосноваващи по-високо качество на изпълнение или надграждащи обстоятелства:

1. В предложението на участника са разгледани идентифицираните като минимално необходими базови мерки, касаещи екологични аспекти - свързани с ограничаване на негативното влияние от строителния процес върху околната среда. Мерките е необходимо задължително да отчитат спецификата на възлаганите работи и да са насочени към конкретната обществена поръчка, а не да са мерки от общ характер, т.е. да са приложими към всяка една поръчка за СМР без значение на нейния обхват и специфични особености. Всяка мярка е 4 необходимо да съдържа едновременно следните три компонента: А). Съдържание и обхват на мярката; Б). Конкретни лица, ангажирани с изпълнението на мярката, както и задълженията на тези лица за изпълнението ѝ и В). Текущо прилагане на мярката и предприемане и прилагане на действия в случаите на отклонение от изпълнението ѝ. Базовите мерки идентифицирани като минимално необходими са:

1. Недопускане на замърсяване на работните и прилежащите площи с отработени горива, масла и др. работни течности от механизацията;

2. Намаляване запрашеността на атмосферния въздух при изпълнение на поръчката;

3. Управление на генерираните строителни отпадъци в процеса на строителство.

2. В предложението на участника са разгледани идентифицираните като минимално необходими базови мерки за осигуряване на качество при изпълнение на строителството. Всеки участник следва да направи предложение относно мерките, които предвижда да предприеме с цел осигуряване на качество при изпълнение на възлаганите СМР в рамките на настоящата поръчка. Мерките следва да са насочени към реализация на отделните дейности, свързани с предвидените СМР, за да е възможно гарантиране достигането на целите на настоящата поръчка. Всяка мярка е необходимо да съдържа едновременно следните три компонента: А). Съдържание и обхват на мярката; Б). Конкретни лица, ангажирани с изпълнението на мярката, както и задълженията на тези лица за изпълнението ѝ и В). Текущо прилагане на мярката и предприемане и прилагане на действия в случаите

[118] Одитни доказателства №№ I-12 и I-40

на отклонение от изпълнението ѝ. Като минимум всеки един от участниците следва да разгледа следните мерки:

1. Осъществяване на вътрешен контрол, свързан с гарантиране на високо качество при изпълнение на СМР;

2. Входящ контрол от страна на персонала, отговарящ за контрола на качеството при логистиката, свързана с поръчване и получаване на материали и други продукти за строежа. Тази мярка следва да гарантира, че на строежа няма да се вложат материали, изделия и/или други стоки, имащи явни или скрити дефекти (например транспортни, производствени и др.). Разгледаните мерки е необходимо да отчитат спецификата на възлаганите работи и да са насочени към конкретната обществена поръчка, а не да са мерки от общ характер, т.е. да са приложими към всяка една поръчка за СМР без значение на нейния обхват и специфични особености.

В предложената методика е определено, че във всички случаи, независимо дали се отнася до минимално изискуемо съдържание или за надграждащи елементи, ако в приложението участникът е допуснал несъответствие с разпоредби на действащата нормативна уредба и/или с изискванията на възложителя, той ще бъде отстранен от по-нататъшно участие в процедурата.

В Раздел VI „План за управление на строителните отпадъци“ от Техническата спецификация на обществената поръчка е посочено: „Към проекта е изготвен ПУСО който се изготвя във връзка с изискването на чл. 8 от Наредба за управление на строителните отпадъци и за влагане на рециклирани строителни материали, приета с ПМС № 267 от 05.12.2017 г.“

Съдържанието на Плана за управление на строителните отпадъци (ПУСО) е регламентирано в чл. 9 от Наредба за управление на строителните отпадъци и за влагане на рециклирани строителни материали (Наредбата) и то обхваща мерките, предвидени в частите на инвестиционния проект по отношение на дейностите със строителните отпадъци, и включва обяснителна записка, която съдържа най-малко:

а) цели за материално оползотворяване, включително подготовка за повторна употреба, влагане на рециклирани строителни материали и/или оползотворяване на строителни отпадъци в обратни насипи, към момента на изготвяне на ПУСО, в съответствие с чл. 11 и 13;

б) мерки за селективно премахване на строежа или на части от строежа, където е приложимо;

в) мерки за разделно събиране, оползотворяване и обезвреждане на строителните отпадъци с цел осигуряване изпълнението на целите по чл. 11, ал. 2;

г) мерки за предотвратяване и минимизиране на образуваните строителни отпадъци на строителната площадка или на площадката, на която се извършва премахването на строежа;

д) указания за водене на отчетност за опасни отпадъци съгласно Наредба № 1 от 2014 г. за реда и образците, по които се предоставя информация за дейностите по отпадъците, както и реда за водене на публични регистри (ДВ, бр. 51 от 2014 г.), когато се образуват на площадката;

е) мерки, които се предприемат при управлението на образуваните СО в съответствие с изискванията на чл. 4;

Въпреки че спазването на мерки, касаещи екологични аспекти – свързани с ограничаване на негативното влияние от строителния процес върху околната среда е задължително съгласно техническата спецификация на обществената поръчка, както и в изпълнение на Наредбата, съгласно която за обекта следва да бъде изготвен План за управление на строителните отпадъци, възложителят е определил като надграждащо обстоятелство № 1 по показател Т разглеждането на тези мерки в предложението на участника.

Съгласно утвърдената методика, за да се поставят допълнителен брой точки на участника по това надграждащо обстоятелство, в предложението на участника трябва да са разгледани идентифицираните като минимално необходими базови мерки, касаещи екологични аспекти – свързани с ограничаване на негативното влияние от строителния процес върху околната среда. Възложителят е посочил задължителните компоненти, които трябва да съдържат предложените мерки и целите, които трябва да бъдат постигани с тях.

Следователно задължителни за спазване условия, залегнали в техническата спецификация на поръчката и в приложимата нормативна уредба в областта на строителството, които участниците следва да спазват при разработване на техническото си предложение, се припокриват с надграждащо обстоятелство № 1, наличието на което е обвързано с поставяне на по-висока оценка по показател Т.

Предвид изложеното се налага безспорният извод, че надграждащо обстоятелство № 1 не е измерител за качественото изпълнение на поръчката, с него се изисква представяне на информация, която представлява част от минималните изисквания, определени от възложителя и се отнася до нормативно определени задължения на участниците, които изпълняват строителство. Това води до смесване на минималните изисквания за допустимост на техническите предложения с надграждащите обстоятелства, без да е налице ясен разграничителен критерий. По този начин, формулираното от възложителя надграждащо обстоятелство води до неяснота за комисията, дали участник, който не предложи идентифицираните като минимално необходими базови мерки, касаещи екологични аспекти, ще бъде оценен с по-малко точки по показател Т, или следва да бъде отстранен от процедурата. Липсата на яснота относно механизма на оценяване на предложенията по това надграждащо условие е в нарушение на изискването на чл. 70, ал. 7, т. 2 от ЗОП, тъй като начинът, по който се присъждат точки по одобрения показател „Оценка на Техническото предложение“ (Т) – надграждащо обстоятелство № 1, не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите.

Минималните базово идентифицирани мерки в надграждащо обстоятелство № 2: 1. Осъществяване на вътрешен контрол, свързан с гарантиране на високо качество при изпълнение на СМР; са твърде общо дефинирани. Не става ясно как ще бъдат сравнени и оценени техническите предложения, предвид че всеки участник ще може да включи различни „мерки за вътрешен контрол“, чрез които да се постигне високо качество при изпълнение на поръчката, както по брой, така и по вид и съдържание. Това надграждащо обстоятелство дава неограничена свобода на избор и не гарантира реална конкуренция в несъответствие с чл. 70, ал. 5, предл. 3 от ЗОП. Това би могло да доведе до включване в техническото предложение на даден участник на мерки за вътрешен контрол на административно и техническо ниво и организация на работата на екипа от строители, които са обективно несъпоставими с тези, посочени от другите участници, доколкото последните могат да направят предложения, които според тяхното субективно усещане ще доведат до „гарантиране на високо качество при изпълнение на СМР“. В тази връзка начинът, по който са формулирани минималните базово идентифицирани мерки по т. 1 от надграждащо обстоятелство № 2 не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите, в нарушение на чл. 70, ал. 7, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.).

Предвид изложеното, методиката за оценка на офертите е утвърдена от възложителя в нарушение на чл. 70, ал. 7, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.), тъй като начинът, по който се присъждат точки по одобрения показател „Т„ Оценка на Техническото предложение“ не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите на участниците[119].

Обществената поръчка е възложена в частично несъответствие с правната рамка.

---

[119] Одитни доказателства №№ I-45 и I-46

3.2.2.5. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет**:** ***„Изготвяне на инвестиционен проект и осъществяване на авторски надзор по време на строителството за обект „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи улици и тротоари, и съоръженията и принадлежностите към тях на територията на гр. Гълъбово" (УНП 00420-2022-0015)***[120]

3.2.2.5.1. Досието на обществената поръчка не съдържа информация за определена прогнозна стойност към датата на откриване на обществената поръчка, изчислена в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации, в несъответствие с чл. 21, ал. 2 от ЗОП , чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от.), чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, чл. 23, ал. 1, т. 3 и чл. 25 от ВПУЦОП[121].

3.2.2.5.2. Със заповед[122] на секретар на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП [123] е назначена комисия за разглеждане и оценка на офертите, в която не е определено място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията, в несъответствие с чл. 51, ал. 1, т. 3 от ППЗОП и чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП[124].

3.2.2.5.3. За поръчката е създадено досие, което не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за процедурата чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г.) и чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[125].

Обществената поръчка е възложена в частично несъответствие с правната рамка.

3.2.2.6. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Архитектурно заснемане, изготвяне на обследвания за установяване на техническите характеристики, свързани с изискванията по чл. 169, ал. 1 и ал. 3 от ЗУТ, съставяне на технически паспорт в съответствие с глава трета на Наредба № 5 от 2006 г. за техническите паспорти и строежите и изготвяне на обследване за енергийна ефективност и валиден сертификат за енергийни характеристики на сградите в експлоатация, изготвени по реда на чл. 48 от ЗЕЕ на 6 (шест) многофамилни жилищни сгради в гр. Гълъбово"(УНП 00420-2022-0025)***[126]

3.2.2.6.1. Със заповед[127] на заместник- кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[128] е назначена комисия за разглеждане и оценка на офертите, в която не е определено място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията в несъответствие с чл. 51, ал. 1, т. 3 от ППЗОП и чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП[129].

3.2.2.6.2. За поръчката е създадено досие, което не съдържа документите свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за процедурата чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.), чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[130].

3.2.2.6.3. Обществената поръчка е възложена по критерия „оптимално съотношение качество/цена", по смисъла на чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП, което се оценява въз основа на показатели с относителна тежест, свързани с предмета на обществената поръчка.

---

[120] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-29
[121] Одитни доказателства №№ I-12 и I-34
[122] Заповед № 696 от 23.09.2022 г. на секретар на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП
[123] действащ съгласно Заповед № 686 от 16.09.2022 г. на кмета на общината
[124] Одитни доказателства №№ I-37, I-47 и I-48
[125] Одитни доказателства №№ I-12 и I-40
[126] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-30
[127] Заповед № 18 от 13.01.2023 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП
[128] действащ съгласно Заповед № 775 от 19.09.2019 г. на кмета на общината
[129] Одитни доказателства №№ I-36, I-37 и I-49
[130] Одитни доказателства №№ I-12 и I-40

При извършената проверка е установено, че в утвърдената от кмета на общината Методиката за определяне на комплексната оценка на офертите, показателите и относителната им тежест е утвърдена скала, съгласно която по показателя 1 „Техническо предложение за изпълнение на поръчката“ (Тп) участникът получава минимален брой 10 т., в случай, че предложеното от участника разпределение на ресурсите и описаната от него организация на екипа за изпълнение на обществената поръчка отговаря на минималните изисквания на възложителя, посочени по-горе. Същевременно, за да получи по-висок брой точки - съответно 30 или 60, техническото предложението на участника следва да съдържа едно или две от следните допълнителни надграждащи обстоятелства:

1. Предложеното разпределение на отговорностите по експерти (кой какво ще изпълнява) е направено на ниво отделна задача (за целите на настоящата методика под „задача“ се разбира обособена част от дефинирана в спецификацията дейност, която може да бъде самостоятелно възлагана на отделен експерт и чието изпълнение може да се проследи еднозначно, т.е. има дефинирани начало и край и измерими резултати), като за всяка отделна дейност са представени и техническите (механизация и инструменти), документални и финансови ресурси, които ще обезпечат тяхното качествено и точно изпълнение.

2. Представяне на Мерки за осигуряване на качество при изпълнение на дейностите, включени в предмета на поръчката – Всеки участник следва да направи предложение относно мерките, които предвижда да предприеме с цел осигуряване на качество при изпълнение на възлаганите дейности в рамките на настоящата поръчка. Мерките следва да са насочени към реализация на отделните дейности, за да е възможно гарантиране достигането на целите на настоящата поръчка. Всяка мярка е необходимо да съдържа едновременно следните компоненти: А). Съдържание и обхват на мярката; Б). Конкретни лица, ангажирани с изпълнението на мярката, както и задълженията на тези лица за изпълнението й; В). Действия, които ще бъдат предприети в случаите на отклонение от изпълнението на съответната мярка; Г). Описание на очакваното въздействие и резултат на конкретната мярка към изпълнението на договора като цяло.

Базовите мерки, идентифицирани като минимално необходими са:

- Осъществяване на вътрешен контрол, свързан с гарантиране на високо качество при изпълнение на обследването за установяване на техническите характеристики, свързани с изискванията по чл. 169, ал. 1 и ал. 3 от ЗУТ, архитектурно заснемане на сградите и съставяне на технически паспорти;

- Осъществяване на вътрешен контрол, свързан с гарантиране на високо качество при изпълнение на обследването за енергийна ефективност и предписване на енергоспестяващи мерки.

С първото надграждащо обстоятелство възложителят изисква представяне на информация, която се припокрива с минималните изисквания за съдържание на техническото предложение, посочени в т. 1 и т. 2 от методиката.

Доколкото всяка отделна задача е съставна част от цялостния подход и организацията за изпълнение на обществената поръчка, предвиденото от възложителя надграждащо обстоятелство в т. 1, изискващо предложено разпределение на отговорностите по експерти (кой какво ще изпълнява) на ниво отделна задача, се включва в базовото съдържание на техническото предложение и не представлява обстоятелство, което да допринесе допълнително за качеството на предложеното изпълнение.

Недопустимо е задължителен елемент, който участниците стриктно трябва да съобразят при изготвянето на офертите си, да е едновременно с това и посочен от възложителя като част от надграждащите елементи, формиращи максимална оценка по показател Тп.

Надграждащото обстоятелство, посочено в т. 1 от скалата за оценка по показател „Техническо предложение за изпълнение на поръчката” не е измерител за качественото изпълнение на поръчката по смисъла на чл. 70, ал. 4, т. 1 от ЗОП, с него се изисква

представяне на информация, която вече е получена и оценена в съответствие с минималните изисквания, определени от възложителя. Това води до смесване на минималните изисквания за допустимост на техническите предложения с надграждащото обстоятелство, без да е налице ясен разграничителен критерий. Минималните изисквания са съвкупност от условия, чието наличие в цялост е основание за допускане на офертата на съответния участник до по-нататъшен етап от процедурата. От своя страна, така наречените „надграждащи обстоятелства“ са допълнителни критерии, които възложителят въвежда с оглед оценяване качеството на подадените оферти и чието наличие не е задължително, а е оставено на преценката на участниците. В случай, че го има, на последните се присъждат повече на брой точки. Именно затова е необходимо надграждащите обстоятелства да се различават от минималните условия, а не да ги преповтарят. Формулираното по този начин надграждащо обстоятелство води до неяснота за комисията, дали участник, който не предложи разпределение на отговорностите по експерти (кой какво ще изпълнява) на ниво отделна задача, ще бъде оценен с по-малко точки по показател Тп, или следва да бъде отстранен от процедурата. Липсата на яснота относно механизма на оценяване на предложенията по това надграждащо условие е в нарушение на изискването на чл. 70, ал. 7, т. 2 от ЗОП, тъй като начинът, по който се присъждат точки по одобрения показател „Техническо предложение за изпълнение на поръчката” (Тп) – надграждащо обстоятелство № 1, не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите.

Базовите мерки, идентифицирани като минимално необходими, в надграждащо обстоятелство № 2: „Осъществяване на вътрешен контрол, свързан с гарантиране на високо качество при изпълнение на обследването за установяване на техническите характеристики, свързани с изискванията по чл. 169, ал. 1 и ал. 3 от ЗУТ, архитектурно заснемане на сградите и съставяне на технически паспорти“ и „Осъществяване на вътрешен контрол, свързан с гарантиране на високо качество при изпълнение на обследването за енергийна ефективност и предписване на енергоспестяващи мерки“ са твърде общо дефинирани. При определяне на това надграждащо обстоятелство възложителят не е изпълнил задължението си да създаде критерии за оценка, които да са ориентирани към резултат. Не става ясно как ще бъдат сравнени и оценени техническите предложения, предвид че всеки участник ще може да включи различни „мерки за вътрешен контрол“, чрез които да се постигне високо качество при изпълнение на поръчката, както по брой, така и по вид и съдържание. Това надграждащо обстоятелство дава неограничена свобода на избор и не гарантира реална конкуренция в несъответствие с чл. 70, ал. 5, предл. 3 от ЗОП. Това би могло да доведе до включване в техническото предложение на даден участник на мерки за вътрешен контрол на административно и техническо ниво и организация на работата на екипа, които са обективно несъпоставими с тези, посочени от другите участници, доколкото последните могат да направят предложения, които според тяхното субективно усещане ще доведат до „гарантиране на високо качество“ при изпълнение на поръчката. В тази връзка начинът, по който са формулирани минималните базово идентифицирани мерки от надграждащо обстоятелство № 2 не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите, в нарушение на чл. 70, ал. 7, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.).

Предвид изложеното, методиката за оценка на офертите е утвърдена от възложителя в нарушение на чл. 70, ал. 7, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.), тъй като начинът, по който се присъждат точки по одобрения показател „Техническо предложение за изпълнение на поръчката” (Тп) не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите на участниците[131].

3.2.2.6.4. Съгласно чл. 66, ал. 3 от ЗОП, изпълнителите сключват договор за подизпълнение с подизпълнителите, посочени в офертата.

---

[131] Одитни доказателства №№ I-50 и I-51

Съгласно чл. 23, т. 8 от договор № 44 от 15.03.2023 г., изпълнителят се задължава да сключи договор/договори за подизпълнение с посочените в офертата му подизпълнители в срок от 7 (седем) дни от сключване на договора. В срок до 3 (три) дни от сключването на договор за подизпълнение или на допълнително споразумение за замяна на посочен в офертата подизпълнител, изпълнителят изпраща копие на договора или на допълнителното споразумение на възложителя заедно с доказателства, че са изпълнени условията по чл. 66, ал. 2 и ал. 11 от ЗОП.

Участникът е декларирал използването на подизпълнител[132] - 50 % от предмета на обществената поръчка. В срок от 7 (седем) дни от сключване на договора за обществената поръчка от изпълнителя не е представен на възложителя екземпляр от сключен договор за подизпълнение с посочения в офертата му подизпълнител, в несъответствие с чл. 66, ал. 3 от ЗОП и чл. 23, т. 8 от договор № 44 от 15.03.2023 г.[133].

Обществената поръчка е възложена в частично несъответствие с правната рамка и договорните клаузи.

3.2.2.7. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Упражняване на строителен надзор при изпълнение на СМР на обект: „Рехабилитация и частична реконструкция на общински път SZR 1041 Гълъбово - с. Мусачево от км. 0+000 до км. 5+650 (УНП-00420-2022-0016)***[134]

3.2.2.7.1. Досието на обществената поръчка не съдържа информация за определена прогнозна стойност към датата на откриване на обществената поръчка, изчислена в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации, в несъответствие с чл. 21, ал. 2 от ЗОП, чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от.2016 г.) и чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, чл. 23, ал. 1, т. 3 и чл. 25 от ВПУЦОП[135].

3.2.2.7.2. Със заповед[136] на кмета на общината е назначена комисия за разглеждане и оценка на офертите, в която не е определено място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията, в несъответствие с чл. 51, ал. 1, т. 3 от ППЗОП и чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП[137].

3.2.2.7.3. При одита е установено, че за поръчката е създадено досие, което не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за процедурата чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г.), чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[138].

Обществената поръчка е възложена в частично несъответствие с правната рамка.

3.2.2.8. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет*:* ***„Инженеринг – проектиране, авторски надзор и изпълнение на СМР на обект: „Реконструкция на ул. „Камчия“ в гр. Гълъбово, община Гълъбово“ (УНП-00420-2023-0001)***[139]

3.2.2.8.1. Досието на обществената поръчка не съдържа информация за определена прогнозна стойност към датата на откриването и изчислена в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации, в несъответствие с чл. 21, ал. 2 от ЗОП, чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.), чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП и чл. 23, ал. 1, т. 3 и чл. 25 от ВПУЦОП[140].

---

[132] „БИЛДКОНТРОЛ” ЕООД, гр. Добрич
[133] Одитни доказателства №№ I-52 и I-53
[134] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-31
[135] Одитни доказателства №№ I-12 и I-19
[136] Одитно доказателство № I-54
[137] Одитно доказателство № I-22
[138] Одитни доказателства №№ I-12 и I-23
[139] Одитни доказателства №№ I-2, I-6, I-7 и I-32
[140] Одитни доказателства №№ I-12 и I-19

3.2.2.8.2. С Решение № F 316189 от 06.01.2023 г. на кмета на общината е открита обществената поръчка. С решението е одобрил обявлението и документацията за участие, в това число критериите за оценка и методиката за оценяване на офертите[141].

Съгласно чл. 70, ал. 7 от ЗОП, в документацията възложителят посочва методиката за комплексна оценка и начина за определяне на оценката по всеки показател.

При извършената проверка е установено, че в утвърдената от кмета на общината Методиката за определяне на комплексната оценка на офертите, се извършва в зависимост от комплексната оценка, която се формира като сбор от получените точки по отделните показатели за оценка. Максимална комплексна оценка КО = 100 точки. Комплексната оценка (КО) на офертата на участника се изчислява като сбор от „Оценка на Техническото предложение“ – максимален брой точки – 50 и „ Предлаганата цена – максимален брой точки – 50.

В Раздел II от обявлението „Описание“, т. 2.5 „Критерии за възлагане“ и в Методиката за оценка на офертите, част от документацията, възложителят е определил обществената поръчка да се възлага въз основа на икономически най-изгодна оферта, определена по критерий „оптимално съотношение качество/цена“, съгласно чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП.

Определеният критерий за оценка на офертите е „оптимално съотношение качество/цена“, чрез показателите Т-„ Оценка на Техническото предложение“ – максимален брой точки – 50 и Ц – „Предлаганата цена“ – максимален брой точки – 50.

Оценка от 30 точки се присъжда, когато офертата отговаря на изискванията към съдържанието на предложението за изпълнение на поръчката и е в съответствие с изискванията, заложени в техническата спецификация.

Оценка от 40 точки се присъжда на оферта, отговаряща на условията за оценка от 30 точки и по отношение на нея се установи наличието на обстоятелството под номер 1 в таблицата по-долу.

Оценка от 50 точки се присъжда на оферта, отговаряща на условията за оценка от 30 точки и по отношение на нея се установи кумулативно наличието на обстоятелствата под номер 1 и номер 2 в таблицата по-долу.

Обстоятелство № 1 В предложението на участника са разгледани идентифицираните като минимално необходими базови мерки, касаещи екологични аспекти – свързани с ограничаване на негативното влияние от строителния процес върху околната среда. Мерките е необходимо задължително да отчитат спецификата на обекта и да са насочени към конкретната обществена поръчка. Всяка мярка е необходимо да съдържа едновременно следните три компонента: А). Съдържание и обхват на мярката; Б). Конкретни лица, ангажирани с изпълнението на мярката, както и задълженията на тези лица за изпълнението ѝ и В). Текущо прилагане на мярката и предприемане и прилагане на действия в случаите на отклонение от изпълнението ѝ. Базовите мерки идентифицирани като минимално необходими са: 1. Недопускане на замърсяване на работните и прилежащите площи с отработени горива, масла и др. работни течности от механизацията; 2. Намаляване запрашеността на атмосферния въздух при изпълнение на поръчката; 3. Управление на генерираните строителни отпадъци в процеса на строителство.

Обстоятелство № 2 В предложението на участника са разгледани идентифицираните като минимално необходими базови мерки за осигуряване на качество при изпълнение на проектирането и строителството. Всеки участник следва да направи предложение относно мерките, които предвижда да предприеме с цел осигуряване на качество при изпълнение на възлаганите дейности по проектиране и строителство в рамките на настоящата поръчка.

[141] Одитни доказателства №№ I-55 и I-56

Мерките следва да са насочени към реализация на отделните дейности, за да е възможно гарантиране достигането на целите на настоящата поръчка. Всяка мярка е необходимо да съдържа едновременно следните три компонента: А). Съдържание и обхват на мярката; Б). Конкретни лица, ангажирани с изпълнението на мярката, както и задълженията на тези лица за изпълнението ѝ и В). Текущо прилагане на мярката и предприемане и прилагане на действия в случаите на отклонение от изпълнението ѝ. Базовите мерки идентифицирани като минимално необходими са:

1. Осъществяване на вътрешен контрол, свързан с гарантиране на високо качество при изпълнение на проектирането и авторския надзор;

2. Осъществяване на вътрешен контрол, свързан с гарантиране на високо качество при изпълнение на СМР;

3. Входящ контрол от страна на персонала, отговарящ за контрола на качеството при логистиката, свързана с поръчване и получаване на материали и други продукти за строежа. Тази мярка следва да гарантира, че на строежа няма да се вложат материали, изделия и/или други стоки, имащи явни или скрити дефекти (например транспортни, производствени и др.). Мерките е необходимо задължително да отчитат спецификата на обекта и да са насочени към конкретната обществена поръчка.

В утвърдената методика за оценка по показател Т възложителят е посочил, че: „Оценката по показателя се формира на базата на представените от всеки участник технически предложения и се извършва по точковата система на оценяване по скалата посочена по-долу. То трябва задължително да е съобразено с Техническата спецификация и останалите изисквания, заложени в документацията за участие и да не бъде преценено като „неподходяща оферта“. На оценка подлежат единствено предложения, които отговарят на минималните изисквания на възложителя към съдържанието на отделните части на офертата, на другите изисквания на възложителя, посочени в документацията за участие, на техническата спецификация, на действащото законодателство, на съществуващите технически изисквания и стандарти и са съобразени с предмета на поръчката. „Неподходяща оферта“ е тази оферта, която не отговаря на техническите спецификации и на изискванията за изпълнение на поръчката или е подадена от участник, който не отговаря на поставените критерии за подбор или за когото е налице някое от посочените в процедурата основания за отстраняване.“

В методиката изрично е указано, че участник се отстранява от процедурата, ако не е разработил техническото предложение съгласно техническите спецификации и/или предварително обявените условия на Възложителя.

В Техническата спецификация, Раздел V „Изисквания към обхвата и съдържанието на инвестиционния проект“, т. 8 от е указано: „Да се осигури съответствието на проектните решения с изискванията към строежите по чл. 169 от ЗУТ.“.

В Раздел VI „Изисквания при изпълнение на СМР“, т. 6.1. от Техническата спецификация възложителят е посочил, че: „Изпълнителят трябва да осигури законосъобразно, качествено и срочно започване, изпълнение и завършване на строителството, включително доставка на строителни продукти, механизация, работна сила и всякакви услуги и дейности, необходими за изпълнение на строителството в съответствие с настоящата техническа спецификация, на основание разработения и одобрен технически инвестиционен проект, при спазване на изискванията на всички действащи към настоящия момент в Република България закони, правилници и подзаконовите нормативни актове.“

Точка 6.8. от Техническата спецификация „Изисквания относно опазване на околната среда.“ гласи: „Изпълнителят ще бъде отговорен за спазване на всички изисквания по опазване на околната среда от неблагоприятни въздействия по време на изпълнението на СМР. При изпълнение на строителните и монтажните работи Изпълнителят трябва да ограничи своите действия в рамките само на строителната площадка. След приключване на строителните и монтажните работи Изпълнителят е длъжен да възстанови строителната площадка в първоначалния вид – да изтегли цялата си механизация и невложените

материали и да остави площадката чиста от отпадъци. Изпълнителят е длъжен да спазва одобрения от Възложителя План за управление на строителните отпадъци. Управлението на строителните отпадъци да е според предписанията на нормативните документи и изискванията на проекта, вкл. подходящо събиране и текущо извозване на отпадъците от строителната площадка.“

Съдържанието на ПУСО е регламентирано в чл. 9 от Наредба за управление на строителните отпадъци и за влагане на рециклирани строителни материали (Наредбата) и то обхваща мерките, предвидени в частите на инвестиционния проект по отношение на дейностите със строителните отпадъци, и включва обяснителна записка, която съдържа най-малко:

а) цели за материално оползотворяване, включително подготовка за повторна употреба, влагане на рециклирани строителни материали и/или оползотворяване на строителни отпадъци в обратни насипи, към момента на изготвяне на ПУСО, в съответствие с чл. 11 и 13;

б) мерки за селективно премахване на строежа или на части от строежа, където е приложимо;

в) мерки за разделно събиране, оползотворяване и обезвреждане на строителните отпадъци с цел осигуряване изпълнението на целите по чл. 11, ал. 2;

г) мерки за предотвратяване и минимизиране на образуваните строителни отпадъци на строителната площадка или на площадката, на която се извършва премахването на строежа;

д) указания за водене на отчетност за опасни отпадъци съгласно Наредба № 1 от 2014 г. за реда и образците, по които се предоставя информация за дейностите по отпадъците, както и реда за водене на публични регистри (ДВ, бр. 51 от 2014 г.), когато се образуват на площадката;

е) мерки, които се предприемат при управлението на образуваните СО в съответствие с изискванията на чл. 4;

Въпреки че спазването на мерки, касаещи екологични аспекти – свързани с ограничаване на негативното влияние от строителния процес върху околната среда е задължително съгласно техническата спецификация на обществената поръчка, както и в изпълнение на Наредбата, съгласно която за обекта следва да бъде изготвен План за управление на строителните отпадъци, възложителят е определил като надграждащо обстоятелство № 1 по показател Т разглеждането на тези мерки в предложението на участника.

Съгласно утвърдената методика, за да се поставят допълнителен брой точки на участника по това надграждащо обстоятелство, в предложението на участника трябва да са разгледани идентифицираните като минимално необходими базови мерки, касаещи екологични аспекти – свързани с ограничаване на негативното влияние от строителния процес върху околната среда. Възложителят е посочил задължителните компоненти, които трябва да съдържат предложените мерки и целите, които трябва да бъдат постигани с тях.

Следователно задължителни за спазване условия, залегнали в техническата спецификация на поръчката и в приложимата нормативна уредба в областта на строителството, които участниците следва да спазват при разработване на техническото си предложение, се припокриват с надграждащо обстоятелство № 1, наличието на което е обвързано с поставяне на по-висока оценка по показател Т.

Предвид изложеното се налага безспорният извод, че надграждащо обстоятелство № 1 не е измерител за качественото изпълнение на поръчката, с него се изисква представяне на информация, която представлява част от минималните изисквания, определени от възложителя и се отнася до нормативно определени задължения на участниците, които изпълняват строителство. Това води до смесване на минималните изисквания за допустимост на техническите предложения с надграждащите обстоятелства, без да е налице ясен разграничителен критерий. По този начин, формулираното от възложителя

надграждащо обстоятелство води до неяснота за комисията, дали участник, който не предложи идентифицираните като минимално необходими базови мерки, касаещи екологични аспекти, ще бъде оценен с по-малко точки по показател Т, или следва да бъде отстранен от процедурата. Липсата на яснота относно механизма на оценяване на предложенията по това надграждащо условие е в нарушение на изискването на чл. 70, ал. 7, т. 2 от ЗОП, тъй като начинът, по който се присъждат точки по одобрения показател „Оценка на Техническото предложение“ (Т) – надграждащо обстоятелство № 1, не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите.

Минималните базово идентифицирани мерки в надграждащо обстоятелство № 2: 1. Осъществяване на вътрешен контрол, свързан с гарантиране на високо качество при изпълнение на проектирането и авторския надзор; и 2. Осъществяване на вътрешен контрол, свързан с гарантиране на високо качество при изпълнение на СМР; са твърде общо дефинирани. Не става ясно как ще бъдат сравнени и оценени техническите предложения, предвид че всеки участник ще може да включи различни „мерки за вътрешен контрол“, чрез които да се постигне високо качество при изпълнение на поръчката, както по брой, така и по вид и съдържание. Това надграждащо обстоятелство дава неограничена свобода на избор и не гарантира реална конкуренция в несъответствие с чл. 70, ал. 5, предл. 3 от ЗОП. Това би могло да доведе до включване в техническото предложение на даден участник на мерки за вътрешен контрол на административно и техническо ниво и организация на работата на екипа от проектанти и строители, които са обективно несъпоставими с тези, посочени от другите участници, доколкото последните могат да направят предложения, които според тяхното субективно усещане ще доведат до „гарантиране на високо качество“ при изпълнение на поръчката. В тази връзка начинът, по който са формулирани минималните базово идентифицирани мерки по т. 1 и т. 2 от надграждащо обстоятелство № 2 не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите, в нарушение на чл. 70, ал. 7, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.).

Предвид изложеното, методиката за оценка на офертите е утвърдена от възложителя в нарушение на чл. 70, ал. 7, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.), тъй като начинът, по който се присъждат точки по одобрения показател „Т„ Оценка на Техническото предложение“ не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите на участниците[142].

Видно от протокол № 1/31.01.2023 г. (приключен на 16.03.2023 г.) от работата на комисията, в определения от възложителя срок за получаване на оферти са постъпили четири оферти[143].

Комисията е разгледала представените документи по чл. 39, ал. 2 от ППЗОП за съответствие с изискванията за лично състояние и критериите за подбор. Допуснатият единствен кандидат[144] е представил документи за съответствие с изискванията към личното състояние и критериите за подбор.

Въз основа на предварително определения критерий за оценка „оптимално съотношение качество/цена“ по смисъла на чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП е разгледано, оценено и класирано техническото и ценовото предложение на участника. При оценката по подпоказател „Организация за изпълнение на поръчката“, участникът е получил 100 т.

3.2.2.8.3. Със заповед[145] на кмета на общината е назначена комисия за разглеждане и оценка на офертите, в която не е определено място на съхранение на документите, свързани

[142] Одитни доказателства №№ I-55 и I-56
[143] от „Елми“ ООД, Надежда Ви Строй” ЕООД, гр. София, „Пътно строителна компания ЕС БИ ЕС“АД, Консорциум ДЗЗД „Интер - Гълъбово“, гр. Бургас
[144] „Консорциум ДЗЗД Интер Гълъбово“, гр. Бургас
[145] Одитно доказателство № I-57

с обществената поръчка, до приключване работата на комисията, в несъответствие с чл. 51, ал. 1, т. 3 от ППЗОП и чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП[146].

3.2.2.8.4. За поръчката е създадено досие, което не съдържа документите свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за процедурата чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.), чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[147].

Обществената поръчка е възложена в частично несъответствие с правната рамка.

3.2.2.9. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет ***„Зимно поддържане на общинската пътна мрежа - снегопочистване и опесъчаване на територията на община Гълъбово - експлоатационни сезони 2023-2024, 2024-2025 и 2025-2026" (УНП-00420-2023-0015)***[148]

3.2.2.9.1. Досието на обществената поръчка не съдържа информация за определена прогнозна стойност към датата на откриването и изчислена в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации, в несъответствие с чл. 21, ал. 2 от ЗОП, чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от.2016 г.), чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП и чл. 23, ал. 1, т. 3 и чл. 25 от ВПУЦОП[149].

3.2.2.9.2. Със заповед[150] на кмета на общината е назначена комисия за разглеждане и оценка на офертите, в която не е определено място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията, в несъответствие с чл. 51, ал. 1, т. 3 от ППЗОП и чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП[151].

3.2.2.9.3. За поръчката е създадено досие, което не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за процедурата чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.), чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[152].

Обществената поръчка е възложена в частично несъответствие с правната рамка.

3.3. Възлагане на обществени поръчки чрез договаряне без предварително обявление по чл. 18, ал. 1, т. 8 от ЗОП

Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез рисков подбор. При одита са проверени общо 2 бр. процедури (през 2022 г.):

а) обществена поръчка възложена чрез договаряне без предварително обявление по чл. 79, ал. 1, т. 3, б. „в" от ЗОП с предмет: ***„Преработка и актуализация на инвестиционен проект за обект: „Реконструкция на общински път SZR 1041 / III - 554 / Гълъбово - Мусачево от км 0+000 до км 6+800" (УНП 00420-2022-0011)***[153]

Процедурата е открита с Решение № F240321 от 10.06.2022 г. на кмета на Община Гълъбово с прогнозна стойност 140 000 лв. без ДДС или 168 000 лв. с ДДС. Решението съдържа мотивите за приложимото основание по чл. 79, ал. 1, т. 3, б. „в" от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.).- наличие на изключителни права, включително на права на интелектуална собственост.

В резултат на проведената процедура на 01.07.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка № 52, на стойност 140 000 лв. без ДДС или 168 000 лв. с ДДС;

б) обществена поръчка възложена чрез договаряне без предварително обявление по чл. 79, ал. 1, т. 3, б. „в" от ЗОП с предмет: ***„Упражняване на авторски надзор при изпълнение на СМР на обект: „Рехабилитация и частична реконструкция на общински път SZR 1041 Гълъбово - с. Мусачево от км. 0+000 до км. 5+650"(УНП 00420-2022-0020)***[154]

---

[146] Одитно доказателство № I-22
[147] Одитни доказателства №№ I-12 и I-23
[148] Одитни доказателства №№ I-2, I-6, I-7 и I-33
[149] Одитни доказателства №№ I-12 и I-19
[150] Одитно доказателство № I-58
[151] Одитно доказателство № I-22
[152] Одитни доказателства №№ I-12 и I-23
[153] Одитно доказателство № I-59
[154] Одитно доказателство № I-60

Процедурата е открита с Решение № F301339 от 21.11.2022 г. на кмета на Община Гълъбово с прогнозна стойност 15 000 лв. без ДДС или 18 000 лв. с ДДС. Решението съдържа мотивите за приложимото основание по чл. 79, ал. 1, т. 3, б. „в“) от ЗОП. (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) наличие на изключителни права, включително на права на интелектуална собственост.

В резултат на проведената процедура на 16.12.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка № 116, на стойност 15 000 лв. без ДДС или 18 000 лв. с ДДС.

3.3.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

а) двете процедури не подлежат на контрол от страна на изпълнителния директор на АОП на основание чл. 229, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г.) предвид прогнозната стойност на поръчките;

б) решенията за откриване на процедурите, издадени от кмета на общината съдържат минималното законово съдържание по чл. 22, ал. 5 от ЗОП.

Вида на проведените процедурите е избран законосъобразно.

В решението за откриване на процедурата е посочено, че в съответствие с разпоредбата на чл. 65, ал. 1 и ал. 2 от ППЗОП, възложителят няма да изпраща покана до определено лице за участие в процедурата, а след влизане в сила на решението ще пристъпи към сключване на договор с изпълнителя, изготвил инвестиционния проект на обекта[155]. В решението за откриване на процедурата възложителят е посочил лицето, с което възнамерява да сключи договор, с което е спазено изискването на чл. 64, ал. 1 от ППЗОП ;

в) в изпълнение на чл. 36, ал. 1 , т. 1 и т. 8 от ЗОП възложителят е публикувал в РОП решение за откриване на процедурите и документации за обществените поръчки, включващи техническото задание и проект на договор. Решенията и документациите за участие са публикувани едновременно в регистъра и на профила на купувача в съответствие с чл. 19а. , ал. 1 от ППЗОП;

г) техническите задания за обществените поръчки са в съответствие с чл. 48 и чл. 49 от ЗОП;

д) договорите за обществените поръчки[156] са сключени след влизането в сила на решението за определяне на изпълнител съгласно чл. 112, ал. 6 от ЗОП;

е) с участниците определени за изпълнители са сключени договори за обществена поръчка, като при подписване им от изпълнителите са представени/изискани са служебно от възложителя изискуемите документи, регламентирани в чл. 112, ал. 1 от ЗОП;

ж) обявленията за възлагане на поръчката са изпратени за публикуване в РОП в законоустановения срок. От възложителят са изпратени за публикуване обявления за приключване на договора по образец в срок 30 дни от изпълнение на договора, в съответствие с чл. 29, ал. 1, т. 1. от ЗОП. Договорите за обществена поръчка, включително техническото задание за обществената поръчка към тях са публикувани едновременно в регистъра и на профила на купувача, съгласно чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП в срока по чл. 19а, ал. 2 , т. 5 от ППЗОП.

3.3.2. При извършената проверка са установени **несъответствия с правната рамка** относно:

3.3.2.1. Обществена поръчка възложена чрез договаряне без предварително обявление по чл. 79, ал. 1, т. 3, б. „в“ с предмет: ***„Преработка и актуализация на инвестиционен проект за обект: „Реконструкция на общински път SZR 1041 / III - 554 / Гълъбово - Мусачево от км 0+000 до км 6+800” (УНП 00420-2022-0011)***[157]

---

[155] „ИСИ 09“ ООД, гр. Монтана.

[156] Договори №№ 52 от 01.07.2022 г., сключен от зам.-кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0011) и 116 от 16.12.2022 г., сключен от зам.-кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0020)

[157] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-59

3.3.2.1.1. Досието на обществената поръчка не съдържа информация за определена прогнозна стойност към датата на откриването и изчислена в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации, в несъответствие с чл. 21, ал. 2 от ЗОП, чл. 121, ал. 2 от ЗОП ДВ, бр. 13 от.2016 г.) и чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, чл. 23, ал. 1, т. 3 и чл. 25 от ВПУЦОП[158].

3.3.2.1.2. При одита е установено, че за поръчката е създадено досие, което не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за процедурата чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.), чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[159].

Обществената поръчка е възложена в частично несъответствие с правната рамка.

3.3.2.2. Обществена поръчка възложена чрез договаряне без предварително обявление по чл. 79, ал. 1, т. 3, б. „в“ с предмет: ***„Упражняване на авторски надзор при изпълнение на СМР на обект: „Рехабилитация и частична реконструкция на общински път SZR 1041 Гълъбово - с. Мусачево от км. 0+000 до км. 5+650"(УНП 00420-2022-0020)***[160]

3.3.2.2.1. Досието на обществената поръчка не съдържа информация за определена прогнозна стойност към датата на откриването и изчислена в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации, в несъответствие с чл. 21, ал. 2 от ЗОП, чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.), чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, чл. 23, ал. 1, т. 3 и чл. 25 от ВПУЦОП[161].

3.3.2.2.2. За поръчката е създадено досие, което не съдържа документите свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за процедурата чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.), чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[162].

Обществената поръчка е възложена в частично несъответствие с правната рамка.

3.4. Възлагане на обществени поръчки чрез пряко договаряне по чл. 18, ал. 1, т. 13 от ЗОП

Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез рисков подбор. При одита са проверени общо 3 бр. процедури (2022 г. – 2 бр. и 2023 г. – 1 бр.):

3.4.1. Обществена поръчка възложена чрез пряко договаряне с предмет: ***„Избор на изпълнител за логистично обезпечаване на дейностите по проект „Въвеждане на мерки за адаптация към променящия се климат в общините Гълъбово, Горна Оряховица и Стамболово“ (УНП 00420-2022-0003)***[163]

Процедурата е открита с Решение № F199933 от 21.02.2022 г. на кмета на Община Гълъбово, което е в съответствие с определеното в чл. 22, ал. 5 от ЗОП съдържание и е публикувано в РОП и в профила на купувача в изпълнение на чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП (ДВ, бр. 29/2020 г.). Обществената поръчка е с прогнозна стойност 84 000 лв. без ДДС или 100 800 лв. с ДДС и е открита на основание чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП - обществени поръчки за услуги по Приложение № 2 на стойност по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП. Определен е критерий за възлагане „най-ниска цена” по чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП.

В резултат на проведената процедура на 26.04.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка № 31, на стойност 81 000 лв. без ДДС или 97 200 лв. с ДДС.

3.4.1.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

а) процедурата не подлежи на контрол от страна на изпълнителния директор на АОП на основание чл. 229, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г..) предвид прогнозната стойност на поръчката;

---

[158] Одитни доказателства №№ I-12 и I-34
[159] Одитни доказателства №№ I-12 и I-40
[160] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-60
[161] Одитни доказателства №№ I-12 и I-19
[162] Одитни доказателства №№ I-12 и I-23
[163] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-61

б) с решението от възложителят са одобрени поканата за участие, както и документацията към поканата за обществената поръчка по реда на чл. 22, ал. 2 от ЗОП. В решението за откриване на процедурата възложителят е посочил лицата, които ще бъдат поканени за участие в договарянето в съответствие чл. 64, ал. 1 (ред. ДВ, бр. 35/2021 г.) от ППЗОП;

в) в изпълнение на чл. 36, ал. 1,. т. 1, т. 5 и т. 8 от ЗОП възложителят е публикувал в РОП решение за откриване на процедурата, поканата за участие и документацията към поканата за обществената поръчка. Решението и поканата за участие в процедурата са публикувани едновременно в регистъра и на профила на купувача в съответствие с чл. 19а., ал. 1 от ППЗОП;

г) обществената поръчка е открита на основание чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП - обществени поръчки за услуги по приложение № 2 на стойност по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП. Мотивите са посочени в решение за откриване на процедурата: поръчката включва организиране и провеждане на специализирани обучения (код по CPV 80511000-9 - Услуги по обучение на персонала), като въпросната услуга е включена в Списъка на социалните услуги и други специфични услуги събития (Приложение № 2 към чл. 11, ал. 3 от ЗОП) под „Образователни и учебно-тренировъчни услуги“. Изборът на процедурата е законосъобразен;

д) на основание чл. 64, ал. 2 от ППЗОП от възложителя е одобрена покана за участие в процедурата, която е изпратена на посочените в решението за откриване лица чрез профилите им в платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП. В поканата за участие в процедурата са посочени предметът за поръчката и изискванията за изпълнението ѝ; критерия за възлагане; място и дата за провеждане на преговорите; изисквания за личното състояние на участниците и критерии за подбор; указания за подготовка на техническо и ценово предложения и др. изисквания в съответствие с чл. 64, ал. 2 от ППЗОП;

е) техническата спецификация на обществената поръчка е в съответствие с чл. 48 и чл. 49 от ЗОП;

ж) със заповед на заместник - кмет на общината - оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[164] е определена комисия за извършване на подбор на кандидатите и участниците, разглеждане и оценка на офертите;

3) за участие в прякото договаряне са подадени три оферти чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП, които са отворени след декриптирането им от председателя на комисията, в съответствие с 54, ал. 2 от ППЗОП . Комисията констатира несъответствия или липса на информация в представения от участник № 3 Единен европейски документ за обществени поръчки (ЕЕДОП) и определя срок от 5 работни дни, считано от датата на получаване на протокола, за представянето на документи за отстраняване на несъответствията. След представяне на допълнителните документи в указания срок от участника, комисията допуска до етап разглеждане на техническите и ценовите предложения трима участници в процедурата. В съответствие с чл. 67, ал. 1 от ППЗОП поредността на провеждане на преговорите с поканените участници е определена чрез жребий и съгласно чл. 67, ал. 2 от ППЗОП с допуснатите участници са проведени преговори, резултатите от които са отразени в протоколи, подписани от членовете на комисията и от съответния участник;

и) действията на комисията и резултатите от работата ѝ са документирани в протоколи[165], като резултата от работата ѝ са отразени в доклад[166] в съответствие с изискването на чл. 103, ал. 3 от ЗОП;

---

[164] Заповед № 103 от 01.03.2022 г. на заместник-кмета на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП, действащ съгласно Заповед № 775 от 19.09.2019 г. на кмета на общината (УНП 00420-2022-0003)

[165] Протоколи №№ 1 от 04.03.2022 г., 2. от 14.03.2022 г., 3 от 14.03.2022 г., Протоколи от проведени преговори от 14.03.2022 г. - 3 броя (УНП 00420-2022-0003)

[166] Доклад на основание чл. 67, ал. 6 във връзка с чл. 60, ал. 1 от ППЗОП

й) протоколите на комисията, докладът и решението за избор на изпълнител са публикувани в платформата ЦАИС ЕОП, като участниците са уведомени за резултатите от разглеждане на офертите със съобщения до личния им профил, в съответствие с чл. 39а, ал. 4, т. 7 от ЗОП и чл. 9к, ал. 2 от ППЗОП;

к) в съответствие с чл. 111, ал. 2 от ЗОП е определена гаранция, обезпечаваща изпълнението на договора (до 5 на сто от стойността на договора). При сключване на договора за обществената поръчка е внесена определената гаранция за изпълнение на договора в размер на 3 % от стойността на договора (без ДДС);

л) договорът за обществена поръчка [167] е сключен след влизането в сила на решението за определяне на изпълнител и след изтичането на 14 дни от уведомяването на заинтересованите участници за решението за определяне на изпълнител съгласно чл. 112, ал. 6 от ЗОП;

м) с класирания на първо място участник е сключен договор за обществена поръчка, като при подписване му от изпълнителя са представени/изискани са служебно от възложителя изискуемите документи, регламентирани в чл. 112, ал. 1 от ЗОП ДВ;

н) обявлението за възлагане на поръчката е изпратено за публикуване в РОП в законоустановения срок. От възложителят е изпратено за публикуване обявление за приключване на договора по образец в срок 30 дни от изпълнение на договора, в съответствие с чл. 185, т. 3 от ЗОП. Договорът за обществена поръчка, включително приложения към него, са публикувани едновременно в регистъра и на профила на купувача, съгласно чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП в срока по чл. 19а, ал. 2 , т. 5 от ППЗОП.

3.4.1.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка относно:**

3.4.1.2.1. Със заповед[168] на заместник - кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[169] е назначена комисия за разглеждане и оценка на офертите. Със заповедта не е определено място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията, в несъответствие с чл. 51, ал. 1, т. 3 от ППЗОП и чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП[170].

3.4.1.2.2. При одита е установено, че за поръчката е създадено досие, което не съдържа документите свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за процедурата чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[171].

Обществената поръчка е възложена в частично нсъответствие с правната рамка.

3.4.2. Обществена поръчка възложена чрез пряко договаряне с предмет*:* ***„Осигуряване на топъл обяд на потребители на територията на община Гълъбово по процедура BG05SFPR003-1.001 „Топъл обяд“, по Програма за храни и основно материално подпомагане 2021-2027г., съфинансирана от ЕСФ плюс“*** **(УНП 00420-2022-0023)***[172]*

Процедурата е открита с Решение № F308277 от 07. 12. 2022 г. на кмета на Община Гълъбово, което е в съответствие с определеното в чл. 22, ал. 5 от ЗОП съдържание и е публикувано в РОП и в профила на купувача в изпълнение на чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП. Обществената поръчка е с прогнозна стойност 89 376 лв. без ДДС или 107 251 лв. с ДДС и е открита на основание чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП - обществени поръчки за услуги по Приложение № 2 на стойност по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП. Определен е критерий за възлагане „най-ниска цена” по чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП.

---

[167] Договор № 31 от 26.04.2022 г., сключен от зам.-кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0003)

[168] Заповед № 103 от 01.03.2022 г. на зам.-кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП

[169] действащ съгласно Заповед № 775 от 19.09.2019 г. на кмета на общината

[170] Одитни доказателства №№ I-36, I-37 и I-62

[171] Одитни доказателства №№ I-12 и I-40

[172] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-63

В резултат на проведената процедура на 12.01.2023 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка № 8, на стойност 89 376 лв. без ДДС или 107 251 лв. с ДДС[173].

3.4.2.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

а) Процедурата не подлежи на контрол от страна на изпълнителния директор на АОП на основание чл. 229, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г.) предвид прогнозната стойност на поръчката;

б) с решението от възложителят са одобрени поканата за участие, както и документацията към поканата за обществената поръчка по реда на чл. 22, ал. 2 от ЗОП. В решението за откриване на процедурата възложителят е посочил лицата, които ще бъдат поканени за участие в договарянето, с което е спазено изискването на чл. 64, ал. 1 от ППЗОП;

в) в изпълнение на чл. 36, ал. 1 , т. 1, т. 5 и т. 8 от ЗОП възложителят е публикувал в РОП решение за откриване на процедурата, поканата за участие и документацията към поканата за обществената поръчка. Решението и поканата за участие в процедурата са публикувани едновременно в регистъра и на профила на купувача в съответствие с чл. 19а., ал. 1 от ППЗОП;

г) обществената поръчка е открита на основание чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП - обществени поръчки за услуги по приложение № 2 на стойност по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП. Мотивите са подробно посочени в решение за откриване на процедурата. Поръчката включва приготвяне и доставка на топъл обяд на уязвими групи лица, като въпросната услуга е включена в Списъка на социалните услуги и други специфични услуги (Приложение № 2 към чл. 11, ал. 3 от ЗОП) като „Приготвяне и доставка на храна за домакинствата с код CPV 55521000“. Изборът на процедурата е законосъобразен;

д) на основание чл. 64, ал. 2 от ППЗОП от възложителя е одобрена покана за участие в процедурата, която е изпратена на посочените в решението за откриване лица чрез профилите им в централизираната платформа по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП. В поканата за участие в процедурата са посочени предметът за поръчката и изискванията за изпълнението й; критерия за възлагане; място и дата за провеждане на преговорите; изисквания за личното състояние на участниците и критерии за подбор; указания за подготовка на техническо и ценово предложения и др. изисквания в съответствие с чл. 64, ал. 2 от ППЗОП;

е) техническата спецификация на обществената поръчка е в съответствие с чл. 48 и чл. 49 от ЗОП;

ж) със заповед на заместник - кмет на общината - оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[174] е определена комисия за извършване на подбор на кандидатите и участниците, разглеждане и оценка на офертите;

з) за участие в прякото договаряне са подадени три оферти чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП, които са отворени след декриптирането им от председателя на комисията, в съответствие с чл. 54, ал. 2 .от ППЗОП. От комисията не са констатирани несъответствия или липса на информация в представените от участниците ЕЕДОП. В съответствие с чл. 67, ал. 1 от ППЗОП поредността на провеждане на преговорите с поканените участници е определена чрез жребий и съгласно чл. 67, ал. 2 от ППЗОП с допуснатите участници са проведени преговори, резултатите от които са отразени в протоколи, подписани от членовете на комисията и от съответния участник;

---

[173] Договор № 8 от 12.01.2023 г.

[174] Заповед № 1066 от 20.12.2022 г. на замместник-кмета на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП, действащ съгласно Заповед № 775 от 19.09.2019 г. на кмета на общината (УНП 00420-2022-0023)

и) действията на комисията и резултатите от работата ѝ са документирани в протоколи[175], като резултата от работата ѝ са отразени в доклад[176] в съответствие с изискването на чл. 103, ал. 3 от ЗОП;

й) протоколите на комисията, докладът и решението за избор на изпълнител са публикувани в платформата ЦАИС ЕОП, като участниците са уведомени за резултатите от разглеждане на офертите със съобщения до личния им профил, в съответствие с чл. 39а, ал. 4, т. 7 от ЗОП и чл. 9к, ал. 2 от ППЗОП;

к) договорът за обществена поръчка[177] е сключен след влизането в сила на решението за определяне на изпълнител и след изтичането на 14 дни от уведомяването на заинтересованите участници за решението за определяне на изпълнител съгласно чл. 112, ал. 6 от ЗОП;

л) с класирания на първо място участник е сключен договор за обществена поръчка, като при подписване на договора от изпълнителя са представени/изискани са служебно от възложителя изискуемите документи, регламентирани в чл. 112, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г.);

м) обявлението за възлагане на поръчката е изпратено за публикуване и е публикувано в РОП в законоустановения срок. От възложителят е изпратено за публикуване обявление за приключване на договора по образец в срок 30 дни от изпълнение на договора, в съответствие с чл. 185, т. 3 от ЗОП. Договорът за обществена поръчка включително приложения към него са публикувани едновременно в регистъра и на профила на купувача, съгласно чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

3.4.2.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка** относно:

3.4.2.2.1. Съгласно чл. 2, ал. 2 от ЗОП при възлагането на обществени поръчки възложителите нямат право да ограничават конкуренцията чрез включване на условия или изисквания, които дават необосновано предимство или необосновано ограничават участието на стопански субекти в обществените поръчки и които не са съобразени с предмета, стойността, сложността, количеството или обема на обществената поръчка.

В Раздел II. Условия за участие, т. 3 от поканата[178] от възложителя е поставено условие за отстраняване „Участници, за които са налице обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г. относно ограничителните мерки с оглед на действията на Русия, дестабилизиращи положението в Украйна, не могат да участват пряко и/или косвено в настоящата обществена поръчка „

Съгласно чл. 5к параграф 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г. относно ограничителните мерки с оглед на действията на Русия, дестабилизиращи положението в Украйна (Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.), се забранява възлагането или продължаването на изпълнението на всякакви договори за обществени поръчки, попадащи в обхвата на директивите за обществени поръчки, на или с:

а) руски гражданин, пребиваващо в Русия физическо лице или юридическо лице, образувание или орган, установени в Русия;

б) юридическо лице, образувание или орган, повече от 50 % от правото на собственост в което е пряко или непряко притежавано от образувание, посочено в буква а) от настоящия параграф; или

---

[175] Протокол № 1 от 20.12.2022 г., Протокол № 2 от 22.12.2022 г., Протокол № 3 от 09.01.2023 г. - 3 броя (УНП 00420-2022-0023)

[176] Доклад на основание чл. 67, ал. 6 във връзка с чл. 60, ал. 1 от ППЗОП

[177] Договор № 8 от 12.01.2023 г., сключен от зам.-кмет на общината, упълномощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2022-0023)

[178] Одитно доказателство № I-64

в) физическо или юридическо лице, образувание или орган, действащ(о) от името или по указание на образувание, посочено в буква а) или б) от настоящия параграф, включително, когато те представляват повече от 10 % от стойността на поръчката, на или със подизпълнители, доставчици или образувания, чийто капацитет се използва по смисъла на директивите за обществените поръчки.

Ограниченията за участие в обществени поръчки, предвидени в чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., се прилагат само за обществени поръчки, чиито прогнозни стойности попадат в обхвата на приложимата за съответния вид възложител европейска директива. По отношение на публичните възложители е приложима Директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26 февруари 2014 година за обществените поръчки и за отмяна на Директива 2004/18/ЕО.

При транспонирането на Директива 2014/24/ЕС в ЗОП (обн. ДВ, бр. 13 от 2016 г.) освен принципите и изискванията на цитираната директива, българският законодател е въвел и национални правила за възлагане на обществени поръчки на ниски стойности, съобразени с основните принципи на възлагане, установени в директивите в тази област.

Директива 2014/24/ЕС установява правила за процедурите за обществени поръчки, провеждани от възлагащи органи, във връзка с договорите за обществени поръчки и конкурсите за проект, чиято прогнозна стойност не е под праговете, предвидени в Член 4. (чл. 1, параграф 1 от Директивата).

Съгласно Член 4, б. „в“ от Директива 2014/24/ЕС, същата се прилага за обществени поръчки за доставки и услуги, които се възлагат от нецентрални възлагащи органи, чиято прогнозна стойност без данък върху добавената стойност (ДДС) е по-голяма или равна на 207 000 EUR.

През 2022 г. стойностите на европейските прагове за обществени поръчки, приложими за публични възложители, какъвто е кметът на община съгласно чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП, са определени с Делегиран Регламент (ЕС) 2021/1952 на Комисията от 10 ноември 2021 година за изменение на Директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета по отношение на праговете за обществени поръчки за доставки, услуги и строителство и за конкурси за проект, като при услуги, които се възлагат от нецентрални възлагащи органи прагът, над който е приложим чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., е 215 000 евро, който съгласно Съобщение на Европейската Комисия от 11.11.2021 г. относно съответни стойности на праговете, посочени в директиви 2014/23/ЕС, 2014/24/ЕС, 2014/25/ЕС и 2009/81/ЕО на Европейския парламент и на Съвета се равнява на 420 497 лв.

Разпоредбите, относно праговите стойности, определени в чл. 4 от Директива 2014/24/ЕС, са транспонирани в чл. 20, ал. 1 от ЗОП. Съгласно чл. 20, ал. 1, т. 1, буква „б“ от ЗОП (ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 01.01.2020 г.), процедурите по чл. 18, ал. 1, т. 1 - 11 се прилагат, когато публични възложители (кметът на община е публичен възложител по чл.5, ал. 2, т. 9 от ЗОП), както и техни обединения възлагат обществени поръчки за доставки и услуги с прогнозна стойност, по-голяма или равна на 271 000 лв. без ДДС.

В конкретния случай възложителят е провел възлагане на обществена поръчка чрез „публично състезание” по чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП, за което са приложими националните правила по Глава двадесет и пета от закона, при стойностните прагове по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г., в сила от 15.04.2016 г.).

Предвид прогнозната стойност на обществената поръчка – 106 681 лв. (без ДДС) поставеното изискване към участниците в процедурата за липса на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г. е неприложимо за конкретната процедура, се явява прекомерно спрямо

участниците и е в нарушение на чл. 2, ал. 2 от ЗОП (обн. ДВ, бр. 13 от 2016 г.) във връзка с чл. 177 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г.)[179].

3.4.2.2.2. Със заповед[180] на заместник - кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[181] е назначена комисия за разглеждане и оценка на офертите, в която не е определено място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията, в несъответствие с чл. 51, ал. 1, т. 3 от ППЗОП . Не са спазени и изискванията на чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП[182].

3.4.2.2.3. За поръчката е създадено досие, което не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за процедурата чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[183].

Обществената поръчка е възложена в частично несъответствие с правната рамка.

3.4.3. Обществена поръчка възложена чрез пряко договаряне с предмет*:* ***„Доставка на готови ястия за нуждите на Домашен социален патронаж при Община Гълъбово“ (УНП 00420-2023-0012)***[184]

Процедурата е открита с Решение № F 402623 от 21.07.2023 г. на кмета на Община Гълъбово, което е в съответствие с определеното в чл. 22, ал. 5 от ЗОП съдържание и е публикувано в РОП и в профила на купувача в изпълнение на чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП (ДВ, бр. 29/2020 г.). Обществената поръчка е с прогнозна стойност 85 000 лв. без ДДС или 102 000 лв. с ДДС и е открита на основание чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП - обществени поръчки за услуги по Приложение № 2 на стойност по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП. Определен е критерий за възлагане „най-ниска цена” по чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП.

В резултат на проведената процедура на 07.09.2023 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка № 109, на стойност 85 000 лв. без ДДС или 102 000 лв. с ДДС[185].

3.4.3.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

а) процедурата не подлежи на контрол от страна на изпълнителния директор на АОП на основание чл. 229, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г.) предвид прогнозната стойност на поръчката;

б) с решението от възложителят са одобрени поканата за участие, както и документацията към поканата за обществената поръчка по реда на чл. 22, ал. 2 от ЗОП. В решението за откриване на процедурата възложителят е посочил лицата, които ще бъдат поканени за участие в договарянето, с което е спазено изискването на чл. 64, ал. 1 от ППЗОП (ДВ, бр. 35 от 2021 г.);

в) в изпълнение на чл. 36, ал. 1, т. 1, т. 5 и т. 8 от ЗОП възложителят е публикувал в РОП решение за откриване на процедурата, поканата за участие и документацията към поканата за обществената поръчка. Решението и поканата за участие в процедурата са публикувани едновременно в регистъра и на профила на купувача в съответствие с чл. 19а., ал. 1 от ППЗОП;

г) обществената поръчка е открита на основание чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП - обществени поръчки за услуги по приложение № 2 на стойност по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП. Мотивите са подробно посочени в решение за откриване на процедурата. Поръчката е включена в Приложение № 2 към чл. 11, ал. 3 от ЗОП- Приготвяне и доставяне на храна за домакинствата с код CPV: 55521000. Изборът на процедурата е законосъобразен;

---

[179] Одитни доказателства №№ I-64 и I-65

[180] Заповед № 1066 от 20.12.2022 г. на зам.-кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП

[181] действащ съгласно Заповед № 775 от 19.09.2019 г. на кмета на общината

[182] Одитни доказателства №№ I-22 и I-66

[183] Одитни доказателства №№ I-12 и I-23

[184] Одитни доказателства №№ I-2, I-6, I-7 и I-67

[185] Договор № 109 от 07.09.2023 г.

д) на основание чл. 64, ал. 2 от ППЗОП от възложителя е одобрена покана за участие в процедурата, която е изпратена на посочените в решението за откриване лица чрез профилите им в централизираната платформа по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП. В поканата за участие в процедурата са посочени предметът за поръчката и изискванията за изпълнението ѝ; критерия за възлагане; място и дата за провеждане на преговорите; изисквания за личното състояние на участниците и критерии за подбор; указания за подготовка на техническо и ценово предложения и др. изисквания в съответствие с чл. 64, ал. 2 от ППЗОП;

е) техническата спецификация на обществената поръчка е в съответствие с чл. 48 и чл. 49 от ЗОП;

ж) със заповед на заместник - кмет на общината - оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[186] е определена комисия за извършване на подбор на кандидатите и участниците, разглеждане и оценка на офертите;

3) за участие в прякото договаряне са подадени три оферти чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП, които са отворени след декриптирането им от председателя на комисията, в съответствие с 54, ал. 2 от ППЗОП. Комисията констатира несъответствия или липса на информация в представения от участник № 2 ЕЕДОП и определя срок от 5 работни дни, считано от датата на получаване на протокола, за представянето на документи за отстраняване на несъответствията. След представяне на допълнителните документи в указания срок от участника, комисията допуска до етап разглеждане на техническите и ценовите предложения тримата участници в процедурата. В съответствие с чл. 67, ал. 1 от ППЗОП поредността на провеждане на преговорите с поканените участници е определена чрез жребий и съгласно чл. 67, ал. 2 от ППЗОП с допуснатите участници са проведени преговори, резултатите от които са отразени в протоколи, подписани от членовете на комисията и от съответния участник;

и) действията на комисията и резултатите от работата ѝ са документирани в протоколи[187], като резултата от работата ѝ са отразени в доклад[188] в съответствие с изискването на чл. 103, ал. 3 от ЗОП;

й) протоколите на комисията, докладът и решението за избор на изпълнител са публикувани в ЦАИС ЕОП, като участниците са уведомени за резултатите от разглеждане на офертите със съобщения до личния им профил, в съответствие с чл. 39а, ал.4, т. 7 от ЗОП и чл. 9к, ал. 2 от ППЗОП;

к) договорът за обществена поръчка[189] е сключен след влизането в сила на решението за определяне на изпълнител и след изтичането на 14 дни от уведомяването на заинтересованите участници за решението за определяне на изпълнител съгласно чл. 112, ал. 6 от ЗОП;

л) с класирания на първо място участник е сключен договор за обществена поръчка, като при подписване на договора от изпълнителя са представени/изискани са служебно от възложителя изискуемите документи, регламентирани в чл. 112, ал. 1 от ЗОП;

м) обявлението за възлагане на поръчката е изпратено за публикуване и е публикувано в РОП в законоустановения срок. От възложителят е изпратено за публикуване обявление за приключване на договора по образец в срок 30 дни от изпълнение на договора, в съответствие с чл. 185, т. 3 от ЗОП. Договорът за обществена поръчка включително приложения към него са публикувани едновременно в регистъра и на профила на купувача, съгласно чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

---

[186] Заповед № 579 от 31.07.2023 г. на зам.-кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП, действащ съгласно Заповед № 322 от 02.04.2018 г. на кмета на общината (УНП 00420-2023-0012)

[187] Протокол № 1 от 31.07.2023 г., Протокол № 2 от 10.08.2023 г.,Протокол № 3 от 11.08.2023 г. (УНП 00420-2023-0013)

[188] Доклад на основание чл. 67, ал. 6 във връзка с чл. 60, ал. 1 от ППЗОП

[189] Договор № 109 от 07.09.2023 г., сключен от зам.-кмет на общината, упълномощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП (УНП 00420-2023-0012)

3.4.3.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка** относно:

3.4.3.2.1. Със заповед[190] на заместник - кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[191] е назначена комисия за разглеждане и оценка на офертите. Със заповедта не е определено място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията, в несъответствие с чл. 51, ал. 1, т. 3 от ППЗОП и чл. 35, ал. 1 от ВПУЦОП[192].

3.4.3.2.2. За обществената поръчка е създадено досие, което не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за процедурата чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от.2016 г.) и чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[193].

Обществената поръчка е възложена в частично несъответствие с правната рамка.

3.5. Възлагане на обществени поръчки по реда на чл. 187 от ЗОП (чрез събиране на оферти с обява)

Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез рисков подбор. При одита са проверени общо 7 бр. възлагания (2022 г. – 5 бр. и 2023 г. – 2 бр.):

а) обществена поръчка по чл. 20, ал. 3 от ЗОП с предмет: ***„Доставка на нов лек автомобил за нуждите на община Гълъбово при условията на финансов лизинг“ (УНП 00420-2022-0006)***[194]

Обществената поръчка е открита с публикуване в РОП на обява за събиране на оферти[195] от кмета на Община Гълъбово. Прогнозната стойност на обществената поръчка е 69 900 лв. без ДДС или 83 880 лв. с ДДС.

Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП „най-ниска цена“.

Подадена е една оферта. В резултат на проведеното възлагане на 18.07.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка, на стойност 67 787,11 лв. без ДДС или 81 344,53 лв. с ДДС[196];

б) обществена поръчка по чл. 20, ал. 3 от ЗОП с предмет: ***„Избор на изпълнител за осъществяване на Обществени електронни съобщителни услуги, чрез обществени наземни мрежи по стандарти GSM/UMTS/LTE с национално покритие за нуждите на Община Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0001)***[197]

Обществената поръчка е открита с публикуване в РОП на обява за събиране на оферти[198] от кмета на Община Гълъбово. Прогнозната стойност на обществената поръчка е 69 900 лв. без ДДС или 83 880 лв. с ДДС.

Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена“, което се оценява въз основа на цената или нивото на разходите, както и на показатели, включващи качествени, екологични и/или социални аспекти, свързани с предмета на обществената поръчка.

Подадени са две оферти. Няма отстранени участници от обществената поръчка.

В резултат на проведеното възлагане на 17.03.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка, на стойност 69 900 без ДДС или 83 880 лв. с ДДС[199];

---

[190] Заповед № 579 от 31.07.2023 г. на зам.-кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП

[191] действащ съгласно Заповед № 322 от 02.04.2018 г. на кмета на общината

[192] Одитни доказателства №№ I-22 и I-68

[193] Одитни доказателства №№ I-12 и I-23

[194] Одитно доказателство № I-69

[195] Обява № F-210275 - 21.03.2022 г.

[196] Договор № 62 от 18.07.2022 г.

[197] Одитно доказателство № I-70

[198] Обява № F-188628 - 17.01.2022 г.

[199] Договор № 18 от 17.03.2022 г.

в) обществена поръчка по чл. 20, ал. 3 от ЗОП с предмет: „***Избор на изпълнител за разработване на оценка на общински план за развитие и подготовка на План за борба с климатичните изменения в община Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0004)***[200]

Обществената поръчка е открита с публикуване в РОП на обява за събиране на оферти[201] от кмета на Община Гълъбово. Прогнозната стойност на обществената поръчка е 40 000 лв. без ДДС или 48 000 лв. с ДДС.

Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП оптимално съотношение качество/цена, което се оценява въз основа на цената или нивото на разходите, както и на показатели, включващи качествени, екологични и/или социални аспекти, свързани с предмета на обществената поръчка.

Подадени са две оферти. Отстранен е един участник на основание чл. 107, т. 2, буква „а“ от ЗОП в съответствие с разпоредбите на ЗОП и ППЗОП.

В резултат на проведеното възлагане на 10.06.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка, на стойност 38 800 лв. без ДДС или 46 560 лв. с ДДС[202];

г) обществена поръчка по чл. 20, ал. 3 от ЗОП с предмет: „***Избор на изпълнител за логистично обезпечаване на пътуване до Кралство Норвегия по проект „Въвеждане на мерки за адаптация към променящия се климат в общините Гълъбово, Горна Оряховица и Стамболово“ (УНП 00420-2022-0009)***[203]

Обществената поръчка е открита с публикуване в РОП на обява за събиране на оферти[204] от кмета на Община Гълъбово. Прогнозната стойност на обществената поръчка е 45 000 лв. без ДДС или 54 000 лв. с ДДС.

Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП „най-ниска цена“.

Подадени са три оферти. Отстранени са двама участници на основание чл. 54, ал. 1, т. 1, 2 и 7 и чл. 107, т. 1 и т. 2, буква „а” от ЗОП в съответствие с разпоредбите на ЗОП и ППЗОП.

В резултат на проведеното възлагане на 01.09.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка, на стойност 39 800 лв. без ДДС или 47 760 лв. с ДДС[205];

д) обществена поръчка по чл. 20, ал. 3 от ЗОП с предмет: ***„Архитектурно заснемане, изготвяне на обследвания за установяване на техническите характеристики, необходими с изискванията по чл. 169, ал. 1 и ал. 3 то ЗУТ, съставяне на енергийни технически паспорти и изготвяне на обследване за ефективност и предписване на необходимите енергоспестяващи мерки в съответствие с нормативните изисквания на 5 (пет) многофамилни жилищни сгради в гр. Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0013)***[206]

Обществената поръчка е открита с публикуване в РОП на обява за събиране на оферти[207] от кмета на Община Гълъбово. Прогнозната стойност на обществената поръчка е 63 100 лв. без ДДС или 75 720 лв. с ДДС.

Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП „най-ниска цена“.

Подадени са шест оферти. Отстранени са пет участници на основание чл. 107, т. 1 и т. 2, буква „а” от ЗОП в съответствие с разпоредбите на ЗОП и ППЗОП.

В резултат на проведеното възлагане на 21.09.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка, на стойност 61 838 лв. без ДДС или 74 205,60 лв. с ДДС[208];

е) обществена поръчка по чл. 20, ал. 3 от ЗОП с предмет: ***„Изготвяне на инвестиционен проект и упражняване на авторски надзор при изпълнението на СМР за***

---

[200] Одитно доказателство № I-71
[201] Обява № F-204666 - 07.03.2022 г.
[202] Договор № 43 от 10.06.2022 г.
[203] Одитно доказателство № I-72
[204] Обява № F-229203 - 10.05.2022 г.
[205] Договор № 74 от 01.09.2022 г.
[206] Одитно доказателство № I-73
[207] Обява № F-F255140 - 21.07.2022 г.
[208] Договор № 82 от 21.09.2022 г.

обект: „Преустройство и пристройка на сграда за резидентна грижа за възрастни хора, УПИ III „за детски комбинат", кв. 59, гр. Гълъбово" (УНП 00420-2023-0002)[209]

Обществената поръчка е открита с публикуване в РОП на обява за събиране на оферти[210] от кмета на Община Гълъбово. Прогнозната стойност на обществената поръчка е 69 000 лв. без ДДС или 82 800 лв. с ДДС.

Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена", което се оценява въз основа на цената или нивото на разходите, както и на показатели, включващи качествени, екологични и/или социални аспекти, свързани с предмета на обществената поръчка.

Подадени са четири оферти. Няма отстранени участници от обществената поръчка.

В резултат на проведеното възлагане на 16.02.2023 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка, на стойност 63 480 лв. без ДДС или 76 176 лв. с ДДС[211];

ж) обществена поръчка по чл. 20, ал. 3 от ЗОП с предмет: ***„Авариен ремонт на отоплителна инсталация и абонатна станция на спортна зала "Енергетик", гр. Гълъбово" (УНП 00420-2023-0007)***[212]

Обществената поръчка е открита с публикуване в РОП на обява за събиране на оферти[213] от кмета на Община Гълъбово. Прогнозната стойност на обществената поръчка е 49 800 лв. без ДДС или 59 760 лв. с ДДС.

Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена", което се оценява въз основа на цената или нивото на разходите, както и на показатели, включващи качествени, екологични и/или социални аспекти, свързани с предмета на обществената поръчка.

Подадени са две оферти. Отстранен е един участник на основание чл. 107, т. 2, буква „а" от ЗОП в съответствие с разпоредбите на ЗОП и ППЗОП.

В резултат на проведеното възлагане на 22.06.2023 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка, на стойност 49 744,29 лв. без ДДС или 59 693,15 лв. с ДДС[214].

3.5.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

Прогнозната стойност на обществените поръчки попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от.2016 г.), за която възложителят следва за приложи ред за възлагане чрез събиране на оферти с обява.

Възлагането на обществените поръчки е открито от възложителя с публикуване в РОП, на обява за събиране на оферти, в съответствие с чл. 187, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г.).

Обявите са изготвени по образец и съдържат изискуемото минимално съдържание по Приложение № 20 към чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Заедно с обявите от възложителя са публикувани/осигурен е достъп до техническите спецификации и всяка друга информация, свързана с изпълнението на поръчката в съответствие с чл. 187, ал. 2 от ЗОП. Спазен е срокът за получаване на оферти от публикуването на обявите, съгласно чл. 188, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г.).

3.5.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка относно**:

3.5.2.1. Обществена поръчка възложена чрез събиране на оферти с обява с предмет: ***„Доставка на нов лек автомобил за нуждите на община Гълъбово при условията на финансов лизинг" (УНП 00420-2022-0006)***[215]

---

[209] Одитно доказателство № I-74
[210] Обява № F-325436 - 26.02.2023 г.
[211] Договор № 34 от 16.02.2023 г.
[212] Одитно доказателство № I-75
[213] Обява № F-351500 - 30.03.2023 г.
[214] Договор № 75 от 22.06.2023 г.
[215] Одитни доказателства №№ I-3, I-5, I-7 и I-69

3.5.2.1.1. Досието на обществената поръчка не съдържа информация за определена прогнозна стойност към датата на откриването и изчислена в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации, в несъответствие с чл. 21, ал. 2 от ЗОП, чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.), чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП и чл. 23, ал. 1, т. 3 и чл. 25 от ВПУЦОП[216].

3.5.2.1.2. Съгласно чл. 194, ал. 1 от ЗОП, възложителят сключва договор за обществена поръчка с определения изпълнител в 30-дневен срок от датата на определяне на изпълнителя.

С определения за изпълнител участник е сключен Договор № 62 от 18.07.2022 г. на стойност 67 787,11 лв. без ДДС, след 30-дневия срок от датата на определяне на изпълнител (05.05.2022 г)., в несъответствие с чл. 194, ал. 1 от ЗОП[217].

3.5.2.1.3. Съгласно чл. 194, ал. 4 от ЗОП (ред. ДВ. бр. 102 от 2019 г.), в 5-дневен срок от сключването на договора възложителят изпраща обявление по чл. 36, ал. 1, т. 7 за възлагане на обществена поръчка за публикуване в РОП.

С определеният изпълнител е сключен Договор № 62 от 18.07.2022 г. на стойност 67 787,11 без ДДС. Обявлението за възлагане на обществената поръчка е изпратено до РОП на 28.07.2022 г. след 5 дневния законовоопределен срок от сключване на договора, в нарушение на чл. 194, ал. 4 от ЗОП (ред. ДВ., бр. 102 от 2019 г.)[218].

3.5.2.1.4. Досието на обществената поръчка не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за възлагането чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ бр. 13 от 2016 г.), чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[219].

Възлагането на обществената поръчка е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.5.2.2. Обществена поръчка възложена чрез събиране на оферти с обява с предмет: ***„Избор на изпълнител за осъществяване на Обществени електронни съобщителни услуги, чрез обществени наземни мрежи по стандарти GSM/UMTS/LTE с национално покритие за нуждите на Община Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0001)***[220]

3.5.2.2.1. Досието на обществената поръчка не съдържа информация на възложителя за определена от него прогнозна стойност на обществената поръчка към датата на откриване на обществената поръчка, изчислена в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации, в несъответствие с чл. 21, ал. 2 , от ЗОП, чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.), чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, чл. 23, ал. 1, т. 3 и чл. 25 от ВПУЦОП[221].

3.5.2.2.2. С определеният изпълнител от възложителя е сключен Договор № 18 от 17.03.2022 г. на стойност 69 900 лв. (без ДДС). Обявлението за възлагане на обществената поръчка е изпратено до РОП на 13.04.2022 г. след 5 дневния законовоопределен срок от сключване на договора, в нарушение на чл. 194, ал. 4 от ЗОП (ред. ДВ., бр. 102 от 2019 г.)[222].

3.5.2.2.3. Досието на обществената поръчка не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за възлагането чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ бр. 13 от 2016 г.) и чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[223].

Възлагането на обществената поръчка е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.5.2.3. Обществена поръчка възложена чрез събиране на оферти с обява с предмет: ***„Избор на изпълнител за разработване на оценка на общински план за развитие и***

---

[216] Одитни доказателства №№ I-12 и I-76
[217] Одитни доказателства №№ I-77 и I-78
[218] Одитни доказателства №№ I-77 и I-78
[219] Одитни доказателства №№ I-12, I-69 и I-79
[220] Одитни доказателства №№ I-3, I-5, I-7 и I-70
[221] Одитни доказателства №№ I-12 и I-76
[222] Одитни доказателства №№ I-80 и I-81
[223] Одитни доказателства №№ I-12, I-70 и I-79

подготовка на План за борба с климатичните изменения в община Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0004)[224]

3.5.2.3.1. Обществената поръчка е възложена по критерий „оптимално съотношение качество/цена“, по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП, въз основа на предложена цена и на посочени от възложителя показатели, включващи качествени и екологични аспекти, свързани с предмета на обществената поръчка.

При извършената проверка е установено, че в утвърдената от кмета на общината Методика за оценка на офертите за обществената поръчка е комплексната оценка и се определя на база следните показатели:

А) ТЕХНИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛ (ТП) – Оценява качеството на предложените организация и начин за изпълнение на дейностите, включени в предмета на поръчката и е с относителна тежест 50 %;

Б) ФИНАНСОВ ПОКАЗАТЕЛ (ФП) – Оценява предложената от участника цена за изпълнение на поръчката и е с относителна тежест 50 %.

Комплексната оценка (КО) на офертата на участник се изчислява по следната формула:

КО = ТП х 50 % + ФП х 50 %

Максималната възможна стойност на КО е 100 точки!

Оценките по горепосочените показатели се формират и определят по следния начин:

А) ТЕХНИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛ (ТП) – Оценява се предложената цялостна организация на работа и начинът, по който ще бъдат изпълнени дейностите, включени в предмета на поръчката.

Офертите, които отговарят на изискванията на възложителя, се оценяват по тристепенна скала за оценка, като в зависимост от качеството на даденото предложение, на съответния участник му се присъждат съответно 50, 75 или 100 точки.

Предложението на участника за изпълнение на поръчката следва да съдържа като минимум:

1. Представяне на организацията за изпълнение на дейностите, включени в предмета на поръчката (в т.ч. предвидената от него организация по изпълнение на отделните задачи, включени в Дейност 1) и предложение относно начините за осъществяване на координация и съгласуваност между членовете на екипа (ключови експерти и неключови в случай, че такива са предвидени от участника);

2. Посочване на необходимите човешки ресурси за изпълнение на всяка от дейностите, както и разпределението на задълженията и отговорностите на отделните ключови експерти от ръководния екип;

3. Посочване на методите и начините за осъществяване на комуникация и координация с възложителя;

4. Посочване на вида информация, документи, данни и др., които ще са необходими за изпълнение на всяка от дейностите, както и аргументиране на нуждата им за целите на поръчката;

5. Посочване на необходимите технически ресурси (офис техника, софтуер, телефони и автомобили) за изпълнение на обхвата на поръчката.

Надграждащи Критерии:

1. Предложението на участника по отношение на цялостната организация на работа, както и начинът, по който ще бъдат изпълнени дейностите, включени в предмета на поръчката, удовлетворява минималните изисквания на възложителя, без да ги надгражда – 50 точки.

---

[224] Одитни доказателства №№ I-3, I-5, I-7 и I-71

2. Предложението на участника по отношение на цялостната организация на работа, както и начинът, по който ще бъдат изпълнени дейностите, включени в предмета на поръчката, удовлетворява минималните изисквания на възложителя, като в допълнение надгражда същите чрез наличието на ЕДНО от посочените по-долу обстоятелства:

2.1. Предложени са механизми за осигуряване на качество на услугите, като същите обхващат:

- Мерки за вътрешен контрол при изготвяне на документите от изпълнителя;
- Мерки за вътрешен контрол при събирането и обработката на данни и информация;
- Мерки за вътрешен и външен контрол при проверка на получените резултати от изпълнението на услугите.

Предложението в тази част следва да включва: съдържание и обхват на мярката; посочване на експерта/ите, ангажиран/и с нейното изпълнение, и задълженията му/им, свързани с изпълнението на мярката; очакваните резултати от прилагането на мярката върху изпълнението на поръчката.

2.2. Предложени са мерки за предотвратяване и преодоляване на идентифицираните по-долу възможни пречки за изпълнението на дейностите от предмета на поръчката (същите следва да отчитат спецификата на възлаганите услуги и да са насочени към конкретната обществена поръчка, а не да са мерки от общ характер):

- Невъзможност на част от ангажираните експерти да изпълняват функциите и ангажиментите си по договора, вкл. поради напускане или дълготрайно заболяване;
- Липса на необходимото съдействие от страна на възложителя (при набавяне на необходимите данни и информация).
- Забавяне провеждането на обсъждане на представения проект на План за борба с климатичните изменения в община Гълъбово от заинтересованите органи и организации, икономическите и социалните партньори, както и съответните физически лица и представители на юридически лица, имащи отношение към развитието на общината.

Мерките следва да бъдат съпроводени от посочване на очаквания ефект от тяхното изпълнение – 75 точки

3. Предложението на участника по отношение на цялостната организация на работа, както и начинът, по който ще бъдат изпълнени дейностите, включени в предмета на поръчката, удовлетворява минималните изисквания на възложителя, като в допълнение надгражда същите чрез наличието на ВСЯКО ЕДНО от посочените по-долу обстоятелства:

3.1. Предложени са механизми за осигуряване на качество на услугите, като същите обхващат:

- Мерки за вътрешен контрол при изготвяне на документите от изпълнителя;
- Мерки за вътрешен контрол при събирането и обработката на данни и информация;
- Мерки за вътрешен и външен контрол при проверка на получените резултати от изпълнението на услугите.

Предложението в тази част следва да включва: съдържание и обхват на мярката; посочване на експерта/ите, ангажиран/и с нейното изпълнение, и задълженията му/им, свързани с изпълнението на мярката; очакваните резултати от прилагането на мярката върху изпълнението на поръчката.

3.2. Предложени са мерки за предотвратяване и преодоляване на идентифицираните по-долу възможни пречки за изпълнението на дейностите от предмета на поръчката (същите следва да отчитат спецификата на възлаганите услуги и да са насочени към конкретната обществена поръчка, а не да са мерки от общ характер):

- Невъзможност на част от ангажираните експерти да изпълняват функциите и ангажиментите си по договора, вкл. поради напускане или дълготрайно заболяване;
- Липса на необходимото съдействие от страна на възложителя (при набавяне на необходимите данни и информация).
- Забавяне провеждането на обсъждане на представения проект на План за борба с климатичните изменения в община Гълъбово от заинтересованите органи и организации,

икономическите и социалните партньори, както и съответните физически лица и представители на юридически лица, имащи отношение към развитието на общината.

Мерките следва да бъдат съпроводени от посочване на очаквания ефект от тяхното изпълнение – 100 точки.

Утвърдената методика не гарантира обективност при оценяване и сравняване на техническите предложения. С оглед на изложеното, надграждащите обстоятелства, за които се присъждат допълнително точки са субективни и трудно измерими и съпоставими, което не осигурява на участниците достатъчно информация за правилата, които ще се прилагат при определяне на оценката по този показател, в нарушение на чл. 70, ал. 7, т. 3, буква „б“ (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г.) от ЗОП.

Методиката за оценка е утвърдена от възложителя в нарушение на чл. 70, ал. 7, т. 1, 2 и т. 3, буква „б“ (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) от ЗОП, тъй като начинът, по който се присъждат точки по одобрения показател П1 (ТП) не дава възможност да се оцени нивото на изпълнение, предложено във всяка оферта, в съответствие с предмета на обществената поръчка и техническите спецификации, не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите, както и не осигурява на участниците достатъчно информация за правилата, които ще се прилагат при определяне на оценката по този показател[225].

3.5.2.3.2. Досието на обществената поръчка не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за възлагането чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ бр. 13 от 2016 г.), чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[226].

Възлагането на обществената поръчка е в частично съответствие с изискванията на правната рамка.

3.5.2.4. Обществена поръчка възложена чрез събиране на оферти с обява с предмет*:* ***„Избор на изпълнител за логистично обезпечаване на пътуване до Кралство Норвегия по проект „Въвеждане на мерки за адаптация към променящия се климат в общините Гълъбово, Горна Оряховица и Стамболово“ (УНП 00420-2022-0009)***[227]

3.5.2.4.1. С определеният изпълнител от възложителя е сключен договор № 74 от 01.09.2022 г. на стойност 39 800 лв. (без ДДС). Обявлението за възлагане на обществената поръчка е изпратено в РОП на 13.09.2022 г. след 5 - дневния законовоопределен срок от сключване на договора, в нарушение на чл. 194, ал. 4 от ЗОП (ред.ДВ., бр. 102 от 2019 г.)[228].

3.5.2.4.2. Досието на обществената поръчка не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за възлагането чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ бр. 13 от 2016 г.), чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[229].

Възлагането на обществената поръчка е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.5.2.5. Обществена поръчка възложена чрез събиране на оферти с обява с предмет: ***„Архитектурно заснемане, изготвяне на обследвания за установяване на техническите характеристики, необходими с изискванията по чл. 169, ал. 1 и ал. 3 то ЗУТ, съставяне на енергийни технически паспорти и изготвяне на обследване за ефективност и предписване на необходимите енергоспестяващи мерки в съответствие с нормативните изисквания на 5 (пет) многофамилни жилищни сгради в гр. Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0013)***[230]

---

[225] Одитни доказателства №№ I-82 и I-83

[226]Одитни доказателства №№ I-12, I-71 и I-79

[227] Одитни доказателства №№ I-3, I-5, I-7 и I-72

[228] Одитни доказателства №№ I-84 и I-85

[229] Одитни доказателства №№ I-12, I-79 и I-84

[230] Одитни доказателства №№ I-3, I-5, I-7 и I-73

3.5.2.5.1. С определеният изпълнител от възложителя е сключен договор № 82 от 21.09.2022 г. на стойност 61 838 (без ДДС). Обявлението за възлагане на обществената поръчка е изпратено в РОП на 28.09.2022 г. след 5 - дневния законовоопределен срок от сключване на договора, в нарушение на чл. 194, ал. 4 от ЗОП (ред. ДВ. бр. 102 от 2019 г.)[231].

3.5.2.5.2. За обществената поръчка е създадено е досие, което не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за възлагането чек-лист - Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ бр. 13 от 2016 г.) и чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[232].

Възлагането на обществената поръчка е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.5.2.6. Обществена поръчка възложена чрез събиране на оферти с обява с предмет: ***„Изготвяне на инвестиционен проект и упражняване на авторски надзор при изпълнението на СМР за обект: „Преустройство и пристройка на сграда за резидентна грижа за възрастни хора, УПИ III „за детски комбинат", кв. 59, гр. Гълъбово" (УНП 00420-2023-0002)***[233]

3.5.2.6.1. Досието на обществената поръчка не съдържа информация за определена прогнозна стойност на обществената поръчка към датата на откриване, изчислена в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации, в несъответствие с чл. 21, ал. 2 от ЗОП, чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от.2016 г.), чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, чл. 23, ал. 1, т. 3 и чл. 25 от ВПУЦОП[234].

3.5.2.6.2. С определеният изпълнител е сключен Договор № 34 от 16.02.2023 г. на стойност 63 480 лв. без ДДС . Обявлението за възлагане на обществената поръчка е изпратено до РОП на 27.02.2023 г. след 5 - дневния законовоопределен срок от сключване на договора, в нарушение на чл. 194, ал. 4 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102 от 2019 г.)[235].

3.5.2.6.3. Досието на обществената поръчка не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за възлагането чек-лист – Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ бр. 13 от 2016 г.), чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[236].

Възлагането на обществената поръчка е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.5.2.7. Обществена поръчка възложена чрез събиране на оферти с обява с предмет: ***„Авариен ремонт на отоплителна инсталация и абонатна станция на спортна зала „Енергетик", гр. Гълъбово" (УНП 00420-2023-0007)***[237]

3.5.2.7.1. При одита е установено, че досието на обществената поръчка не съдържа информация за определена прогнозна стойност на обществената поръчка към датата на откриване на обществената поръчка, изчислена в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации, в несъответствие с чл. 21, ал. 2 от ЗОП, чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.), чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, чл. 23, ал. 1, т. 3 и чл. 25 от ВПУЦОП[238].

3.5.2.7.2. Обществената поръчка е възложена въз основа критерий „оптимално съотношение качество/цена", по смисъла на чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП, въз основа на предложена цена и на посочени от възложителя показатели, включващи качествени и екологични аспекти, свързани с предмета на обществената поръчка.

---

[231] Одитни доказателства №№ I-86 и I-87
[232] Одитни доказателства №№ I-12, I-73 и I-79
[233] Одитни доказателства №№ I-4, I-6, I-7 и I-74
[234] Одитни доказателства №№ I-12 и I-76
[235] Одитни доказателства №№ I-88 и I-89
[236] Одитни доказателства №№ I-12, I-74 и I-79
[237] Одитни доказателства №№ I-4, I-6, I-7 и I-75
[238] Одитни доказателства №№ I-12 и I-76

При извършената проверка е установено, че в утвърдената от кмета на общината Методика за оценка на офертите за обществената поръчка комплексната оценка и се определя на база следните показатели:

Офертите на участниците, които не са отстранени от участие в процедурата и които отговарят на предварително обявените условия на Възложителя за икономическо и финансово състояние и технически и професионални способности, подлежат на комплексна оценка за определяне на офертата, предлагаща „Оптимално съотношение качество/цена".

Класирането на офертите се извършва в зависимост от комплексната оценка, която се формира като сбор от получените точки по отделните показатели за оценка. Максимална комплексна оценка КО = 100 точки.

Комплексната оценка (КО) на офертата на участника се изчислява по формулата:

КО = Т + Ц, където:

Т – Оценка на Техническото предложение – максимален брой точки – 50.

Ц – Предлаганата цена – максимален брой точки – 50.

Максимална комплексна оценка КО = 100 точки

Оценките по горепосочените показатели се формират и определят по следния начин:

А) ОЦЕНКА НА ТЕХНИЧЕСКОТО ПРЕДЛОЖЕНИЕ (Т) – Оценката по показателя се формира на базата на представените от всеки участник технически предложения и се извършва по точковата система на оценяване по скалата посочена по-долу. То трябва задължително да е съобразено с Техническата спецификация, проектната документация и останалите изисквания, заложени в документацията за участие и да не бъде преценено като „неподходяща оферта". На оценка подлежат единствено предложения, които отговарят на минималните изисквания на възложителя към съдържанието на отделните части на офертата, на другите изисквания на възложителя, посочени в документацията за участие, на техническата спецификация, на действащото законодателство, на съществуващите технически изисквания и стандарти и са съобразени с предмета на поръчката.

Техническото предложение представлява предложение за цялостния подход за изпълнение на обекта, при което трябва задължително да съдържа най-малко следните изискуеми елементи:

- Предложение относно отделните етапи на изпълнение на поръчката, видовете СМР, необходими за изпълнението на предмета на поръчката, както и технология на изпълнение на предвидените СМР - Следва да се обхванат всички работи и технологични процеси, необходими за изпълнението предмета на поръчката, отчитайки времето за тяхното изпълнение, включително подготвителни работи (мобилизация), работи по изпълнението на СМР, тествания (в приложимите случаи), предаване на обекта на Възложителя, както и всички други съпътстващи работи, необходими за постигане целите на договора;

- Предложение относно последователността на строителните дейности в зависимост от представения технологичен подход за постигането на целите на договора, включително чрез определяне на тяхната продължителност в съответствие с Техническите спецификации;

- Предложение относно организация, мобилизация и разпределение на използваните от участника човешки ресурси, обвързани с конкретния подход за изпълнение на предмета на поръчката (строителство) и съответните основни работи/процеси. За всеки от етапите и всяка от дейностите трябва да е дефиниран необходимия човешки ресурс за тяхното изпълнение. Трябва да са дефинирани отговорностите и задълженията на лицата, включени в инженерно-техническия състав;

- Предложение относно начините на комуникация с Възложителя и с останалите участници в строителния процес, както и организационни мерки и действия, които ще бъдат предприети от Изпълнителя при възникване на ситуации по прекъсване изпълнението на обществената поръчка от страна на Възложителя;

- Предложение за реализация на идентифицираните като минимално необходими базови мерки, касаещи социални характеристики, а именно намаляване на негативното въздействие от изпълнението върху кръга засегнати лица. Мерките е необходимо

задължително да отчитат спецификата на възлаганите работи и да са насочени към конкретната обществена поръчка, а не да са мерки от общ характер, т.е. да са приложими към всяка една поръчка за СМР без значение на нейния обхват и специфични особености. Всяка мярка е необходимо да съдържа едновременно следните три компонента: А). Съдържание и обхват на мярката; Б). Конкретни лица, ангажирани с изпълнението на мярката, както и задълженията на тези лица за изпълнението ѝ и В). Текущо прилагане на мярката и предприемане и прилагане на действия в случаите на отклонение от изпълнението ѝ.

Базовите мерки идентифицирани като минимално необходими са:

1. Организиране на работния процес, така че да се не се създават затруднения на персонала и посетителите на спортната зала;

2. Информиране на местното население относно предстоящи строително-монтажни работи.

- Линеен график за изпълнение на предмета на поръчката заедно с диаграма на работната ръка. Графикът трябва да отразява последователността и технологични процеси, необходими за изпълнението на предмета на поръчката. В линейния график трябва да бъде илюстрирана продължителността на всички дейности, включени в предмета на поръчката; да е отчетено времето, необходимо за извършване на подготвителните дейности; да са посочени за всяка дейност човешките ресурси. Графикът следва да е разработен във формат Диаграма на Гант с хоризонтални диаграми или еквивалентно, така че да е видно изпълнението на посочените по-горе изисквания.

Оценките, които се поставят по показателя са: 30 точки, 40 точки, 50 точки.

Оценка от 30 точки се присъжда, когато офертата отговаря на изискванията към съдържанието на предложението за изпълнение на поръчката и е в съответствие с изискванията, заложени в техническата спецификация.

Оценка от 40 точки се присъжда на оферта, отговаряща на условията за оценка от 30 точки и по отношение на нея се установи наличието на обстоятелството под номер 1 по-долу.

Оценка от 50 точки се присъжда на оферта, отговаряща на условията за оценка от 30 точки и по отношение на нея се установи кумулативно наличието на обстоятелствата под номер 1 и номер 2 по-долу.

Надграждащи Критерии:

1. Номер на обстоятелството - в предложението на участника са разгледани идентифицираната като минимално необходима базова мярка, касаеща екологични аспекти – свързани с ограничаване на негативното влияние от строителния процес върху околната среда. Мярката/мерките, предложени от участниците, е необходимо да отчита/т спецификата на възлаганите работи и да са насочени към конкретната обществена поръчка, а не да са мерки от общ характер, т.е. да са приложими към всяка една поръчка за СМР без значение на нейния обхват и специфични особености. Мярка е необходимо да съдържа едновременно следните три компонента: А). Съдържание и обхват на мярката; Б). Конкретни лица, ангажирани с изпълнението на мярката, както и задълженията на тези лица за изпълнението ѝ и В). Текущо прилагане на мярката и предприемане и прилагане на действия в случаите на отклонение от изпълнението ѝ. Базовата мярка, идентифицирани като минимално необходима, е: 1. Управление на генерираните строителни отпадъци в процеса на строителство.

2. Номер на обстоятелството - в предложението на участника са разгледани идентифицираните като минимално необходими базови мерки за осигуряване на качество при изпълнение на строителството. Всеки участник следва да направи предложение относно мерките, които предвижда да предприеме с цел осигуряване на качество при изпълнение на възлаганите СМР в рамките на настоящата поръчка. Всяка мярка е необходимо да съдържа едновременно следните три компонента: А). Съдържание и обхват на мярката; Б). Конкретни лица, ангажирани с изпълнението на мярката, както и задълженията на тези лица за изпълнението ѝ и В). Текущо прилагане на мярката и предприемане и прилагане на действия в случаите на отклонение от изпълнението ѝ. Като минимум всеки един от участниците следва да разгледа следните мерки:

1. Осъществяване на вътрешен контрол, свързан с гарантиране на високо качество при изпълнение на СМР (СРР);

2. Входящ контрол от страна на персонала, отговарящ за контрола на качеството при логистиката, свързана с поръчване и получаване на техническото оборудване, материалите и други продукти за спортната зала. Тази мярка следва да гарантира, че на обекта няма да се вложат материали, изделия и/или други стоки, имащи явни или скрити дефекти (например транспортни, производствени и др.).

Разгледаните мерки е необходимо да отчитат спецификата на възлаганите работи и да са насочени към конкретната обществена поръчка, а не да са мерки от общ характер, т.е. да са приложими към всяка една поръчка за СМР без значение на нейния обхват и специфични особености.

2. Минималната базово идентифицираща мярка в надграждащо обстоятелство № 2 - 1. Осъществяване на вътрешен контрол, свързан с гарантиране на високо качество при изпълнение на СМР, е твърде общо дефинирана. Не става ясно как ще бъдат сравнени и оценени техническите предложения, предвид че всеки участник ще може да включи различни „мерки за вътрешен контрол“, чрез които да се постигне високо качество при изпълнение на поръчката, както по брой, така и по вид и съдържание. Това надграждащо обстоятелство дава неограничена свобода на избор и не гарантира реална конкуренция в несъответствие с чл. 70, ал. 5, изр. 3 от ЗОП. Методиката въвежда субективизъм при оценката и невъзможност за сравнение и обективно оценяване на техническите предложения в офертите на участниците на база предварително дефинирани критерии. Създадени са предпоставки за субективно отношение от страна на комисията, тъй като за присъждането на точки не са налице предварително зададени обективни критерии. Това би могло да доведе до включване в техническото предложение на даден участник на мерки за вътрешен контрол на административно и техническо ниво и организация на работата на екипа от строители, които са обективно несъпоставими с тези, посочени от другите участници, доколкото последните могат да направят предложения, които според тяхното субективно усещане ще доведат до „постигане качествено и навременно изпълнение на поръчката“. В методиката липсват правила за оценяване, които следва да се прилагат в подобни хипотези, респективно на участниците не е осигурена достатъчно информация за поставянето на оценка по показател „Изпълнение на дейностите по авариен ремонт на отоплителна инсталация и абонатна станция на спортна зала“. Нарушен е чл. 70, ал. 7, т. 2 и т. 3, буква „б“ (ДВ бр. 13 от 2016 г) от ЗОП[239].

3.5.2.7.3. С определения за изпълнител участник е сключен Договор № 75 от 22.06.2023 г. на стойност 49 744,29 лв. (без ДДС), след 30-дневен срок от датата на определяне на изпълнител - 18.05.2023 г., в несъответствие с чл. 194, ал. 1 от ЗОП[240].

3.5.2.7.4. Обявлението за възлагане на обществената поръчка е изпратено в РОП на 19.07.2022 г. след 5- дневния законовоопределен срок от сключване на договора, в нарушение на чл. 194, ал. 4 (ред. ДВ, бр. 102 от 2019 г.) от ЗОП [241].

3.5.2.7.5. За обществената поръчка е създадено досие, което не съдържа документите, свързани с изпълнението на сключения договор и индивидуален за възлагането чек-лист – Приложение № 4 от ВПУЦОП, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ бр. 13 от 2016 г.), чл. 66, чл. 67, ал. 1, т. 2 и т. 21 от ВПУЦОП[242].

Възлагането на обществената поръчка е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

Поради неефективен контрол при провеждането на процедурите за възлагане на обществените поръчки и неефективен предварителен контрол по отношение на документи

---

[239] Одитни доказателства №№ I-90 и I-91

[240] Одитни доказателства №№ I-90 и I-91

[241] Одитни доказателства №№ I-90 и I-91

[242] Одитни доказателства №№ I-12, I-75 и I-79

и отделни действия на звена/длъжностни лица, отговорни за възлагането на обществените поръчки,.не са изпълнени разпоредби на ЗОП, ППЗОП и ВПУЦОП.

3.6. Непроведени процедури и възлагания на обществени поръчки при наличие на законови основания за това

3.6.1. При одита е установено, че за периода от 17.01.2022 г. до 24.10.2022 г. от общината са сключени 9 договора за обществен автомобилен превоз на пътници и техните багажи с директно възлагане, на основание чл. 20, ал. 4, т. 3 от ЗОП на обща стойност 270 000 лв. (без ДДС), пет договори №№ 5 от 17.01.2022 г., № 54 от 08.07.2022 г., № 55 от 08.07.2022 г., № 56 от 08.07.2022 г., № 95 от 24.10.2022 г.[243]; три договори №№ 79 от 09.09.2022 г., № 80 от 09.09.2022 г., № 96 от 24.10.2022 г.[244] и договор № 51 от 01.07.2022 г.[245].

Договорите са подписани от заместник- кметове на общината, оправомощени със заповеди[246] от кмета на общината да организират и възлагат обществени поръчки по чл. 7, ал. 1 от ЗОП .

Съгласно разпоредбата на чл. 17, ал. 1 от ЗОП възложителите са длъжни да приложат предвидения в закона ред за възлагане на обществена поръчка, когато са налице основанията за това.

Съгласно разпоредбата на чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП, (ред. ДВ, бр. 13/2016 г.) възложителите прилагат процедурите по чл. 18, ал. 1, т. 12 или 13 от ЗОП, когато обществените поръчки имат прогнозна стойност: при доставки и услуги, включително и услугите по приложение № 2 - от 70 000 лв. без ДДС до съответния праг по ал. 1 в зависимост от вида на възложителя и предмета на поръчката (271 000 лв. без ДДС за доставки и услуги). Към момента на сключване на договорите тяхната обща стойност е 270 000 лв. без ДДС.

При одита е установено, че за периода от 13.06.2022 г. до 02.12.2022 г. за сключените през 2022 г. девет договора за обществен автомобилен превоз на пътници и техните багажи с директно възлагане, на основание чл. 20, ал. 4, т. 3 от ЗОП от общината на превозвачите са изплатени разходи на обща стойност 65 985 лв. без ДДС или 79 182 лв. с ДДС.

Изплатените разходи за обществен транспорт през 2021 г. са на стойност 135 935 лв. без ДДС или 163 122,09 лв. с ДДС за шест договора[247] за обществен автомобилен превоз на пътници и техните багажи, сключени на основание чл. 20, ал. 4, т. 3 от ЗОП.

Един от шестте договора, сключени през 2021 г. е подписан от кмета на общината, а останалите пет са подписани от заместник кмет на общината, оправомощена със заповед[248] от кмета на общината да организира и възлага обществени поръчки по смисъла на ЗОП за всички обекти на обществените поръчки.

Общественият превоз на пътници с автобуси по утвърдени маршрутни разписания за нуждите на Община Гълъбово е обект на обществена поръчка по смисъла на чл. 3, ал. 1, т. 3 от Закона за обществените поръчки.

Съгласно чл. 19, ал. 2 от Закона за автомобилните превози (ред ДВ, бр. 60 от 07.07.2020 г.) превозите по автобусни линии се възлагат след проведена процедура по Закона за концесиите или Закона за обществените поръчки и в съответствие с Регламент (ЕО) № 1370/2007 на Европейския парламент и на Съвета от 23 октомври 2007 г. относно обществените услуги за пътнически превоз с железопътен и автомобилен транспорт и за отмяна на регламенти (ЕИО) № 1191/96 и (ЕИО) № 1107/70 на Съвета (L 315/1 от 3 декември

---

[243] сключени с „Марица изток-Автотранспорт“ ЕООД, гр. Гълъбово

[244] сключени със ЕТ „Здравко Тенев“, гр. Гълъбово

[245] сключен с „Валис 2017“ ЕООД, гр. Гълъбово

[246] Заповед № 775 от 19.09.2019 г., Заповед № 383 от 30.06.2022 г. и Заповед № 617 от 05.09.2022 г.

[247] Общо пет договори №№ 2 от 18.01.2021 г., 45 от 08.07.2021 г., 46 от 08.07.2021 г., 47 от 08.07.2021 г., 74 от 20.10.2021 г., сключени с „Марица изток-Автотранспорт“ ЕООД, гр. Гълъбово и договор № 41 от 01.07.2021 г., сключен с „Валис 2017“ ЕООД, гр. Гълъбово

[248] Заповед № 775 от 19.09.2019 г.

2007 г.) в зависимост от разполагаемите финансови средства и възможностите за прехвърляне на оперативния риск на икономически оператор. Когато превозите по автобусни линии се възлагат, без да се прехвърля оперативният риск на икономическия оператор, възлагането се извършва по реда на Закона за обществените поръчки. Когато оперативният риск се прехвърля на икономическия оператор, превозите се възлагат при условията и по реда на Закона за концесиите в съответствие с чл. 4 от Регламент (ЕО) № 1370/2007.

В обосновка с изх. № 24-00-195 от 18.03.2025 г. на заместник кмет на общината, действаща съгласно заповед[249] на кмета на общината е посочено, че всички девет договора от 2022 г. са сключени за период от една календарна година, като прогнозната стойност по всеки един договор за съответната автобусна линия по маршрутно разписание е в съответствие с разпоредбата на чл. 20, ал. 4, т. 3 от ЗОП, като в договорите са посочени цената на билетите по съответния маршрут, който не надвишава съответния праг на чл. 20, ал. 4, т. 3 от ЗОП.

Независимо от факта, че възлаганията на обществен автомобилен превоз на пътници през 2022 г. не са планирани в график за възлагане на обществени поръчки от Община Гълъбово, този вид услуги са регулярни и е необходимо да бъде осигурена непрекъсваемост на изпълнението им, което се установява от сключени през 2021 г. шест договора с идентичен предмет. В случая се касае за регулярни дейности, за които възложителят е бил длъжен да знае (включително и общата им стойност).

Общата стойност на обществената поръчка за обществен превоз на пътници с автобуси по утвърдени маршрутни разписания за нуждите на Община Гълъбово през 2022 г., възлиза на 270 000 лв. без ДДС и изисква възлагане по реда на чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13/2016 г.) чрез прилагане на процедура „публично състезание“ по чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП или „пряко договаряне“ по чл. 18, ал. 1, т. 13 от ЗОП. Извършено е нарушение на чл. 17, ал. 1, във връзка с чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (обн. ДВ, бр. 13/2016 г., в сила от 15.04.2016 г.), във връзка с чл. 3, ал. 1, т. 3 от ЗОП (обн. ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г.)[250].

3.6.2. При одита е установено, че за периода от 17.01.2023 г. до 23.10.2023 г. от общината са сключени седем договора[251] за обществен автомобилен превоз на пътници и техните багажи с директно възлагане, на основание чл. 20, ал. 4, т. 3 от ЗОП на обща стойност 210 000 лв. (без ДДС). Всеки от сключените договори е с прогнозна стойност 30 000 лв. (без ДДС)[252].

Договорите са подписани от заместник-кмета на Община Гълъбово, оправомощена съгласно Заповед № 775 от 19.09.2019 г. [253] от кмета да организира и възлага обществени поръчки по чл. 7, ал. 1 от ЗОП за всички обекти на обществени поръчки.

В договорите за обществен превоз на пътници е посочено, че тяхното изпълнение се извършва съгласно действащото маршрутно разписание за всяка от автобусните линии, при спазване изискванията за този вид превоз съгласно Закона за автомобилните превози, Наредба № 2 от 15.03.2002 г. за условията и реда за утвърждаване на транспортни схеми и за осъществяване на автобусни превози на пътници с автобуси и Наредба № 33 от 03.11.1999 г. за обществен превоз на пътници и товари на територията на Република България и други действащи нормативни и поднормативни актове.

Общата стойност на договорите за обществен превоз на пътници, сключени през 2023 г. за нуждите на Община Гълъбово възлиза на 210 000 лв. без ДДС.

Общата стойност на обществената поръчка за обществен превоз на пътници с автобуси по утвърдени маршрутни разписания за нуждите на Община Гълъбово през 2023

---

[249] № 142 от 12.03.2025 г.
[250] Одитни доказателства №№ I-1, I-3, I-5, I-7, I-92 - I-98
[251] Одитни доказателства №№ I-1 - I-7, I-92 и I-99
[252] сключен с „ Валис 2017“ ЕООД, гр. Гълъбово
[253] Заповеди №№ 322 от 02.04.2018 г., 709 от 21.09.2023 г., 775 от 19.09.2019 г., и 1036 от 15.12.2023 г.

г., възлиза на 210 000 лв. без ДДС и изисква възлагане по реда на чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13/2016 г.) чрез прилагане на процедура „публично състезание“ по чл. 18, ал. 1, т. 12 ЗОП или „пряко договаряне“ по чл. 18, ал. 1, т. 13 ЗОП. Вместо това оправомощеното лице по чл. 7, ал. 1 ЗОП (ред. ДВ, бр. 13/2016 г.) е възложило услугата със седем договора, сключени чрез директно възлагане по чл. 20, ал. 4, т. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13/2016 г.) Извършено е нарушение на чл. 17, ал. 1, във връзка с чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (обн. ДВ, бр. 13/2016 г.), във връзка с чл. 3, ал. 1, т. 3 от ЗОП (обн.. ДВ, бр. 13 от 2016 г.)[254].

Причините за установените нарушения на правната рамка при възлагането на обществените поръчки са: осъществяването на недостатъчно ефективен контрол от ресорния заместник-кмет на общината при провеждането на процедурите за възлагане на обществените поръчки; неизпълнение на задълженията от юрисконсулта на общината за правилното определяне на правните основания за обявяване на обществени поръчки по ЗОП и законосъобразното им провеждане с оглед запазване интересите на Община Гълъбово; осъществяването от старши експерт „Финансов контрол“ на неефективен предварителен контрол по отношение на документи и отделни действия на звената, отговорни за възлагането на обществените поръчки и изпълнението на договорите съобразно СФУК на общината. В резултат на това са нарушени разпоредбите на ЗОП и не са спазени изискванията, определени в чл. 27 и чл. 29 от ВПУЦОП.

3.7. Оценка на състоянието на СФУК при планиране и възлагане на обществените поръчки

При одита е изследвано състоянието на СФУК при планиране и възлагане на обществените поръчки, с цел установяване до каква степен въведени контролни дейности в процеса гарантират минимизирането на рисковете и предотвратяването на нарушенията/несъответствията с правната рамка. Извършена е проверка за прилагането на въведени контролни дейности на всички проверени по същество процедури за възлагане на обществени поръчки и възлагания чрез събиране на оферти с обява по реда на чл. 187 от ЗОП.

При проверката за прилагането на въведени контролни дейности на проверените обществени поръчки, определени с ВПУЦОП и СФУК е установено:

а) включване на обществената поръчка в график за възлагане на обществени поръчки от Община Гълъбово за 2022 г. и за 2023 г., изготвен[255] от юрисконсулта на общината. Контролната дейност следва да се документира чрез изготвянето на съответния график по образец:

Контролът не е документиран от юрисконсулта на общината чрез изготвяне на график за възлагане на обществени поръчки по образец, в който е следвало да бъдат включени 16 процедури за възлагане на обществени поръчки[256], проверени при одита. Не е изготвен График за възлагане на обществени поръчки от Община Гълъбово за 2022 г. и 2023 г., в които да бъдат включени обществените поръчки за възлагане чрез събиране на оферти с обява.

Не са спазени изискванията на чл. 26 от ППЗОП и чл. 9 и чл. 20, т. 1 от ВПУЦОП[257];

б) извършване на предварителен контрол за законосъобразност на действията и решенията на възложителя за откриване на обществената поръчка. Контролната дейност следва да се документира чрез писмени съгласувателни процедури от юрисконсулта на общината върху решението и обявлението, както и върху документацията за участие в процедурата на конкретната обществена поръчка:

---

[254] Одитни доказателства №№ I-1 - I-7, I-92, I-93, I-99, I-100 и I-101

[255] Приложение № 3 от ВПУЦОП

[256] УНП: 00420-2022-0003; 00420-2022-0007; 00420-2022-0010; 00420-2022-0011; 00420-2022-0012; 00420-2022-0014; 00420-2022-0015; 00420-2022-0025; 00420-2022-0016; 00420-2022-0019; 00420-2022-0020; 00420-2022-0023; 00420-2023-0001; 00420-2023-0012; 00420-2023-0013; 00420-2023-0015

[257] Одитни доказателства №№ I-12, I-102, I-103, I-104

От юрисконсулта на общината не е документиран контролът чрез писмени съгласувателни процедури върху решението и обявлението, както и върху документацията за участие в 16 процедури за възлагане на обществени поръчки, проверени при одита[258]и върху обявите и документацията за участие в обществените поръчки за възлагане чрез събиране на оферти с обява.

Не са спазени изискванията на т. 1 от Раздел IV. „Обекти на предварителния контрол за законосъобразност“ от Указанията 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 (УОПКЗОПС), чл. 20, т. 4, т. 5, чл. 29 от ВПУЦОП и 21, ал. 1, т. 1 от ВПОПКЗ[259].

Контролните дейности, посочени в б.“а“ и б.“б“ не са изпълнявани непрекъснато и последователно, съобразно определения ред;

в) прилагане на системата за двоен подпис съгласно СФУК. Контролната дейност следва да се документира чрез писмено съгласуване от главният счетоводител на общината договора за възлагане на обществената поръчка относно разходната му част.

Договорите са подписани от упълномощени по чл. 7, ал. 1 от ЗОП лица и главния счетоводител на общината, в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС, чл. 15, т. 2 от ВПУЦОП, чл. 39 от ВПИФСФУК и чл. 29 от ВПОПКЗ. Приложена е системата за двоен подпис при сключване на договора за обществената поръчка.

В съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС, чл. 15, т. 2 от ВПУЦОП, чл. 39 от ВПИФСФУК и чл. 29 от ВПОПКЗ е приложена системата за двоен подпис при сключване на договорите за обществените поръчки;

г) извършване на предварителен контрол преди поемане на задължение/извършване на разход. Контролната дейност следва да се документира с изготвянето и подписването на Заявка за поемане на задължение/извършване на разход от заместник - кмет, директор на дирекция „Териториално селищно устройство, икономическо развитие и управление“ (ТСУ и ИРУ), или от друго отговорно длъжностно лице, Искане за извършване на разход към Заявка за поемане на задължение и Контролен лист за извършване на предварителен контрол за плащане по банков път от старши експерт „Финансов контрол“.

Извършен е предварителен контрол преди поемане на задължение/извършване на разход, в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУПС, чл. 21, т. 1 и т. 2 от ВПУЦОП, чл. 27, ал. 2 и чл. 29 от ВПОПКЗ.

За една[260] от проверените процедури за възлагане на обществени поръчки не е извършван предварителен контрол преди поемане на задължение/извършване на разход, тъй като през одитирания период не са извършвани плащания по договора и изпълнението на договора не е приключило към 31.12.2023 г.

За останалите 15[261] от проверените 16 процедури за възлагане на обществени поръчки и за възлаганията чрез събиране на оферти с обява по реда на чл. 187 от ЗОП контролната дейност е изпълнявана непрекъснато и последователно.

Предвид установените нарушения/несъответствия с правната рамка не са въведени достатъчни и адекватни контролни дейности, които да минимизират рисковете в процеса до приемливо ниво.

През одитирания период писмено въведените контролни дейности при възлагането на обществените поръчки не са прилагани непрекъснато (във времето) и последователно (във

---

[258] УНП: 00420-2022-0003; 00420-2022-0007; 00420-2022-0010; 00420-2022-0011; 00420-2022-0012; 00420-2022-0014; 00420-2022-0015; 00420-2022-0025; 00420-2022-0016; 00420-2022-0019; 00420-2022-0020; 00420-2022-0023; 00420-2023-0001; 00420-2023-0012; 00420-2023-0013; 00420-2023-0015

[259] Одитни доказателства №№ I-12, I-16, I-102, I-103 и I-104

[260] УНП 00420-2022-0025

[261] УНП: 00420-2022-0003; 00420-2022-0007; 00420-2022-0010; 00420-2022-0011; 00420-2022-0012; 00420-2022-0014; 00420-2022-0015; 00420-2022-0016; 00420-2022-0019; 00420-2022-0020; 00420-2022-0023; 00420-2023-0001; 00420-2023-0012; 00420-2023-0013; 00420-2023-0015

всички случаи), не са били достатъчно ефективни и не са предотвратили, разкрили и коригирали несъответствията с правната рамка.

В процеса по възлагане на обществените поръчки не са идентифицирани съществени рискове и не са въведени достатъчни, адекватни и ефективни контролни дейности, които да минимизират рисковете до приемливо ниво.

Обобщена оценка за съответствието при планирането и възлагането на обществени поръчки:

Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ е в частично несъответствие с нормативните актове от по-висока степен.

През одитирания период ВПУЦОП са в съответствие с нормативните актове от по-висока степен.

Планирането на обществените поръчки е в несъответствие с правната рамка.

Възлагането на обществени поръчки е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка:

Установените несъответствия с правната рамка при възлагането на обществени поръчки, които са количествено измерими, са в общ размер 480 000 лв. и са съществени по стойност. Останалите несъответствия с правната рамка при прогнозиране, планиране и възлагане на обществени поръчки са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

През одитирания период СФУК при възлагането на обществените поръчки е неефективна.

Раздел II. Изпълнение на договори за обществени поръчки

Критериите за оценка на съответствието са: ЗЗД, ЗОП, ППЗОП, ВПУЦОП и вътрешните актове за въвеждане на СФУК в общината, договори за възлагане на обществените поръчки

1. Изпълнение на договори, сключени в резултат на проведени процедури по реда на ЗОП

Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез рисков подбор. При одита е проверено изпълнението на пет бр. договора за обществени поръчки, сключени през 2022 г., в резултат на проведени процедури по реда на ЗОП, изпълнението на които е приключило към края на одитирания период:

1.1. Договор № 31 от 26.04.2022 г. с предмет: ***„Услуги по организация, логистично обезпечаване и провеждане на обучения по проект: „Въвеждане на мерки за адаптация към променящия се климат в общините Гълъбово, Горна Оряховица и Стамболово“*** на стойност 97 200 лв. (с ДДС)[262]

Договор № 31 от 26.04.2022 г. е сключен след проведена процедура чрез пряко договаряне с определени лица, открита с Решение №: F199933 от 21.02.2022 г. на възложителя (УНП № 00420-2022-0003).

1.1.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) услугата е извършена в договорения срок до 6 месеца, считано от датата на влизане в сила на договора или от 26.04.2022 г. до 26.10.2022 г. в съответствие с чл. 3, ал. 2 и ал. 3 от договора;

б) приемане на услугата е документирано с подписването от представители на възложителя за периода от 12.09.2022 г. до 13.10.2022 г. на три приемо-предавателни протокола за изпълнението на услугите в съответствие с чл. 24, ал. 1 от договора;

в) по договора за периода от 10.10.2022 г. до 02.03.2023 г. са извършени общо плащания на стойност 81 000 лв. без ДДС или 97 200 лв. с ДДС;

[262] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-105

г) след сключването на договора е изпратено задължителното уведомление до НАП и АМ, в съответствие с изискванията на т. 1 от Решение на Министерски съвет (РМС) № 592 от 21.08.2018 г. за условията и реда за разплащанията на разпоредители с бюджет по договори. Плащанията към изпълнителя по договора са извършени след като са изпратени задължителни уведомления и съответно получени потвърждения от НАП и АМ така, че плащанията може да бъдат извършени, в съответствие на изискванията на т. 2 и т. 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.;

д) в съответствие с чл. 111, ал. 2 (ДВ, бр. 86 от 2018 г.) от ЗОП е определена гаранция, обезпечаваща изпълнението на договора (до 5 на сто от стойността на договора). При сключване на договора за обществената поръчка е внесена гаранция за изпълнение на договора в размер на 3 % от стойността на договора (без ДДС) - 81 000 лв., или 2 430 лв. по сметката на общината, в съответствие с чл. 111, ал. 1 и ал. 5 от ЗОП и чл. 9 от договора;

е) изпълнението на договора е приключило по смисъла на чл. 72 от ППЗОП с извършването на последното дължимо плащане на 02.03.2023 г. Обявление за приключване на договор за обществена поръчка е изпратено за публикуване в срока по чл. 185, т. 3 от ЗОП.

1.1.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно[263]:

1.1.2.1. Съгласно чл. 3, ал. 2, чл. 6 и чл. 7, ал. 3 от договор за услуга, срокът за изпълнение на услугите е до 6 месеца, считано от датата на влизане в сила на договора, възложителят заплаща на изпълнителя цената по договор, на три равни периодични плащания, по едно за всяко организирано и проведено обучение, въз основа на представен от изпълнителя доклад за изпълнение - в срок до 10 дни, считано от приемане изпълнението на услугите за съответното обучение с двустранен констативен протокол за окончателно приемане и издадена фактура от изпълнителя. Възложителят се задължава да извършва всяко дължимо плащане в срок до 10 дни след получаването на фактура на изпълнителя, при спазване на условията по чл. 7, ал. 1.

Изпълнението на поръчката е приключило след договорения срок на 02.03.2023 г. с окончателното плащане в размер на 32 400 лв. (с ДДС) или повече от четири месеца след подписването двустранно на приемо-предавател протокол на 13.10.2022 г., на представянето на последната фактура от изпълнителя - на 19.10.2022 г. и след договорения срок - до 26.10.2022 г. в несъответствие с чл. 3, ал. 2, чл. 6 и чл. 7, ал. 3 от договор за услуга[264].

1.1.2.2. Съгласно чл. 56 от ВПУЦОП, контролът по изпълнение на договорите за възлагане на обществени поръчки се осъществява от длъжностно лице или комисия, определени със заповед на възложителя. Експерт „Обществени поръчки" уведомява секретаря на общината за наличие на сключен договор, за да бъде определено лицето по ал. 1, което да осъществява контрол по изпълнението. За всеки договор за обществена поръчка секретаря на общината, организира изготвянето на заповеди за определяне на длъжностно лице или комисия, които да осъществяват контрол по изпълнение на договорите, в зависимост от предмета на обществените поръчки. По договори за обществени поръчки, проведени във връзка с изпълнението на проекти, финансирани от фондове на ЕС, отговорник по изпълнението на договора е ръководителя на проекта.

Съгласно Заповед № 814 от 07.12.2021 г. на кмета на общината, отговорник по изпълнението на договора е ръководителя на проекта - заместник кмет на общината, от която е подписана за приел в приемо-предавателен протокол от 13.10.2022 г. изпълнението на дейност 3, в съответствие с чл. 56, ал. 4 от ВПУЦОП.

Приемо-предавателен протокол от 12.09.2022 г. за услугата - за дейност 1 и приемо-предавателен протокол от 20.09.2022 г. за услугата - за дейност 2 са подписани за

---

[263] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-105

[264] Одитни доказателства №№ I-106 и I-107

приел изпълнението от заместник кмет на община и от секретар на общината, които длъжностни лица не са определени с изрична заповед на възложителя за осъществяване на контрол по изпълнението на договора за обществената поръчка в несъответствие с чл. 24, ал. 1 и чл. 25, ал. 2 от договора и чл. 56, ал. 4 от ВПУЦОП[265].

1.1.2.3. Съгласно чл. 14, ал. 1 и ал. 2, т. 1 от договора, възложителят освобождава гаранцията за изпълнение в срок до 30 (тридесет) дни след приключване на изпълнението на договора и приемане на услугите в пълен размер, ако липсват основания за задържането от страна на възложителя на каквато и да е сума по нея. Освобождаването на гаранцията за изпълнение се извършва, както следва: 1. когато е във формата на парична сума - чрез превеждане на сумата по банковата сметка на изпълнителя, посочена в чл. 8, ал. 1 от договора.

Съгласно чл. 61 от ВПУЦОП, след приключване изпълнението на договорите, гаранциите за изпълнение се освобождават само след писмено становище на длъжностните лица или на комисиите по чл. 56, ал. 1, извършили контрол по изпълнението им и представяне на протокол от експерт „Обществени поръчки".

Гаранцията за изпълнение в размер на 3 на сто от стойността на договора (без ДДС) или 2 430 лв. е освободена от възложителя чрез превеждането на сумата по банковата сметка на изпълнителя с платежно нареждане от 16.03.2023 г. след представяне протокол подписан от главен специалист „Обществени поръчки" за възстановяване на гаранция за добро изпълнение от 15.03.2023 г.

Гаранцията за изпълнение в размер на 3 на сто от стойността на договора (без ДДС) или 2 430 лв. е освободена от възложителя след определения тридесет дневен срок след приключване на изпълнението на договора и приемане на услугите в пълен размер - на 13.10.2022 г., в несъответствие с чл. 14, ал. 1 от договора за услуга и чл. 61 от ВПУЦОП[266].

Изпълнението на обществената поръчка е в частично несъответствие с правната рамка и договора.

1.2. Договор № 67 от 26.07.2022 г. с предмет: ***„Доставка и монтаж на въздушно охлаждаем водоохлаждащ агрегат за нуждите на Община Гълъбово"*** на стойност 95 988 лв. с ДДС[267]

Договор № 67 от 26.07.2022 г. е сключен след проведена процедура чрез публично състезание, открита с Решение №: F223237 от 19.04.2022 г. на възложителя (УНП № 00420-2022-0007).

1.2.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) Доставката е извършена в договорения срок до 90 календарни дни, считано от 27.07.2022 г. (датата на получаване на възлагателно писмо от възложителя) до подписване на приемо-предавателен протокол. Срокът за монтажа и пускането в експлоатация на въздушно охлаждаемия водоохлаждащ агрегат е извършено в определения срок от 20 календарни дни, считано от 27.07.2022 г. (датата на получаване на възлагателно писмо от възложителя) и е приключил с подписването на приемо-предавателен протокол, в съответствие с чл. 4, чл. 6, ал. 2 и ал. 8 от договора;

б) приемане на услугата е документирано с подписването на протокол приемо-предавателен за доставка от 25.10.2022 г. и протокол за единични изпитания от 04.11.2022 г., в съответствие с чл. 6, ал. 2 и ал. 8 от договора;

в) по договора на 08.11.2022 г. е извършено общо плащане на стойност 79 990 лв. без ДДС или 95 988 лв. с ДДС;

г) плащането е извършено в договореният срок до 30 (тридесет) календарни дни след подписване на приемо-предавателен протокол за извършен монтаж и пускане в

---

[265] Одитни доказателства №№ I-12, I-106, I-107 и I-108

[266] Одитни доказателства №№ I-12, I-107 и I-109

[267] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-110

експлоатация по чл. 6, ал. 8 и представяне на оригинална фактура, в съответствие с чл. 3, ал. 1 и ал. 4 от договора;

д) плащането към изпълнителя по договора е извършено след като е изпратено задължително уведомление и съответно получено потвърждение от НАП и АМ[268] на 02.03.2023 г., че плащането може да бъде извършено, в съответствие на изискванията на т. 2 и т. 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.;

е) в съответствие с чл. 111, ал. 2 (ДВ, бр. 86 от 2018 г.) от ЗОП е определена гаранция, обезпечаваща изпълнението на договора (до 5 на сто от стойността на договора). При сключване на договора за обществената поръчка е внесена гаранция за изпълнение на договора в размер на 3 % от стойността на договора (без ДДС) - 79 990 лв., или 2 400 лв. по сметката на общината, в съответствие с чл. 111, ал. 1 и ал. 5 от ЗОП и чл. 11, ал. 1, ал. 2, ал. 3 и ал. 4 от договора;

ж) окончателното освобождаване на остатъчната сума по гаранцията - 799,90 лв. е извършено от възложителя чрез превеждането на сумата по банковата сметка на изпълнителя с платежно нареждане от 12.11.2024 г., в определения срок от десет дни след изтичане на гаранционния срок на техниката и след представяне на протокол подписан от главен специалист „Обществени поръчки“ за окончателно освобождаване на остатъчната сума по гаранция за добро изпълнение от 04.11.2024 г., в съответствие с чл. 12, ал. 1 от договора за услуга и чл. 61 от ВПУЦОП;

з) изпълнението на договора е приключило по смисъла на чл. 72 от ППЗОП с извършването на последното дължимо плащане с платежно нареждане № 1999447 в общ размер 95 988 лв. с ДДС на 08.11.2022 г. Обявление за приключване на договор за обществена поръчка е изпратено за публикуване в срока по чл. 185, т. 3 от ЗОП.

1.2.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно[269]:

1.2.2.1. Съгласно т. 1 от РМС № 592 от 21.08.2018 г., след сключването на договор на стойност, равна на или надвишаваща 30 000 лв., всички разпоредители с бюджет, без тези по бюджета на Народното събрание и на съдебната власт, задължително уведомяват НАП и АМ.

Сключеният договор за възлагане на обществената поръчка е на стойност е 95 988 лв. (с ДДС).

След сключването на договора не е изпратено задължителното уведомление до НАП и АМ, в нарушение на изискванията на т. 1 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.[270].

1.2.2.2. Съгласно чл. 56, ал. 1, ал. 2 и ал. 3 от ВПУЦОП, контролът по изпълнение на договорите за възлагане на обществени поръчки се осъществява от длъжностно лице или комисия, определени със заповед на възложителя. Експерт „Обществени поръчки” уведомява секретаря на общината за наличие на сключен договор, за да бъде определено лицето по ал. 1, което да осъществява контрол по изпълнението. За всеки договор за обществена поръчка секретаря на общината, организира изготвянето на заповеди за определяне на длъжностно лице или комисия, които да осъществяват контрол по изпълнение на договорите, в зависимост от предмета на обществените поръчки.

Приемо-предавателен протокол за доставка от 25.10.2022 г. и протокол за единични изпитания от 04.11.2022 г. на въздушно охлаждаемия водоохлаждащ агрегат са подписани за приели от шестчленна комисия от общинската администрация, които длъжностни лица предварително не са определени с изрична заповед на възложителя за осъществяване на контрол по изпълнението на договора за обществената поръчка. Нарушени са изискванията на чл. 6, ал. 1, ал. 2, ал. 8 от договора и чл. 56, ал. 1, ал. 2 и ал. 3 от ВПУЦОП[271].

---

[268] Писмо вх. № 5379978 от 08.11.2022 г. и изх. № 015764333 от 08.11.2022 г.

[269] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-110

[270] Одитни доказателства №№ I-111 и I-112

[271] Одитни доказателства №№ I-12, I-111, I-112 и I-113

1.2.2.3. Съгласно чл. 12, ал. 1 от договора, възложителят освобождава гаранцията за изпълнение на Договора на етапи и при условия, както следва: частично освобождаване в размер на 2 % (два процента) от стойността на договора в размер на 1 599,80 лева, в срок от 10 дни, след приемане на доставката и монтажа и подписване на Приемо-предавателния протокол по чл. 6, ал. 8, при условие че сумите по гаранцията не са задържани, или не са настъпили условия за задържането им; окончателно освобождаване на остатъчната сума по гаранцията се извършва в срок от 10 дни, след изтичане на гаранционния срок на техниката, посочен в настоящия договор, при условие, че изпълнителят е изпълнил всички свои задължения по договора и сумите по гаранцията не са задържани, или не са настъпили условия за задържането им.

Съгласно чл. 61 от ВПУЦОП, след приключване изпълнението на договорите, гаранциите за изпълнение се освобождават само след писмено становище на длъжностните лица или на комисиите по чл. 56, ал. 1, извършили контрол по изпълнението им и представяне на протокол от експерт „Обществени поръчки".

Частичното освобождаване на гаранцията за изпълнение в размер на 2 на сто от стойността на договора (без ДДС) или 1 599,80 лв. е извършено от възложителя чрез превеждането на сумата по банковата сметка на изпълнителя с платежно нареждане от 22.11.2022 г. след определения десет дневен срок, след приемане на доставката и монтажа - 04.11.2022 г. на въздушно охлаждаемия водоохлаждащ агрегат. Нарушен е чл. 12, ал. 1 от договора за обществената поръчка и чл. 61 от ВПУЦОП[272].

Изпълнението на обществената поръчка е в частично несъответствие с правната рамка и договора.

1.3. Договор № 77 от 07.09.2022 г. с предмет: ***„Доставка на съдове за събиране на битови отпадъци за нуждите на Община Гълъбово"*** на стойност 99 564 лв. (с ДДС)[273]

Договорът е сключен след проведена процедура чрез публично състезание, открита с Решение №: F237154 от 03.06.2022 г. на възложителя (УНП № 00420-2022-0010).

1.3.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) доставката е извършена в договорения срок, считано от датата на влизане в сила на договора или от 07.09.2022 г. до 02.03.2023 г., когато е извършено окончателното плащане по договора в съответствие с чл. 4 от договора;

б) приемането на доставката е документирано с подписването от представители на възложителя и изпълнителя на приемо - предавателен протокол от 05.12.2022 г., в съответствие с чл. 5.2 от договора;

в) по договора са извършени общо плащания на стойност 82 970 лв. без ДДС или 99 564 лв. с ДДС, в съответствие със стойността на договора;

г) след сключването на договора е изпратено задължителното уведомление до НАП и АМ, в съответствие с изискванията на т. 1 от РМС № 592 от 21.08.2018 г. Плащанията към изпълнителя по договора са извършени след като са изпратени задължителни уведомления и съответно получени потвърждения от НАП и АМ на 12.09.2022 г. и на 28.02.2023 г., че плащанията може да бъдат извършени, в съответствие на изискванията на т. 2 и т. 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.;

д) в съответствие с чл. 111, ал. 2 (ДВ, бр. 86 от 2018 г.) от ЗОП е определена гаранция, обезпечаваща изпълнението на договора (до 5 на сто от стойността на договора). При сключване на договора за обществената поръчка представител на изпълнителя внася гаранция за изпълнение на договора в размер на 3 % от стойността на договора (без ДДС) - 82 970 лв., или 2 489,10 лв. по сметката на общината, в съответствие с чл. 111, ал. 1 и ал. 5 от ЗОП и чл. 10 от договора;

---

[272] Одитни доказателства №№ I-12, I-112, I-113 и I-114

[273] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-115

е) изпълнението на договора е приключило на 02.03.2023 г. по смисъла на чл. 72 от ППЗОП, когато е извършено окончателното плащане по договора с платежно нареждане от 02.03.2023 г. Обявление за приключване на договор за обществена поръчка е изпратено за публикуване в срока по чл. 185, т. 3 от ЗОП.

1.3.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка**[274]:

Приемо-предавателен протокол за доставка от 05.12.2022 г.[275] е подписан за приел от началник – отдел „Благоустройство комунално стопанство и опазване на околната среда“. Длъжностното лице предварително не е определено с изрична заповед на възложителя за осъществяване на контрол по изпълнението на договора за обществената поръчка в несъответствие с чл. 56, ал. 1, ал. 2 и ал. 3 от ВПУЦОП[276].

Изпълнението на обществената поръчка е в частично съответствие с правната рамка.

1.4. Договор № 52 от 01.07.2022 г. с предмет: ***„Преработка и актуализация на инвестиционен проект за обект: „Реконструкция на общински път SZR 1041 / III - 554 / Гълъбово - Мусачево от км 0+000 до км 6+800”*** на стойност 168 000 лв. (с ДДС)[277]

Договор № 52 от 016.07.2022 г. е сключен след проведена процедура чрез договаряне без предварително обявление, открита с Решение №: F240321 от 10.06.2022 г. на възложителя (УНП-00420-2022-0011).

1.4.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) услугата е извършена в договорения срок. Срокът за изготвяне на инвестиционния проект във фаза „технически проект“ е извършено в определения срок от 20 календарни дни, считано от 01.07.2022 г. и е приключил с подписването на приемо-предавателен протокол на 15.07.2022 г., в съответствие с чл. 4 от договора;

б) приемането на услугата е документирано с подписването приемо-предавателен протокол на 15.07.2022 г., в съответствие с чл. 15, ал. 1 от договора;

в) по договора са извършени общо плащания на стойност 168 000 лв. с ДДС или 140 000 лв. без ДДС, плащанията са извършени в договореният срок, в съответствие с чл. 7 от договора;

г) плащанията към изпълнителя по договора са извършени след като са изпратени задължителните уведомления и съответно получени потвърждения от НАП и АМ[278] на 16.12.2022 г., и 02.06.2023 г., че плащанията могат да бъдат извършени, в съответствие на изискванията на т. 2 и т. 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.;

д) изпълнението на договора е приключило на 05.06.2023 г., когато е извършено окончателното плащане по договора с платежно нареждане от 05.06.2023 г. Обявление за приключване на договор за обществена поръчка е изпратено за публикуване в срока по чл. 29, ал. 3 от ЗОП.

1.4.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка**:

Приемо - предавателен протокол от 15.07.2022 г.[279] е подписан и приет от директор ТСУ и ИРУ. Длъжностното лице предварително не е определено с изрична заповед на възложителя за осъществяване на контрол по изпълнението на договора за обществената поръчка в несъответствие с чл. 56, ал. 1, ал. 2 и ал. 3 от ВПУЦОП[280].

---

[274] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-115
[275] Одитно доказателство № I-116
[276] Одитни доказателства №№ I-12 и I-117
[277] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-118
[278] Писмо вх. № 5585631 от 16.12.2022 г. и изх. № 016034033 от 16.12.2022 г., вх. № 6235227 от 02.06.2023 г. и изх. № 017038148 от 02.06.2023 г.
[279] Одитно доказателство № I-119
[280] Одитни доказателства №№ I-12 и I-117

Изпълнението на обществената поръчка е в частично съответствие с правната рамка.

1.5. Договор № 75 от 01.09.2022 г. с предмет: ***„Доставка на 1(един) брой употребяван автомобил с висока проходимост тип SUV за нуждите на Община Гълъбово”*** на стойност 30 000 лв. (с ДДС)[281]

Договорът е сключен след проведена процедура чрез публично състезание, открита с Решение №: F253133 от 14.07.2022 г. на възложителя (УНП № 00420-2022-0012).

1.5.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) Доставката е извършена в договорения срок на 07.09.2022 г., когато е извършено окончателното плащане по договора в съответствие с чл. 4.2 от договора;

б) приемане на доставката е документирано с подписването от представители на възложителя и изпълнителя на приемо - предавателен протокол от 01.09.2022 г., в съответствие с чл. 5.3 от договора;

в) по договора са извършени общо плащания на стойност 25 000 лв. без ДДС или 30 000 лв. с ДДС ;

г) след сключването на договора е изпратено задължителното уведомление до НАП и АМ, в съответствие с изискванията на т. 1 от РМС № 592 от 21.08.2018 г. Плащането към изпълнителя по договора е извършено след като е изпратено задължителното уведомление и съответно получено потвърждение[282] от НАП и АМ на 07.09.2022 г., че плащането може да бъде извършено, в съответствие на изискванията на т. 2 и т. 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.;

д) изпълнението на договора е приключило на 08.09.2022 г., по смисъла на чл. 72 от ППЗОП, когато е извършено окончателното плащане по договора с платежно нареждане от 08.09.2022 г. Обявление за приключване на договор за обществена поръчка е изпратено за публикуване в срока по чл. 185, т. 3 от ЗОП.

1.5.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка**[283].

Приемо-предавателен за доставка от 01.09.2022 г.[284] е подписан за приел от изпълнител- шофьор. Длъжностното лице предварително не е определен с изрична заповед на възложителя за осъществяване на контрол по изпълнението на договора за обществената поръчка в несъответствие с чл. 56, ал. 1, ал. 2 и ал. 3 от ВПУЦОП[285].

Изпълнението на обществената поръчка е в частично съответствие с правната рамка.

2. Изпълнение на договори сключени в резултат на проведени възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП

Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез рисков подбор. При одита е проверено изпълнението на четири бр. договори за обществени поръчки (2022 г. - 3 бр. и 2023 г. - 1 бр.), сключени в резултат на проведени възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, изпълнението на които е приключило към края на одитирания период:

2.1. Договор за услуга № 82 от 21.09.2022 г. с предмет: ***„Архитектурно заснемане, изготвяне на обследвания за установяване на техническите характеристики, необходими с изискванията по чл. 169, ал. 1 и ал. 3 то ЗУТ, съставяне на енергийни технически паспорти и изготвяне на обследване за ефективност и предписване на***

[281] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-120
[282] Писмо до МФ - вх. № 51511920 от 07.09.2022 г. и изх. № 015470675 от 07.09.2022 г.
[283] Одитни доказателства №№ I-1, I-5, I-7 и I-120
[284] Одитно доказателство № I-121
[285] Одитни доказателства №№ I-12 и I-117

необходимите енергоспестяващи мерки в съответствие с нормативните изисквания на 5 (пет) многофамилни жилищни сгради в гр. Гълъбово“ на стойност 74 205,60 лв. с ДДС[286].

Договор № 82 от 21.09.2022 г. е сключен след проведено възлагане чрез събиране на оферти с обява, открито с публикуване на Обява № F-F255140 - 21.07.2022 г. на възложителя (УНП № 00420- 2022-0013).

2.1.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) услугите са изпълнени в договорения срок, в съответствие с чл. 4, чл. 25 и чл. 26 от договора за услуга. От представители на възложителя и изпълнителя е подписан окончателен приемо-предавателен протокол на 16.11.2022 г., за предаване и приемане на всички изпълнени услуги;

б) по договора от общината са изплатени на изпълнителя средства в общ размер 74 205,60 лв. с ДДС с две платежни нареждания по една фактура в съответствие с договорените по чл. 6 от договора;

в) след сключването на договора е изпратено задължителното уведомление до НАП и АМ, в съответствие с изискванията на т. 1 от РМС № 592 от 21.08.2018 г. Плащанията към изпълнителя по договора са извършени след като са изпратени задължителни уведомления и съответно получени потвърждения от НАП и АМ, че плащанията може да бъдат извършени, в съответствие на изискванията на т. 2 и т. 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.;

г) в съответствие с чл. 111, ал. 2 (ДВ, бр. 86 от 2018 г.) от ЗОП е определена гаранция, обезпечаваща изпълнението на договора (до 5 на сто от стойността на договора). При сключване на договора за обществената поръчка е внесена гаранция за изпълнение на договора в размер на 3 % от стойността на договора (без ДДС) 1 855,14 лв. по сметката на общината, в съответствие с чл. 111, ал. 1 и ал. 5 от ЗОП и чл. 10.1.1 от договора;

д) в едномесечен срок от приключването на изпълнението на договора, е изпратено до РОП обявление за приключване на договора за обществената поръчка, в което е посочена информация за изпълнението на договора, в съответствие с чл. 29, ал. 1, т. 1 и ал. 3 от ЗОП .Обявлението за приключването на договора за обществена поръчка е публикувано в профила на купувача на 14.03.2023 г. в деня на публикуването му в РОП - 14.03.2023 г.

2.1.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно[287]:

2.1.2.1. Съгласно чл. 7, ал. 2 от договора срокът за окончателното плащане по договора е 30 календарни дни след подписване на окончателен приемо-предавателен протокол и предоставяне на фактура в оригинал.

Изпълнението на поръчката е приключило след договореният срок. Договорът е приключил на 02.03.2023 г. с окончателното плащане в размер на 61 848 лв (с ДДС) или повече от два месеца след двустранно подписан окончателен приемо-предавателен протокол на 16.11.2022 г., представянето на последната фактура от изпълнителя на 24.11.2022 г. и след договорения срок - до 24.12.2022 г. в несъответствие с чл. 7, ал. 2 от договора[288].

2.1.2.2. Приемо-предавателен протокол за доставка от 16.11.2022 г. е подписан за приел директор Дирекция „Териториално-селищно устройство, инвестиционно развитие и управление“ „(ТСУ и ИРУ). Длъжностното лице предварително не е определено с изрична заповед на възложителя за осъществяване на контрол по изпълнението на договора за обществената поръчка в несъответствие с чл. 56 от ВПУЦОП[289].

---

[286] Одитни доказателства №№ I-3, I-5, I-7 и I-122

[287] Одитни доказателства №№ I-3, I-5, I-7 и I-122

[288] Одитни доказателства №№ I-12, I-86, I-123 и I-124

[289] Одитни доказателства №№ I-12, I-86, I-123 и I-124

Изпълнението на обществената поръчка е в частично несъответствие с правната рамка и договора.

2.2. Договор за услуга № 43 от 10.06.2022 г. с предмет: ***„Избор на изпълнител за разработване на оценка на общински план за развитие и подготовка на План за борба с климатичните изменения в община Гълъбово“*** на стойност 46 560 лв. (с ДДС)[290]

Договор за услуга № 43 от 10.06. 2022 г. е сключен след проведено възлагане чрез събиране на оферти с обява, открито с публикуване на Обява № F-204666 - 07.03.2022 г. на възложителя (УНП № 00420-2022-0004).

2.2.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) услугите са изпълнени в договорения срок, в съответствие с чл. 4, чл. 25 и чл. 26 от договора за услуга. От представители на възложителя са подписани приемо - предавателен протокол за предаване и приемане от 01.02.2023 г. за предаване на „План за борба с климатичните изменения“ и Констативен протокол за окончателно приемане на всички изпълнени услуги от 28.04.2023 г.;

б) по договора от общината са изплатени на изпълнителя средства в общ размер 46 560 лв. (с ДДС) с две платежни нареждания по две фактури. Изплатените средства са в съответствие с договорените по чл. 5 от договора;

в) след сключването на договора е изпратено задължителното уведомление до НАП и АМ, в съответствие с изискванията на т. 1 от РМС № 592 от 21.08.2018 г. Плащанията към изпълнителя по договора са извършени след като са изпратени задължителни уведомления и съответно получени потвърждения от НАП и АМ, че плащанията може да бъдат извършени, в съответствие на изискванията на т. 2 и т. 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.;

г) в съответствие с чл. 111, ал. 2 (ДВ, бр. 86 от 2018 г.) от ЗОП е определена гаранция, обезпечаваща изпълнението на договора (до 5 на сто от стойността на договора). При сключване на договора за обществената поръчка е внесена гаранция за изпълнение на договора в размер на 3 % от стойността на договора (без ДДС) - 38 000 лв., или 1 164 лв. по сметката на общината, в съответствие с чл. 111, ал. 1 и ал. 5 от ЗОП и чл. 10.1.1 от договора;

д) в едномесечен срок от приключването на изпълнението на договора, е изпратено до РОП обявление за приключване на договора за обществената поръчка, в което е посочена информация за изпълнението на договора, в съответствие с изискванията чл. 29, ал. 1, т. 1 и ал. 3 от ЗОП . Обявлението за приключването на договора за обществена поръчка е публикувано в профила на купувача на 16.08.2023 г. в деня на публикуването му в РОП - 16.08.2023 г.

2.2.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договора** относно[291]:

2.2.2.1. Съгласно чл. 7, ал. 2 от договор, срокът за окончателното плащане по договора е 30 календарни дни, считано от окончателното приемане на изпълнението на договора. Съгласно чл. 8, ал 1 от договора, окончателното плащане по договора се извършва въз основа на следните документи: констативен протокол за окончателно приемане на всички изпълнени услуги и фактура.

Изпълнението на поръчката е приключило след договореният срок. Договорът е приключил на 20.07.2023 г. с окончателното плащане в размер на 23 560 лв. с ДДС или почти три месеца след представянето на последната фактура от изпълнителя на 28.04.2023 г. и двустранно подписан констативен протокол за окончателно приемане на всички изпълнени услуги на 28.04.2023 г. и след договорения срок - до 28.05.2023 г. в несъответствие с чл. 7 от договора[292].

---

[290] Одитни доказателства №№ I-3, I-5, I-7 и I-125

[291] Одитни доказателства №№ I-3, I-5, I-7 и I-125

[292] Одитни доказателства №№ I-12, I-82, I-126 и I-127

2.2.2.2. Констативен протокол за окончателно приемане на всички изпълнени услуги от 28.04.2023 г. е подписан за приел от заместник - кмет на общината. Длъжностното лице предварително не е определено с изрична заповед на възложителя за осъществяване на контрол по изпълнението на договора за обществената поръчка в несъответствие с чл. 56 от ВПУЦОП[293].

Изпълнението на обществената поръчка е в частично несъответствие с правната рамка и договора.

2.3. Договор за услуга № 74 от 01.09.2022 г. с предмет: ***„Избор на изпълнител за логистично обезпечаване на пътуване до Кралство Норвегия по проект „Въвеждане на мерки за адаптация към променящия се климат в общините Гълъбово, Горна Оряховица и Стамболово“*** на стойност 47 760 лв. с ДДС[294]

Договор за услуга № 74 от 01.09.2022 г. е сключен след проведено възлагане чрез събиране на оферти с обява, открито с публикуване на Обява № F-229203 - 10.05.2022 г. на възложителя (УНП № 00420-2022-0009).

2.3.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) услугите са изпълнени в договорения срок, в съответствие с чл. 4, чл. 25 и чл. 26 от договора. От представители на възложителя са подписани приемо-предавателен протокол за окончателно приемане на всички изпълнени услуги на 19.12.2023 г. и Констативен протокол за окончателно приемане на всички изпълнени услуги от 20.12.2023 г.;

б) по договора са изплатени средства в общ размер 39 800 лв. без ДДС или 47 760 лв. с ДДС в съответствие с договорените по чл. 5 от договора;

в) след сключването на договора е изпратено задължителното уведомление до НАП и АМ, в съответствие с изискванията на т. 1 от РМС № 592 от 21.08.2018 г. Плащанията към изпълнителя по договора са извършени след като са изпратени задължителни уведомления и съответно получени потвърждения от НАП и АМ, че плащанията може да бъдат извършени, в съответствие на изискванията на т. 2 и т. 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.;

г) в съответствие с чл. 111, ал. 2 (ДВ, бр. 86 от 2018 г.,) от ЗОП е определена гаранция, обезпечаваща изпълнението на договора (до 5 на сто от стойността на договора). При сключване на договора за обществената поръчка е внесена гаранция за изпълнение на договора в размер на 1 % от стойността на договора (без ДДС) - 39 800 лв., или 398 лв. по сметката на общината, в съответствие с чл. 111, ал. 1 и ал. 5 от ЗОП и чл. 10.1.1 от договора;

д) в едномесечен срок от приключването на изпълнението на договора, е изпратено до РОП обявление за приключване на договора за обществената поръчка, в което е посочена информация за изпълнението на договора, в съответствие с изискванията чл. 29, ал.1, т. 1 и ал. 3 от ЗОП. Обявлението за приключването на договора за обществена поръчка е публикувано в профила на купувача на 15.03.2023 г. в деня на публикуването му в РОП - 15.03.2023 г.

2.3.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка**[295]:

Констативен протокол за окончателно приемане на всички изпълнени услуги от 20.12.2022 г. е подписан за приел от заместник кмет на общината. Длъжностното лице предварително не е определен с изрична заповед на възложителя за осъществяване на контрол по изпълнението на договора за обществената поръчка в несъответствие с чл. 56 от ВПУЦОП[296].

---

[293] Одитни доказателства №№ I-12, I-82, I-108, I-126 и I-127

[294] Одитни доказателства №№ I-3, I-5, I-7 и I-128

[295] Одитни доказателства №№ I-3, I-5, I-7 и I-128

[296] Одитни доказателства №№ I-12, I-84, I-108, I-129 и I-130

Изпълнението на обществената поръчка е в частично съответствие с правната рамка .

2.4. Договор за строителство № 75 от 22.06.2023 г. с предмет: ***„Авариен ремонт на отоплителна инсталация и абонатна станция на спортна зала „Енергетик“, гр. Гълъбово“*** на стойност 59 693,15 лв. с ДДС[297].

Договор за строителство № 75 от 22.06.2023 г. е сключен след проведено възлагане чрез събиране на оферти с обява, открито с публикуване на Обява № F-351500 - 30.03.2023 г. на възложителя (УНП № 00420-2023-0007).

2.4.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) услугите са изпълнени в договорения срок, в съответствие с чл. 4, чл. 25 и чл. 26 от договора за услуга. От представители на възложителя са подписани протокол за установяване завършването и заплащане на натурални видове строителни и монтажни работи от 04.08.2023 г. и окончателен протокол за приемане и предаване от 04.08.2023 г.;

б) по договора от общината са изплатени на изпълнителя средства в общ размер 59 693,15 лв. без ДДС или 71 831, 78 лв. с ДДС с две платежни нареждания по две фактури. Изплатените средства са в съответствие с договорените по чл. 6 от договора;

в) след сключването на договора е изпратено задължителното уведомление до НАП и АМ, в съответствие с изискванията на т. 1 от РМС № 592 от 21.08.2018 г. Плащанията към изпълнителя по договора са извършени след като са изпратени задължителни уведомления и съответно получени потвърждения от НАП и АМ, че плащанията може да бъдат извършени, в съответствие на изискванията на т. 2 и т. 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.

2.4.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка**[298]:

Съгласно чл. 29, ал. 3 (ДВ, бр. 107 от 2020 г.,) от ЗОП в едномесечен срок от приключването на изпълнението на договора, възложителят изпращат до РОП обявление за приключване на договора за обществената поръчка, в което е посочена информация за изпълнението на договора.

Съгласно чл. 72 от ППЗОП за целите на предоставяне на информацията по чл. 29, ал. 1, т. 1 от ЗОП договорът за обществена поръчка се счита за изпълнен от извършването на последното действие, свързано с предоставяне на уговорения резултат, или от извършването на последното дължимо плащане – в зависимост от това кое обстоятелство настъпва последно. В случаите, когато има гаранционен срок, той не се взема предвид.

При одита е установено, че изпълнението на договор № 75 от 22.06.2023 г. е приключило на 19.10.2023 г., с окончателното плащане в размер на 11 938,63 лв. На 26.03.2025 г. е изпратено обявление за приключване на договора за обществената поръчка за публикуване в РОП, след 30 дневният срок за изпращане за публикуване обявление за приключване на договор за обществена поръчка в РОП, в нарушение на чл. 29, ал. 3 от Закона за обществените поръчки (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г., в сила от 01.01.2021 г.), във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 6 от Закона за обществените поръчки (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г., в сила от 01.01.2021 г.) от ЗОП[299].

Изпълнението на обществената поръчка е в частично съответствие с правната рамка.

Една от причините за установените нарушения/несъответствия при изпълнението на договорите за обществените поръчки е неосъществен контрол от заместник кмета на общината - ръководител на проект, секретаря на общината и от главен специалист „Обществени поръчки“, в несъответствие с чл. 56 от ВПУЦОП. В резултат на това са нарушени разпоредби от договори, ВПУЦОП и ЗОП. Не е организирано изготвянето на

---

[297] Одитни доказателства №№ I-4, I-6, I-7 и I-131

[298] Одитни доказателства №№ I-4, I-6, I-7 и I-131

[299] Одитни доказателства №№ I-90, I-132 и I-133

заповеди за определяне на длъжностни лица или комисия, които да осъществяват контрол по изпълнение на договорите и не е спазен 30 дневният срок за изпращане за публикуване обявление за приключване на договор за обществена поръчка в РОП.

2.4.3. Оценка на състоянието на СФУК при изпълнение на договори за обществени поръчки

При одита е изследвано състоянието на СФУК при изпълнението на обществените поръчки, с цел установяване до каква степен въведените в процеса контролни дейности гарантират минимизирането на рисковете и предотвратяването на несъответствия с правната рамка и договорите.

Извършена е проверка за прилагането на контролни дейности, въведени с ВПУЦОП и вътрешните актове за въвеждане на СФУК в общината, утвърдени от кмета на общината.

При проверката за прилагането на въведени контролни дейности на проверени **договори, сключени в резултат на проведени обществени поръки** е установено:

а) извършване на предварителен контрол за законосъобразност от юрисконсулта на общината на договора за възлагане на обществената поръчка преди полагане на подписите на главен счетоводител и възложител. Контролната дейност следва да се документира чрез писмена съгласувателна процедура от юрисконсулта на общината върху договора за възлагане на обществената поръчка преди полагане на подписите на главен счетоводител и възложител.

От юрисконсулта на общината не е документиран контролът чрез писмена съгласувателна процедура върху пет договора, сключени след проведени пет процедури за възлагане на обществени поръчки, проверени при одита [300] и върху четири договора за възлагане на обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява, проверени при одита[301], в несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУПС, т. 1 от Раздел IV. „Обекти на предварителния контрол за законосъобразност“ от УОПКЗОПС, чл. 20, т. 6, т. 7, чл. 29 от ВПУЦОП и 21, ал. 1, т. 1 от ВПОПКЗ[302].

Контролната дейност не е изпълнявана непрекъснато и последователно, съобразно определения в организацията ред;

б) прилагане на системата за двоен подпис съгласно СФУК. Контролната дейност следва да се документира чрез писмено съгласуване от главният счетоводител на общината на договора за възлагане на обществената поръчка относно разходната му част. Договорите са подписани от оправомощени лица по чл. 7, ал. 1 от ЗОП от на кмета на общината и главния счетоводител на общината, съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС, чл. 15, т. 2 от ВПУЦОП, чл. 39 от ВПИФСФУК и чл. 29 от ВПОПКЗ.

За проверените девет договора за обществени поръчки[303] контролната дейност е изпълнявана непрекъснато и последователно;

в) извършване на предварителен контрол преди поемане на задължение/извършване на разход. Контролната дейност се документира с изготвянето и подписването на Заявка за поемане на задължение/извършване на разход от заместник - кмет, директор на дирекция

---

[300] договор за услуга № 31 от 26.04.2022 г. след проведена процедура чрез пряко договаряне с определени лица (УНП-00420-2022-0003) и договор № 67 от 26.07.2022 г. след проведена процедура чрез публично състезание (УНП-00420-2022-0007); договор № 77 от 07.09.2022 г. след проведена процедура чрез публично състезание (УНП-00420-2022-0010), и договор № 52 от 01.07.2022 г. след проведена процедура чрез договаряне без предварително обявление (УНП-00420-2022-0011) и договор № 75 от 01.09.2022 г. след проведена процедура чрез публично състезание (УНП-00420-2022-0012),

[301] Договор № 82 от 21.09.2022 г. (УНП-00420-2022-0013); Договор № 43 от 10.06.2022 г. (УНП-00420-2022-0004); Договор № 74 от 01.09.2022 г. (УНП 00420-2022-0009) и Договор № 75 от 22.06.2023 г. (УНП-00420-2023-0007).

[302] Одитни доказателства №№ I-12, I-16, I-107, I-112, I-117, I-124, I-127, I-130, I-133

[303] Договори №№ 31 от 26.04.2022 г. (УНП-00420-2022-0003); 67 от 26.07.2022 г. (УНП-00420-2022-0007); 77 от 07.09.2022 г. (УНП-00420-2022-0010); 52 от 01.07.2022 г. (УНП-00420-2022-0011); 75 от 01.09.2022 г. (УНП-00420-2022-0012); 82 от 21.09.2022 г. (УНП-00420-2022-0013); 43 от 10.06.2022 г. (УНП-00420-2022-0004); 74 от 01.09.2022 г. (УНП 00420-2022-0009) и 75 от 22.06.2023 г. (УНП-00420-2023-0007)

ТСУ и ИРУ, или от друго отговорно длъжностно лице, Искане за извършване на разход към Заявка за поемане на задължение и Контролен лист за извършване на предварителен контрол за плащане по банков път от старши експерт „Финансов контрол“.

При изпълнението на проверените девет договора за обществени поръчки[304] е извършен предварителен контрол преди поемане на задължение/извършване на разход, в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУПС, чл. 21, т. 1, т. 2 от ВПУЦОП, чл. 27, ал. 2 и чл. 29 от ВПОПКЗ.

През одитирания период писмено въведените контролни дейности при изпълнението на договори за обществените поръчки не са прилагани непрекъснато (във времето) и последователно (във всички случаи), не са били достатъчно ефективни и не са предотвратили, разкрили и коригирали несъответствията с правната рамка.

Обобщена оценка за съответствието при изпълнението на договори за обществени поръчки:

Дейностите, свързани с изпълнението на договорите за обществени поръчки са осъществени в частично несъответствие с действащата през одитирания период правна рамка и договорите.

Установените несъответствия с правната рамка в тази област са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст). През одитирания период СФУК в под-областта е неефективна.

Глава втора
Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Карлово

Раздел I. Планиране и възлагане на обществени поръчки

1. Актове на общинския съвет и вътрешни актове

1.1. Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Карлово (Наредба по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ)

Съгласно чл. 82, ал. 1 от ЗПФ, общинският съвет приема наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет, разработена при спазване на принципите, правилата и процедурите по ЗПФ.

Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ е приета с Решение № 688 от 16.12.2021 г. на общинския съвет[305] и е оповестена на интернет страницата на общината[306].

При извършената проверка за съответствие на Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ с нормативните актове от по-висока степен е установено, че наредбата е актуализирана в съответствие със ЗПФ.

През одитирания период Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ е в съответствие с правната рамка.

1.2. Вътрешни актове

1.2.1. Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Карлово (ВПУЦОП)

---

[304] Договори №№ 31 от 26.04.2022 г. (УНП-00420-2022-0003); 67 от 26.07.2022 г. (УНП-00420-2022-0007); 77 от 07.09.2022 г. (УНП-00420-2022-0010); 52 от 01.07.2022 г. (УНП-00420-2022-0011); 75 от 01.09.2022 г. (УНП-00420-2022-0012); 82 от 21.09.2022 г. (УНП-00420-2022-0013); 43 от 10.06.2022 г. (УНП-00420-2022-0004); 74 от 01.09.2022 г. (УНП 00420-2022-0009) и 75 от 22.06.2023 г. (УНП-00420-2023-0007)

[305] Одитно доказателство № II-11

[306] https://www.karlovo.bg/inc/service/service-download-file.php?identifier=1b379d4f-a3dd-4ab6-8f3c-0d33ec1daa9a&control=20211231120849

В съответствие с изискванията на чл. 244 от ЗОП, условията и редът за възлагане на обществени поръчки са определени във ВПУЦОП, утвърдени със Заповед № 65 от 20.01.2017 г. на кмета на общината.

След одитирания период, със Заповед № РД-906 от 27.08.2024 г. на кмета на общината са утвърдени нови ВПУЦОП, които са публикувани на профила на купувача на общината[307].

При извършената проверка за съответствие на прилаганите през одитирания период ВПУЦОП с изискванията на правната рамка е установено[308]:

1.2.1.1. В съответствие с чл. 140, ал. 1 от ППЗОП и във връзка с чл. 244, ал. 2 от ЗОП, с утвърдените ВПУЦОП *(ред. 20.01.2017 г.)* е определен редът относно: планиране и прогнозиране на потребностите от провеждането на процедурите/възлагане на поръчките; определяне на служителите, отговорни за подготовката на процедурите, и реда за осъществяване на контрол върху тяхната работа; провеждане на процедурите; получаването и съхраняването на заявления за участие, оферти и проекти и реда за определяне на състава и начина на работа на комисията за извършване на подбор на кандидатите и участниците, за разглеждане и оценка на офертите; сключване на договорите, проследяване изпълнението им и приемане на резултатите от тях; действията при обжалване на процедурите; провеждане на въвеждащо и поддържащо обучение на лицата, ангажирани с управлението на цикъла на обществените поръчки; документиране на всеки етап от цикъла на обществените поръчки; архивиране на документите, свързани с управлението на цикъла на обществените поръчки; възможността възложителите да възлагат отделни дейности от управлението на цикъла на обществените поръчки на външни изпълнители; публикуване на документи в регистъра и на профила на купувача.

Определени са участниците и техните отговорности и задължения при управлението на цикъла на обществените поръчки – прогнозиране, планиране, подготовка на документацията, провеждане на процедури и възлагане на обществени поръчки и контрол по изпълнението на сключените договори. Определени са редът, длъжностните лица и условията за съхранение на документацията от проведените обществени поръчки.

Пряко ангажирани в процеса по възлагане и изпълнение на обществени поръчки, вкл. оперативната дейност по планиране, подготовката и провеждането на процедурите, са: сектор „Правно и нормативно обслужване“ и сектор ОП[309]. Със заповед от 20.03.2020 г.[310] на кмета на общината е възложено на директора на дирекция СА да ръководи, организира и контролира дейността на сектор ОП. Съгласно чл. 4 от ВПУЦОП *(ред. 20.01.2017 г.)*, при упражняване на правомощията си на възложител, кметът на Община Карлово или упълномощено от него длъжностно лице се подпомага от секретаря, заместник-кметовете, главния счетоводител, директорите на дирекции, началникът на отдел „Правно-нормативно обслужване и обществени поръчки” (отдел ПНО и ОП), началникът на сектор ОП, началникът на сектор „Правно-нормативно обслужване“ и други служители, определени в правилата или със заповед.

Определени са функциите по проследяване изпълнението на договорите за обществени поръчки като контролът се осъществява от заявителя, инициирал разхода за обществената поръчка.

Кметът на общината, в зависимост от обекта на поръчката, може да определи със заповед и други длъжностни лица, които да осъществяват текущо наблюдение и контрол по изпълнението предмета на договора.

---

[307] ЦАИС ЕОП

[308] Одитно доказателство № II-12 и II-13

[309] Одитно доказателство № II-2

[310] Заповед № РД-175 от 20.03.2020 г. на кмета на общината

ВПУЦОП (ред. 20.01.2017 г.) са в несъответствие с организационната структура на общинската администрация, действаща през одитирания период[311].

След одитирания период са приети ВПУЦОП (ред. 27.08.2024 г.), които са актуализирани в съответствие със структурата на общинската администрация, утвърдена с нов УПОА от 09.02.2024 г.[312]

1.2.1.2. Съгласно чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП (ДВ, бр. 29 от 2020 г.), досието на обществената поръчка следва да съдържа информация за определяне на прогнозната стойност на обществената поръчка.

ВПУЦОП (ред. 20.01.2017 г.) и ВПУЦОП (ред. 27.08.2024 г.) не са актуализирани по отношение съдържанието на досиетата за обществени поръчки[313], в несъответствие с чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП.

1.2.1.3. ВПУЦОП *(ред. 20.01.2017 г.)* не са актуализирани във връзка с измененията в правната рамка, свързани с възлагането на обществените поръчки чрез ЦАИС ЕОП, приети със Закон за изменение и допълнение на ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 18.10.2018 г.) и Закон за изменение и допълнение на ЗОП (ред. ДВ, бр. 102 от 31.12.2019 г., бр. 107 от 18.12.2020 г.) и не съдържат ред за:

а) предоставяне на достъп до платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП, във връзка с чл. 32, ал. 1 от ЗОП;

б) искане и предоставяне на разясненията чрез профила на купувача във връзка с чл. 33, ал. 1 от ЗОП;

в) публикуване на информация и документите в РОП за възлаганите обществени поръчки, както и отговорни длъжностни лица за това във връзка с чл. 36, ал. 1 от ЗОП;

г) осигуряване на публичност на задължителни за публикуване документи и обособяването на електронни преписки във връзка с чл. 36а, ал. 1 от ЗОП;

д) подаване на документи, свързани с участие в обществени поръчки чрез платформата съобразно правилата за нейното използване и изискванията на възложителя във връзка с чл. 47 ал. 1 от ППЗОП;

е) действия на комисията при разглеждане на заявления за участие и оферти, подадени чрез платформата, във връзка с измененията на Глава пета, Раздел VIII от ППЗОП;

ж) публикуване на документи в РОП и на профила на купувача, който се поддържа на платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП, в несъответствие с чл. 140, ал. 1, т. 11 от ППЗОП.

з) възлагане на обществени поръчки, включително чрез динамична система за покупки, рамково споразумение и квалификационна система с електронни средства чрез използване на централизирана електронна платформа във връзка с чл. 39а, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г.);

и) начина и срока на съхранение на електронните документи и архивирането им във връзка с чл. 122, ал. 1 от ЗОП[314];

След одитирания период със заповед [315] на кмета на общината ВПУЦОП са актуализирани и са приведени в съответствие с действащата през одитирания период правна рамка по отношение въвеждането на електронна платформа за обществени поръчки, публикуване на документи в регистъра и на профила на купувача.

Задължението за използване на ЦАИС ЕОП за Община Карлово възниква от 13.06.2020 г. и до 27.08.2024 г. ВПУЦОП *(ред. 20.01.2017 г.)* не са актуализирани след възникването на задължението за прилагане на ЦАИС ЕОП[316].

---

[311] Одитно доказателство № II-14

[312] утвърден със Заповед № РД-127 от 09.02.2024 г. на кмета на общината - https://www.karlovo.bg/currentNews-4080-newitem.html

[313] Одитни доказателства №№ II-12, II-13 и II-14

[314] Одитни доказателства №№ II-12 и II-13

[315] Заповед № РД-906 от 27.08.2024 г. на кмета на общината

[316] Одитни доказателства №№ II-12 и II-13

1.2.1.4. Съгласно чл. 140, ал. 1, т. 3 от ППЗОП, вътрешните правила по чл. 244, ал. 1 ЗОП определят най-малко реда за определяне на служителите, отговорни за подготовката на процедурите, и реда за осъществяване на контрол върху тяхната работа.

а) съгласно чл. 12, ал. 1 и ал. 4 от ВПУЦОП *(ред. 20.01.2017 г.)*, изготвената и окомплектована, съгласно изискванията на тези правила документация за участие, обявата по чл. 187 от ЗОП или поканата до определени лица по чл. 191 от закона се предоставя на началник отдел ПНО и ОП, а изготвената документация се представя на Кмета на Общината или упълномощено длъжностно лице за одобрение.

Във ВПУЦОП (ред. 20.01.2017 г.) не е определен ред за подписване за изготвяне и съгласуване на документацията и другите документи, част от преписката на обществената поръчка в несъответствие с чл. 140, ал. 1, т. 3 от ППЗОП [317].

В чл. 14, ал. 1 от ВПУЦОП (ред. 27.08.2024 г.) е определен ред за съгласуване като документацията и другите документи, част от преписката на обществената поръчка се окомплектоват във формат pdf и се подписват от определените за изготвянето им лица с квалифициран електронен подпис, след което се съгласуват от гл. счетоводител, директор на дирекция ПРППОПОСЗ, гл. юрисконсулт и финансов контрольор, който попълва контролен лист по образец[318];

б) във ВПУЦОП *(ред. 20.01.2017 г.)* или друг вътрешен акт не са въведени писмени контролни дейности, отговорни длъжностни лица и начин за документиране на предварителен контрол за законосъобразност на всеки от етапите на процеса на възлагане на обществени поръчки – предварителен контрол на действията и решенията на възложителя, от вземането на решение за откриване на обществената поръчка, до решенията за приемане на изпълнението и извършването на плащания[319], в несъответствие с т.1 от Раздел IV от УОПКЗОПС.

Приетите след одитирания период ВПУЦОП (ред. 27.08.2024 г.) са приведени в съответствие с правната рамка, като в Глава трета от правилата е определен ред, отговорни длъжностни лица и начин на документиране на предварителен контрол за законосъобразност на всеки от етапите на процеса на възлагане на обществени поръчки[320].

1.2.1.5. Съгласно чл. 8, ал. 9 от ВПУЦОП, най-късно до две седмици след приемане на бюджета на Община Карлово за съответната година, директорът на дирекция ФСДОС, въз основа на одобрения бюджет следва да изготвя проект на план-график (Образец № 2 Раздел II и Раздел III), който следва да се съгласува от кмета на общината. Съгласно чл. 8, ал. 12 от ВПУЦОП, проектът на план-график (Раздели II и III) следва да се представя за утвърждаване на кмета на Община Карлово до 5 работни дни, след изтичане на срока по ал. 9.

План-графиците за 2022 г. и 2023 г. са изготвени от директор на дирекция СА, съгласувани от директор дирекция ОА и са утвърдени от кмета на общината[321], но не са посочени дати на съгласуване и съответно утвърждаване. По информация от общинска администрация в отговор на поставени въпроси[322], План-графикът за 2022 г. е утвърден пет дни след изтичане на двуседмичния срок след влизане в сила на решението на общинския съвет, с което е приет бюджетът на общината (31.03.2022 г.), а План-графикът за 2023 г. е утвърден дни след изтичане на двуседмичния срок след влизане в сила на решението на общинския съвет, с което е приет бюджетът на общината (14.09.2023 г.)[323].

Всички проверени обществени поръчки са включени в изготвените графици, но поради липсата на документиране не може да се получи разумна увереност за датата на

---

[317] Одитно доказателство II-12
[318] Одитно доказателство № II-13
[319] Одитни доказателства №№ II-12, II-15, II-16 и II-36
[320] Одитно доказателство № II-13
[321] Одитно доказателство № II-17
[322] Одитно доказателство № II-18
[323] Одитно доказателство № II-15 и II-36

изготвяне на план-графиците за 2022 г. и 2023 г., както и за спазването на сроковете по чл. 8, ал. 9 и 12 от ВПУЦОП.

Причините за установените несъответствия са липсата на писмено определен ред и длъжностни лица, отговорни за извършването на периодичен преглед и актуализация на вътрешните актове. Независимо, че несъответствията в правилата относно ЦАИС ЕОП не са повлияли негативно на процеса, същите следва да отразяват адекватно правната рамка, в изпълнение на която са създадени.

Прилаганите през одитирания период ВПУЦОП са в частично несъответствие с изискванията на правната рамка. Това е оказало влияние във връзка с планирането и възлагането на обществените поръчки, отразено в Раздел I, т.т. 3.6.1.1, 3.6.1.2, 3.6.2.2 и 3.6.2.3 от одитния доклад.

1.3. Вътрешни актове за въвеждане на СФУК

1.3.1. В Община Карлово е изградена организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права и задължения и нива на докладване в областта на възлагането и изпълнението на обществените поръчки, в съответствие с чл. 11, ал. 2, т. 3 от ЗФУКПС и МНЕФУК:

От кмета на общината е утвърден[324] УПОА, с който е определено, че служителите в общинската администрация изпълняват възложените им задачи и отговарят пред прекия си ръководител за изпълнението на работата, съобразно длъжностните им характеристики[325].

През одитирания период сектор ОП в рамките на отдел "Административно, информационно и правно обслужване и човешки ресурси", дирекция ОА, осъществява цялостния процес, свързан с дейностите по прилагането на нормативната уредба в областта на обществените поръчки в т.ч. изготвя документации за възлагане на обществени поръчки, заповеди, решения, писма, покани и др., свързани с възлагането на обществени поръчки; подготвя и изпраща необходимата информация до РОП и ОВЕС; осъществява цялостната координация и администрирането на профила на Община Карлово в ЦАИС ЕОП [326].

Съгласно заповед[327] от 20.03.2020 г. на кмета на общината на директор на дирекция СА е възложено да ръководи, организира и контролира дейността на сектор ОП в общинска администрация Карлово.

От секретаря на общината са утвърдени подробни и ясни длъжностни характеристики на служителите, ангажирани в дейностите по възлагане на обществените поръчки[328].

Съгласно чл. 44, ал. 1 от ВПУЦОП, контролът по изпълнението на договора за обществена поръчка се осъществява от заявителя, инициирал разхода за обществената поръчка[329].

1.3.2 В Община Карлово са въведени вътрешни правила за финансовото управление и контрол, в съответствие с чл. 5, ал. 1 и ал. 2 и чл. 11, ал. 1 и ал. 2, т. 2 от ЗФУКПС[330]:

а) през одитирания период е прилагана СФУК, утвърдена със Заповед № РД -170 от 20.03.2020 г. на кмета на общината, която включва Наръчник – система за финансово управление и контрол в Община Карлово в т.ч. процедури и инструкции: регламентиращи извършването на предварителен контрол при поемане на задължения, извършване на предварителен контрол при извършване на разход и действия в случай на открити несъответствие при предварителния контрол. СФУК е регламентирана с цел за да осигурява

[324] Заповед № РД-135 от 04.03.2020 г. на кмета на общината
[325] Одитно доказателство № II-2
[326] Одитно доказателство № II-2
[327] Заповед № РД-175 от 20.03.2020 г.
[328] Одитно доказателство № II-19
[329] Одитно доказателство № II-12
[330] Одитно доказателство № II-20

разумна увереност, че целите на общината се постигат, като би следвало да се прилага във всички структури, дейности и процеси в Община Карлово;

б) със заповеди[331] на кмета на общината, са определени длъжностните лица, отговарящи за прилагането на предварителен контрол при поемане на финансово задължение и извършване на разход.

1.3.3. От кмета на общината е утвърдена Стратегия за управление на риска за периода 2020-2023 г., в съответствие с изискванията на чл. 12, ал. 3 от ЗФУКПС, която определя етапите, през които преминава процесът по управление на риска, използвания подход, отговорните длъжностни лица/структури и основните изисквания към процеса.

За 2022 г. и за 2023 г. са идентифицирани рисковете, свързани с възлагането и изпълнението на обществените поръчки в Община Карлово в съответствие с чл. 12, ал. 2 от ЗФУКПС[332].

1.3.4. Съгласно чл. 14 от СФУК, системата на двойния подпис е процедура при която всяко поето задължение се удостоверява за валидно и всеки разход се извършва след полагане на подписите на ръководителя и на главния счетоводител върху съответните документи в съответствие с чл. 13, ал. 3, т.1 от ЗФУКПС;

Със Заповеди №№ РД -170 от 20.03.2020 г., РД-34 от 14.01.2022 г. и РД-389 от 07.04.2023 г. на кмета на общината са въведени ред/процедурни стъпки и отговорни служители във връзка с на прилагане на подсистемата „Предварителен контрол при поемане за финансово задължение и извършване на разход“ в Община Карлово, определеният предварителният контрол за законосъобразност в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС[333];

През одитирания период с вътрешен акт не е определен ред/процедурни стъпки за документирането на предварителен контрол за законосъобразност за всеки от етапите на процеса на възлагане на обществени поръчки – предварителен контрол на действията и решенията на възложителя, от вземането на решение за откриване на обществената поръчка, до решенията за приемане на изпълнението и извършването на плащания във връзка с т.1, раздел IV от УОПКЗОПС[334].

Причините за установените несъответствия са липсата на писмено определен ред и длъжностни лица, отговорни за извършването на периодичен преглед и актуализация на вътрешните актове. По информация от одитирания обект, в общината необходимостта от актуализация на вътрешните актове се инициира от съответните директори и началници на отдели/ сектори работещи със съответния вътрешен акт[335].

За периода 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г. позицията на началник сектор ОП в Община Карлово не е била заета[336]. От директора на дирекция СА, определен да ръководи, организира и контролира дейността на сектор ОП[337] не е инициирана актуализация на вътрешните актове във връзка с УОПКЗОПС.

1.3.5. В Община Карлово се ползват програмни продукти в процеси, свързани с документация, човешки ресурси и счетоводство. Редът за движение на информацията е определен в УПОА, СФУК, ВПУЦОП, както и в длъжностните характеристики на служителите. Възлагането на обществените поръчки се осъществява чрез централизираната електронна платформа[338].

---

[331] Заповеди №№ РД -170 от 20.03.2020 г., РД-34 от 14.01.2022 г. и РД-389 от 07.04.2023 г.

[332] Одитно доказателство № II-21

[333] Одитно доказателство № II-20

[334] Одитно доказателство № II-14

[335] Одитно доказателство № II-22

[336] Одитни доказателства №№ II-1 и II-22

[337] Заповед № РД 175 от 20.03.2020 г. на кмета на общината

[338] Одитно доказателство № II-23

В Община Карлово са осигурени и се прилагат информационни и комуникационни системи, в изпълнение на чл. 14 от ЗФУКПС.

1.3.6. В общината е изградена система за мониторинг на финансовото управление и контрол, с цел да се оцени неговото функциониране и своевременно да се предостави информация за установени слабости и пропуски за предприемане на коригиращи действия, както и да се осигури навременното му актуализиране при промени в условията, в съответствие с чл. 15 от ЗФУКПС и р. IV, т.5 от МНЕФУК[339]:

а) със Заповед № РД-739 от 05.10.2021 г. на кмета на общината са утвърдени правила за осъществяване на мониторинг на СФУК в общината;

б) съгласно Вътрешни правила за организация на бюджетния процес, утвърдени със Заповед № РД-432 от 22.07.2020 г. от кмета на общината, при изпълнението на бюджета на общината се извършва мониторинг на постъпленията и потребностите;

в) за 2022 г. и 2023 г. са изготвени и изпратени доклади във връзка с финансовото управление и контрол в общината, в съответствие с чл. 8, ал. 1 от ЗФУКПС [340].

Вътрешните актове за въвеждане на СФУК в изследваната област са в частично съответствие с изискванията на правната рамка. Създаден е риск за ефективното осъществяване на финансовото управление и контрол в общината.

2. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки

Съгласно чл. 5, ал. 1, от ЗОП, възложителите отговарят за правилното прогнозиране, планиране, провеждане, приключване и отчитане за резултатите от обществените поръчки.

Редът за прогнозиране и планиране на обществени поръчки е регламентиран в чл. 25 и 26 от ППЗОП, Глава втора от ВПУЦОП (ред. 20.01.2017 г.)[341].

Съгласно чл. 26, ал. 1 от ППЗОП, при планирането възложителят изготвя график за възлагане на поръчките, като взема предвид: определения ред за възлагане на всяка обществена поръчка, включително вида на избраната процедура, когато е приложимо; времето за подготовка, включително на документацията; времето за провеждане на възлагането, включително за получаване на заявления за участие или на оферти, работа на комисията и сключване на договора.

2.1. Съгласно чл. 2, ал. 2 от ВПУЦОП, заявители на обществени поръчки са директорите на дирекции, началниците на отдели, кметовете на кметства, кметските наместници, както и ръководителите на административни звена от структурата на общината, на второстепенните разпоредители с бюджет, неприлагащи системата на делегираните бюджети, и ръководителите на проекти по оперативни фондове и програми на Европейския съюз, които в изпълнение на своите функции следят за необходимостта от възлагане на обществени поръчки за строителство, доставки на стоки или предоставянето на услуги.

В чл. 8, ал. 2 от ВПУЦОП е определено до 31 октомври на съответната година заявителите по чл. 2, ал. 2 от правилата да изготвят и подават до кмета на общината мотивирани заявки (Образец №1), включващи необходимите стоки, материали, консумативи, услуги, както и необходимостта от закупуването на активи, планови и текущи ремонти, вкл. строителни или монтажни работи, които да бъдат възложени за период от 12 месеца, считано от 1 януари на следващата година. Съгласно чл. 2, ал. 3, кметът на Общината изпраща заявките до началника на отдел ПНО и ОП за обобщаване.

Съгласно чл. 2, ал. 4 и ал. 5, в срок до 10 ноември на текущата година, експерт от отдел ПНО и ОП обобщава и предава заявките по ал. 1 под формата на справка на директора на дирекция ФСДОС за преценка относно целесъобразността и законосъобразността от разходване на бюджетни средства, включваща и оценка на необходимия финансов ресурс

[339] Одитно доказателство № II-20
[340] Одитно доказателство № II-24
[341] Одитни доказателства №№ II-12 и II-25

за реализиране на потребностите. В срок до 20 ноември на текущата година, директорът на дирекция ФСДОС, съвместно с главния счетоводител, изготвят становище относно целесъобразността от разходване на бюджетни средства за обявяването на обществените поръчки през следващата календарна година, при съобразяване с проекто-бюджета на общината и го представя на кмета на общината за съгласуване и одобрение, след което необходимия финансов ресурс се включва в проекта на бюджета.

В Община Карлово не са изготвяни годишни заявки (Образец №1) за 2022 г. и за 2023 г., включващи необходимите им стоки, материали, консумативи, услуги, както и необходимостта от закупуването на активи, планови и текущи ремонти, вкл. строителни или монтажни работи, които да бъдат възложени за период от 12 месеца, считано от 1 януари на следващата година във връзка с прогнозирането и планирането на обществени поръчки по Глава втора от ВПУЦОП. За 2022 г. и за 2023 г. в Община Карлово не са изготвяни справка за преценка относно целесъобразността и законосъобразността от разходване на бюджетни средства, включваща и оценка на необходимия финансов ресурс за реализиране на потребностите и становище относно целесъобразността от разходване на бюджетни средства за обявяването на обществените поръчки през следващата календарна година, при съобразяване с проекто-бюджета на общината във връзка с прогнозирането и планирането на обществени поръчки по Глава втора от ВПУЦОП[342].

Във връзка с установеното от одитирания обект е изразено становище, че отговорните длъжностни лица инициират с докладни записки извършване на разход чрез деловодната система чрез поставяне на резолюции в нея, с което отговорните длъжностни лица преценят целесъобразността, а законосъобразността на разходването на бюджетните средства се контролира чрез СФУК на общината чрез Заявка на поемане на задължение[343].

С изложените мотиви не се доказва изпълнение на конкретно определен ред/ процедурни стъпки, определени в Глава втора от ВПУЦОП.

2.2. Съгласно чл. 8, ал. 6 и ал. 8 от ВПУЦОП, утвърдените по реда на ал. 5 становища се изпращат от кмета на общината до съответните ръководители на структурни звена – заявители по смисъла на чл. 2, ал. 2 от правилата, които до 30 ноември на съответната календарна година, изготвят проект на план-график (Образец № 2 Раздел I) на периодично повтарящите се доставки и услуги, които предстои да бъдат проведени за период от 12 месеца, считано от 1 януари на следващата календарна година. Проектът на план-график се представя за утвърждаване на кмета на общината.

Съгласно чл. 8, ал.ал. 9 -12 от ВПУЦОП, най-късно до две седмици след приемане на бюджета на Община Карлово за съответната година, директорът на дирекция ФСДОС, въз основа на одобрения бюджет следва да изготви проект на план-график (Образец № 2 Раздел II и Раздел III), който се съгласува от кмета на общината. При изготвяне на Раздел II от проекта на план-график, не се включват обществените поръчки, които са включени в Раздел I от план – графика. При изготвяне на Раздел III от проекта на план-график се включват обектите, които са одобрени в поименния списък за капиталови разходи за съответната година. Проектът на план-график (Раздели II и III) се представя за утвърждаване на Кмета на Община Карлово до 5 работни дни, след изтичане на срока по ал. 9.

В Община Карлово не е изготвян проект на план-график (Образец № 2 Раздел I) на периодично повтарящите се доставки и услуги, които предстои да бъдат проведени за период от 12 месеца, считано от 1 януари на следващата календарна година, съответно не е предоставян на кмета на общината за утвърждаване за 2022 г. и за 2023 г. по Глава втора от ВПУЦОП[344].

---

[342] Одитно доказателство № II-26

[343] Одитно доказателство № II-27

[344] Одитно доказателство № II-26

План-графиците на Община Карлово за възлагане на обществени поръчки за период от 12 месеца (Образец № 2 Раздел II и Раздел III), считано от 01.01.2022 г. и от 01.01.2023 г., утвърдени от кмета на общината не са датирани и при извършване на проверката не може да се установи кога са изготвени проектите им и на коя дата са утвърдени от кмета на общината, при извършване на одита не може да се получи разумна увереност, че са спазени определените срокове[345].

По информация от одитирания обект, план-графиците за възлагане на обществените поръчки за одитирания период са изготвени, съгласувани и утвърдени съгласно ВПУЦОП[346].

В резултат от осъществяването на неефективен контрол от секретаря[347] на общината върху дейността на заявителите на обществени поръчки по смисъла на ВПУЦОП, отговорните служители на отдел ПНО и ОП, директора на дирекция ФСДОС, главния счетоводител, отговорни за планирането и прогнозирането на обществените поръчки в Община Карлово, е създаден риск от несвоевременното им възлагане и за възлагането им в нарушение на законовите изисквания.

Прогнозирането и планирането на обществените поръчки в Община Карлово са в частично несъответствие с правната рамка и ВПУЦОП.

Рисковете от установените несъответствия са се проявили и това е довело до директно възлагане на обществени поръчки в нарушение на ЗОП, отразено в Раздел I, т.т. 3.6.1.1, 3.6.1.2, 3.6.2.2 и 3.6.2.3 от одитния доклад.

3. Възлагане на обществени поръчки

Критериите за оценка на съответствието са: ЗОП, ППЗОП, ВПУЦОП и вътрешните актове за въвеждане на СФУК в общината.

За периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г. възложител на обществени поръчки в Община Карлово по смисъла на чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП е кметът на общината. През одитирания период правните действия по възлагане на обществени поръчки са извършвани от заместник - кметовете на общината чрез делегирани правомощия по смисъла на чл. 7, ал. 1 от ЗОП.

3.1. Възлагане на обществени поръчки чрез открита процедура по чл. 18, ал. 1, т. 1 от ЗОП

Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез рисков подбор. При одита е проверена една открита процедура, проведена през 2023 г.[348]:

3.1.1. Обществена поръчка с предмет: ***„Обществен автобусен превоз на пътници по утвърдени маршрутни разписания от областна и общинска транспортни схеми по обособени позиции" (УНП 00072-2023-0016)***[349], възложена чрез открита процедура

Процедурата е открита с Решение № F350509 от 21.04.2023 г. на възложителя, заместник-кмет на Община Карлово, лице с делегирани правомощия по чл. 7, ал.1 от ЗОП[350] и е с прогнозна стойност 464 312,50 лв. без ДДС или 557 175 лв. с ДДС. Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП „най-ниска цена".

За участие в откритата процедура е подадена една оферта. В резултат на проведената процедура на 31.07.2023 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка по Обособена позиция № 1, на стойност 106 550 лв. без ДДС или 127 860 лв. с ДДС.

От възложителя е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп чрез профила на купувача до документацията за обществените поръчки, в съответствие с чл. 32, ал.

---

[345] Одитни доказателства №№ II-14 и II-17

[346] Одитно доказателство № II-18

[347] Със Заповед № 65 от 20.01.2017 г. на кмета на общината за утвърждаване на ВПУЦОП и поддържане на профила на купувача, на секретаря на общината е вменена функция по контрол по изпълнение на заповедта.

[348] Одитно доказателство № II-4

[349] Одитно доказателство № II-28

[350] упълномощен със Заповед № 323 от 23.03.2023 г. на кмета на общината.

1 от ЗОП. Документите, подлежащи на публикуване в профила на купувача и на портала на обществените поръчки, са публикувани в съответствие с правната рамка.

3.1.1.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

а) преди откриване на процедурата от възложителя са въведени данни в системата за случаен избор (ССИ) на АОП, в съответствие с чл. 121, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29 от 2020 г.), процедурата не е избрана за контрол. На основание чл. 35, ал. 1, т. 2 от ЗОП и чл. 122, ал.1 от ППЗОП, обявлението за оповестяване откриването на процедурата е изпратено за публикуване в РОП и в ОВЕС на 21.04.2023 г., след изтичане на нормативно определения 3-дневен срок от изпращане на данни за регистрация на поръчките в ССИ на АОП;

б) решението за откриване на процедурата е създадено в ЦАИС ЕОП и е подписано от възложителя с електронен подпис, в изпълнение на чл. 22, ал. 9 от ЗОП . Решението е с нормативно определеното съдържание и с него е одобрено обявлението за оповестяване откриването и документацията за участие съгласно чл. 22, ал. 5, т. 6, б. „а“ от ЗОП . Изпращането на обявлението за обществената поръчка за публикуване в ОВЕС, в РОП и в профила на купувача, назначаването и работата на комисия за разглеждане и оценка на офертите, издаването на решение за класиране на участниците и определяне на изпълнител[351] е в съответствие с изискванията на ЗОП и ППЗОП. Решението за откриването на процедурата и обявлението са изпратени за публикуване в РОП и профила на купувача на 21.04.2023 г., в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 2 и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП, и са публикувани на 26.04.2023 г. в деня на публикуването на обявлението в ОВЕС;

в) обявлението за обществената поръчка съдържа минималната изискуема информация по Приложение № 4 към чл. 23 от ЗОП. Спазени са законовите изисквания на чл. 74, ал. 1 от ЗОП при определянето на крайния срок за получаване на офертите (31 дни), определени в обявлението на обществената поръчка.

Предметът на процедурата е разделен на три обособени позиции, като е определен предмет, обем и прогнозна стойност за всяка обособена позиция, в съответствие с чл. 46, ал. 2 от ЗОП;

г) документацията за участие в обществената поръчка е одобрена с решението на възложителя и включва посочените в чл. 31, ал. 1 от ЗОП документи. Публикувана е в електронната преписка на поръчката в РОП и на профила на купувача на 26.04.2023 г., в регламентирания в ЗОП срок, като е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп до тях чрез платформата съгласно чл. 32, ал. 1 от ЗОП ;

д) определените от възложителя критерии за подбор на участниците в обявленията са съобразени с предмета, стойността, количеството или обема на обществените поръчки, като конкуренцията не е ограничена чрез включване на изисквания, които дават предимство или необосновано ограничават участието. Спазени са изискванията на чл. 59, ал. 2 от ЗОП.

Критериите за подбор, които се отнасят до годността за упражняване на професионална дейност, технически и професионални способности, са в съответствие с определените в чл.чл. 60, 61 и 63 от ЗОП. В обявлението възложителят не поставя изисквания относно финансовото и икономическото състояние на участниците. Поставени са критерии относно техническите и професионални възможности и са посочени документите, чрез които се доказва съответствието с тях, съгласно чл. 59, ал. 5 от ЗОП. За доказването на техническите и професионалните способности на участниците са посочени документите в чл. 64, ал. 1, т. 9 и 10 от ЗОП . В документацията към поръчката подробно са описани условията за задължително отстраняване, посочени в чл. 54, ал. 1 от ЗОП, както и основанията за отстраняване по чл. 55, ал. 1, т. 1, 3 и 4 от ЗОП и чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.. Обществената поръчка е за услуги, с прогнозна стойност 464 312,50 лв. без ДДС, която попада в обхвата на приложимата за съответния вид възложител европейска директива. Техническите спецификации осигуряват равен достъп на кандидатите или участниците до

[351] Решение за избор на изпълнител № D24319981 от 08.06.2023 г.

процедурата за възлагане на обществената поръчка и не създават необосновани пречки пред възлагането на обществената поръчка в условията на конкуренция в съответствие с чл. 49, ал. 1 от ЗОП;

е) в обявлението за обществената поръчка от възложителя е посочен критерият за възлагането ѝ – „най-ниска цена“, в съответствие с изискванията на чл. 70, ал. 3 от ЗОП. В документацията за участие от възложителя е определена методика за комплексна оценка и начина за определяне на оценката по всеки показател, в съответствие с изискванията на чл. 70, ал. 7 от ЗОП. Възложителят не е включил критерии за подбор като показатели за оценка на офертите, в съответствие с чл. 70, ал. 12 от ЗОП;

ж) за участие в процедурата е подадена една оферта чрез платформата по Обособена позиция № 1. За останалите две обособени позиции не са подадени оферти;

з) със заповед на заместник-кмета на общината [352] е назначена комисия за извършване на подбор на кандидатите и участниците, разглеждане и оценка на получените оферти, в съответствие с чл. 51, ал. 1 от ППЗОП. При определяне състава на комисията са спазени изискванията на чл. 103, ал. 1 от ЗОП, като същата се състои от нечетен брой членове. Спазена е разпоредбата на чл. 51, ал. 8 от ППЗОП , като от членовете на комисията преди разглеждането на документите за съответствие с изискванията към личното състояние и критериите за подбор са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП за липса на конфликт на интереси. Действията на комисията са документирани в протокол[353], като резултатите от работата ѝ са отразени в доклад[354], в съответствие с изискването на чл. 103, ал. 3 от ЗОП. В изпълнение на чл. 60, ал. 3 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29 от 2020 г.) протоколът и докладът са подписани от всички членове на комисията и са утвърдени от възложителя, като е спазен посоченият в чл. 106, ал. 3 от ЗОП (ДВ бр. 13 от 2016 г.) срок;

и) протоколите на комисията, доклада до възложителя и решението за избор на изпълнител са публикувани в платформата ЦАИС ЕОП, като участникът е уведомен за резултатите от разглеждане на офертите със съобщение до личния му профил, в съответствие с чл. 39а, ал.4, т. 7 от ЗОП и чл. 9к, ал. 2 от ППЗОП. Протоколът и докладът на комисията са изготвени на 08.06.2023 г. и са публикувани в РОП и профила на купувача в същия ден, в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 11 и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП;

й) с решение на възложителя[355] е определен изпълнителят на договора за обществена поръчка при спазване на десетдневния срок от утвърждаването на протоколите, определен в чл. 181, ал. 6 от ЗОП. Решението на възложителя е публикувано в РОП и на профила на купувача и е изпратено до участника чрез платформата в същия ден в съответствие с изискванията на чл. 22, ал. 10,чл. 36 ал. 1, т. 1 и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП и чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП;

к) с решение на възложителя[356] процедурата е прекратена в частта ѝ за Обособени позиции № 2 и № 3, поради липса на представени оферти в съответствие с чл. 110, ал. 1, т. 1 от ЗОП.;

л) в изпълнение на чл. 112, ал. 6 и 8 от ЗОП, от възложителя е сключен договор за обществена поръчка[357], след влизането в сила на решението за определяне на изпълнител и след изтичането на 14 дни от уведомяването на заинтересованите участници за решението за определяне на изпълнител и в законоустановения едномесечен срок след влизането в сила на всички решения по процедурата. При подписването на договора от определения за

---

[352] Заповед № 561 от 23.05.2023 на възложителя

[353] Протокол от 08.06.2023 г.

[354] Доклад на комисията, без дата, публикуван на 08.06.2023 г.

[355] Решение за избор на изпълнител № D24319981 от 08.06.2023 г. на заместник-кмет, в качеството му на възложител съгласно Заповед № РД-323 от 23.03.2023 г.

[356] Решение за прекратяване на процедура № D24610451 от 19.06.2023 г. на заместник-кмет, в качеството му на възложител съгласно Заповед № РД-323 от 23.03.2023 г. на кмета на общината

[357] Договор № 221 от 31.07.2023 г.

изпълнител участник са представени документите по чл. 112, ал. 1, т. т. 2 и т. 3 от ЗОП за липса на основанията за отстраняване и за съответствие с критериите за подбор. Сключеният договор съответства на приложения към документацията образец, включва предложението на участника, избран за изпълнител и е с определеното съдържание, посочено в чл. 69 от ППЗОП. Договорът, включително приложенията към него, са публикувани в РОП и на профила на купувача в съответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП . В обявлението и в документацията е посочено, че при подписване на договора за възлагане на обществена поръчка участникът в процедурата следва да внесе гаранция за изпълнение в размер на 5 на сто от стойността на договора без ДДС в лева, в съответствие с чл. 111, ал. 4 от ЗОП ;

м) обявлението за възлагане на обществената поръчка е изпратено на 14.08.2023 г. чрез платформата за публикуване в ОВ на ЕС и РОП в нормативно определения 30-дневен срок от сключването на договора за възлагане на поръчката съгласно чл. 26, ал. 1, т. 1, чл. 35, ал. 1, т. 4 . Публикувано е в ОВ на ЕС, РОП и в профила на купувача в един и същи ден на 18.08.2023 г., в съответствие с чл. 36, ал. 2 от ЗОП и чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП;

н) спазени са разпоредбите на чл. 121, ал. 1 от ЗОП и чл. 98 от ППЗОП, като за поръчката е изготвено досие, в което са класирани по хронологичен ред документи за подготовката, провеждането, приключването и отчитането на изпълнението на обществената поръчка. Документите за обществената поръчка са публикувани на профила на купувача и в РОП в самостоятелна електронна преписка, съгласно чл. 36, ал. 6 и чл. 36а, ал. 2 от ЗОП .

3.1.1.2. При извършената проверка са установени следните **несъответствия с изискванията на правната рамка:**

3.1.2.1. Съгласно чл. 21, ал. 2 от ЗОП, прогнозната стойност трябва да е актуална към датата на откриване на обществената поръчка. Възложителят може да изчисли прогнозната стойност в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации. Съгласно чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, досието за всяка обществена поръчка освен документите и информацията по чл. 121, ал. 2 от ЗОП включва и информация за определяне на прогнозната стойност.

При одита е установено, че информацията на възложителя за определена от него прогнозна стойност на обществената поръчка е изготвена без дата[358], поради което не може да се установи дали пазарните проучвания са актуални към датата на откриване на обществената поръчка и за спазването на чл. 21, ал. 2 от ЗОП[359].

3.1.2.2. Съгласно чл. 60, ал. 1, т. 4 от ППЗОП, комисията изготвя доклад за резултатите от работата си, който съдържа в случай на прекратяване на процедурата - посочване на правното основание и съответни мотиви.

Изготвеният доклад за работата на комисията няма определеното задължително минимално съдържание по чл. 60, ал. 1, ал. 4 от ППЗОП, тъй като не съдържа информация относно прекратяването на обособени позиции № 2 и № 3 от поръчката и мотивите за това[360].

Несъответствието не е довело до негативни последици, тъй като независимо от това, че в доклада не са посочени правното основание и мотиви за прекратяването на обособени позиции № 2 и № 3, е издадено решение за прекратяването им от 19.06.2023 г.

3.1.2.3. Съгласно чл. 197, ал. 1, т. 7, б. „д“ от ЗОП , жалба може да се подава в 10-дневен срок от връчването на решението за прекратяване на процедурата.

Решението е изпратено като съобщение до участника в публичния профил на купувача в деня на издаването му – 19.06.2023 г., влиза в сила най-рано на 29.06.2023 г.

---

[358] Одитно доказателство № II-28

[359] Одитни доказателства №№ II-16 и II-36

[360] Одитно доказателство № II-28

Съгласно чл. 26, ал. 1, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г.), възложителите изпращат за публикуване обявление за възлагане на поръчка в срок до седем дни от влизането в сила на решението за прекратяване на процедура по чл. 18, ал. 1, т. 1 – 4, 6, 7 и 12 от ЗОП.

Обявлението за възлагане на поръчка относно прекратените обособени позиции е изпратено в ОВЕС на 23.06.2023 г. и е публикувано в РОП на 28.06.2023 г., преди влизане в сила на решението за прекратяване на процедура, в нарушение на чл. 26, ал. 1, т. 2 (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г.)[361].

По отношение на установените несъответствия с правната рамка не са въведени достатъчни и адекватни контролни дейности, които да минимизират рисковете в процеса до приемливо ниво.

Процедурата е проведена в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.2. Възлагане на обществени поръчки чрез публично състезание по чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП

Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез рисков подбор. При одита са проверени общо 5 бр. процедури (2022 г. – 4 бр. и 2022 г. – 1 бр.), както следва:

а) обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Благоустрояване на междублоково пространство в УПИ I-жилищен комплекс в кв. 7 с подходи от прилежащи улици и зони за паркиране в гр. Карлово", УНП 00072-2022-0012.***

Процедурата е открита с Решение № F257808 от 28.07.2022 г. на заместник-кмет на общината, оправомощен със Заповед № РД-688 от 28.07.2022 г. на кмета на Община Карлово на основание чл. 7, ал. 1 от ЗОП и е с прогнозна стойност 325 000 лв. (без ДДС). Определен е критерий за възлагане „оптимално съотношение цена/качество“ по смисъла на чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП, като в документацията е посочена методиката за оценка. За участие в публичното състезание е подадена една оферта.

В резултат на проведената процедура е сключен Договор № 225 от 04.10.2022 г. на стойност 316 401,60 лв. (без ДДС) или 379 681,92 лв. (с ДДС)[362];

б) обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***"Доставка на контейнери за смесени битови отпадъци за нуждите на Община Карлово, по обособени позиции", УНП 00072-2022-0013.***

Процедурата е открита с Решение № F258143 от 29.07. 2022 г. на заместник-кмет на общината, оправомощен със Заповед № РД-635 от 08.07.2022 г на кмета на общината на основание чл. 7, ал. 1 от ЗОП и е с обща прогнозна стойност 130 491,93 лв. (без ДДС) по 6 бр. обособени позиции. Определен е критерий за възлагане „най-ниска цена“ по смисъла на чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП, като в документацията е посочена методиката за оценка. За участие в публичното състезание са подадени по една оферта за обособени позиции №№ 1, 2 и 5. За обособена позиция № 3 са подадени две оферти, за обособени позиции № 4 и № 6 са подадени по пет оферти.

Отстранен е един участник подал оферта по обособена позиция № 3 на основание чл. 107, т. 1 и 2, б. „а“ от ЗОП във връзка с чл. 39, ал. 3, т. 1, б. „е“ от ППЗОП и в съответствие с чл. 22, ал. 5, т. 6, б. „г“ от ЗОП.

В резултат на проведената процедура по шестте обособени позиции са сключени следните Договори както следва: №№ 237 от 01.12.2022 г. за 44 583 лв. без ДДС или 53 499,60 лв. с ДДС; 274 от 01.12.2022 г. за 44 583 лв. без ДДС или 53 499,60 лв. с ДДС; 271 от 30.11.2022 г. за 5 250 лв. без ДДС или 6 300 лв. с ДДС; 267 от 25.11.2022 г. за 8 000 лв. без ДДС или 9 600

[361] Одитни доказателства №№ II-16 и II-36

[362] Одитно доказателство № II-29

лв. с ДДС; 264 от 24.11.2022 г. за 13 333 лв. без ДДС или 15 999,60 лв. с ДДС; 268 от 25.11.2022 г. за 14 742,93 лв. без ДДС или 17 691,52 лв. с ДДС[363];

в) обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***"Основен ремонт на улица „2-ра“ в с. Дъбене, община Карлово", УНП 00072-2022-0015.***

Процедурата е открита с Решение № F268420 от 26.08.2022 г. на заместник-кмет на общината, оправомощен със Заповед № РД-788 от 26.08.2022 г. на кмета на общината на основание чл. 7, ал. 1 от ЗОП и е с прогнозна стойност 316 666,66 лв. (без ДДС). Определен е критерий за възлагане „оптимално съотношение цена/качество“ по смисъла на чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП, като в документацията е посочена методиката за оценка. За участие в публичното състезание е подадена една оферта.

В резултат на проведената процедура е сключен Договор № 236 от 24.10.2022 г. на стойност 316 495 лв. без ДДС или 379 794 лв. с ДДС[364];

г) обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Благоустрояване на част от централна зона на гр. Карлово - улица „Ген. Гурко“, част от ул. „Свежен“, част от ПИ 36498.502.897 в кв. 42а, част от ПИ 36498.502.909 в кв. 42а, част от ул. „Търговска“, УНП 00072-2022-0021.***

Процедурата е открита с Решение № F275297 от 23.09.2022 г. на заместник-кмет на общината, оправомощен със Заповед № РД-903 от 16.09.2022 г. на кмета на общината на основание чл. 7, ал. 1 от ЗОП и е с прогнозна стойност 1 676 192 лв. (без ДДС). Определен е критерий за възлагане „оптимално съотношение цена/качество“ по смисъла на чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП, като в документацията е посочена методиката за оценка. За участие в публичното състезание е подадена една оферта.

В резултат на проведената процедура е сключен Договор № 18 от 02.02.2023 г. на стойност 1 674 092 лв. без ДДС или 2 008 910,40 лв. с ДДС, сключено е допълнително споразумение към договора на 19.09.2023 г. с което се изменя крайния срок за изпълнение на строително-монтажните работи от 30.09.2023 г. на 25.10.2023 г.[365];

д) обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Разширение на РДНО-Карлово, чрез изграждане на нова клетка 6 за депониране на ТБО, изпълнена в зоната между първа и трета клетка и надграждане на клетки 1, 2, 3, 4, и 5“, УНП 00072-2023-0020.***

Процедурата е открита с Решение № F362320 от 02.06.2023 г. на заместник-кмет на общината, оправомощен със Заповед № РД-418 от 20.04.2023 г. на кмета на общината на основание чл. 7, ал. 1 от ЗОП и е с обща прогнозна стойност 1 699 719,82 лв. (без ДДС). Определен е критерий за възлагане „най-ниска цена“ по смисъла на чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП, като в документацията е посочена методиката за оценка. За участие в публичното състезание са подадени 5 бр. оферти.

Отстранен са четирима участника на основание чл. 107, т. 2, б. „а“ от ЗОП като са посочени мотивите в съответствие с чл. 22, ал. 5, т. 6, б. „г“ от ЗОП. Срещу Решение № D26668630 от 30.08.2023 г. на възложителя са подадени жалби от трима от отстранените участници до Комисията за защита на конкуренцията (КЗК). С Решение № 1119 от 02.11.2023 г. на КЗК, същата оставя без уважение трите жалби[366] срещу решението от 30.08.2023 г. на заместник-кмета на Община Карлово[367].

---

[363] Одитно доказателство № II-30

[364] Одитно доказателство № II-31

[365] Одитно доказателство № II-32

[366] №№ вх. № ВХР-1760/11.09.2023 г., ВХР-1771/11.09.2023 г. и ВХР-1777/12.09.2023 г.

[367] Решение № D26668630/30.08.2023 г. на зам.-кмета на община Карлово (упълномощено лице съгласно Заповед № РД-418/20.04.2023 г. на кмета на община Карлово), с което се определя изпълнител на обществената поръчка.

В резултат на проведената процедура е сключен Договор № 361 от 29.12.2023 г. за 1 698 000 лв. без ДДС или 2 037 600 лв. с ДДС[368].

3.2.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

а) процедурите са открити с решения на заместник-кметове на общината с делегирани правомощия по възлагане на обществени поръчки по смисъла на чл. 7, ал. 1 от ЗОП. С решенията са одобрени обявленията за обществените поръчки и документацията за участие, в съответствие с чл. 22, ал. 1, т. 1 и ал. 2 от ЗОП;

б) решенията за откриване на процедурите, обявленията и документацията по чл. 36, ал. 1, т.т. 1, 4 и 8 от ЗОП са публикувани едновременно в РОП и на профила на купувача в съответствие с чл. 19а от ППЗОП;

в) обявленията за обществените поръчки съдържат минималната изискуема информацията Приложение № 19 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП;

г) спазени са законовите изисквания при определянето на крайния срок за получаване на офертите, определени в обявлението на съответната обществена поръчка във връзка с чл. 178, ал. 2 от ЗОП , *с изключение на установените несъответствия отразени в Раздел I, т. 3.2.2.5.2 и и.3.2.2.5.3 на одитния доклад;*

д) съдържанието на документацията за обществените поръчки е в съответствие с чл. 31 от ЗОП;

е) в обявленията и документацията за обществените поръчки по ЗОП са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП, специфични национални основания за отстраняване, наличие на свързаност по смисъла на § 2, т. 45 от ДР на ЗОП между кандидати/ участници в конкретна процедура (чл. 107, т. 4 от ЗОП); наличие на обстоятелство по чл. 3, т. 8 от ЗИФОДРЮПДРКЛДС; обстоятелства по чл. 69 от ЗПКОНПИ;

ж) критериите за подбор, които се отнасят до годността за упражняване на професионална дейност, икономическо и финансово състояние и технически и професионални способности, са в съответствие с определените в чл.чл. 60, 61 и 63 от ЗОП. За доказване на икономическо и финансово състояние и технически и професионални способности са посочени документи, в съответствие с регламентираните в чл. 62 и чл. 64 от ЗОП;

з) в обявлението за обществената поръчка и в документацията, от възложителя е определен критерия за възлагане, в съответствие с изискванията на чл. 70, ал. 3 от ЗОП. В документацията за участие, когато е приложимо, от възложителя е посочена методиката за комплексна оценка и начина за определяне на оценката по всеки показател, във връзка с 70, ал. 7 от ЗОП, *с изключение на установените несъответствия отразени в Раздел I, т. 3.2.2.1.2 и т. 3.2.2.3.2 на одитния доклад;*

и) при провеждането на две процедури[369] е допуснато оценка на техническите и ценовите предложения на участниците преди разглеждане на документите за съответствие с критериите за подбор, когато тази възможност е посочена от възложителя в обявлението и са спазени изискванията на чл. 104, ал. 3 от ЗОП;

й) със заповед на длъжностното лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП е назначена комисии за разглеждане и оценка на подадените оферти с поименния състав и лицето, определено за председател, сроковете за извършване на работата и място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП и чл. 51, ал. 1 от ППЗОП , *с изключение на установените несъответствия отразени в Раздел I, т. 3.2.2.3.3 на одитния доклад;*

к) съгласно чл. 51, ал. 8 от ППЗОП , членовете на комисията декларират липсата на конфликт на интереси с кандидатите или участниците и с лицата по чл. 54, ал. 2 и 3 от ЗОП преди разглеждане на документите за съответствие с изискванията към личното състояние

---

[368] Одитно доказателство № II-33

[369] УНП 00072-2022-0013, УНП 00072-2023-0020

и критериите за подбор, поставени от възложителя, а в случаите по чл. 104, ал. 2 и чл. 181, ал. 2 от ЗОП – преди разглеждане на техническото и ценовото предложение. Членовете на комисията са декларирали липсата на конфликт на интереси с участниците и с лицата по чл. 54, ал. 2 и 3 от ЗОП), *с изключение на установените несъответствия отразени в Раздел I, т. 3.2.2.4.2 на одитния доклад;*

л) офертите са оценени от комисиите по предварително избрания критерий от възложителя. За разглеждането, оценяването и класирането на офертите е съставен Протокол по чл. 181, ал. 4 от ЗОП, във връзка с чл. 60а от ППЗОП, подписан от всички членове на комисиите и е утвърден от упълномощеното лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП, съдържанието на протокола е в съответствие с определеното в чл. 60а от ППЗОП и чл. 181, ал. 4 и ал. 5 от ЗОП, *с изключение на установените несъответствия отразени в Раздел I, т. 3.2.2.2.3 на одитния доклад;*

м) протоколът по чл. 181, ал. 4 от ЗОП, във връзка с чл. 60а от ППЗОП, утвърден от упълномощеното лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП е публикуван на датата на утвърждаването и е изпратено съобщение чрез платформата, във връзка с чл. 9к, ал. 2 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 35 от 27.04.2021 г.);

н) спазен е определеният 10-дневен срок от утвърждаване на протокола, възложителят да издаде решение[370] за определяне на изпълнител, в съответствие с чл. 181, ал. 6 от ЗОП и е изпълнено изискването документите по чл. 36, ал. 1, т.1 от ЗОП да се публикуват едновременно в РОП и на профила на купувача в съответствие с чл. 19а, ал. 1 и ал. 2 от ППЗОП ;

о) с участника, определен за изпълнител на обществените поръчки, е сключени договор за обществена поръчка, като при подписването на договора от определените изпълнители са представени изискуемите документи, регламентирани в чл. 112, ал. 1 от ЗОП;

По един договор от 02.02.2023 г.[371] е сключено допълнително споразумение на 19.09.2023 г. в съответствие с чл. 116, ал. 1, т. 3 от ЗОП.

Възложителят е сключил съответните договори в едномесечен срок след влизането в сила на решението за определяне на изпълнител, но не преди изтичане на 14-дневен срок от уведомяването на заинтересованите кандидати и/или заинтересованите участници за решението за определяне на изпълнител в съответствие с чл. 112, ал. 5 от ЗОП, *с изключение на установените несъответствия отразени в Раздел I, т. 3.2.2.4.3 на одитния доклад;*

Обявлението за сключените договори, съответните договори и документацията към тях и допълнителното споразумение [372] са публикувани в определения 30-дневен срок, в съответствие чл. 36, ал. 1, т. 12 и т.14 и чл. 185, ал. 1 от ЗОП [373].

3.2.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка** относно:

3.2.2.1. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Благоустрояване на междублоково пространство в УПИ I-жилищен комплекс в кв. 7 с подходи от прилежащи улици и зони за паркиране в гр. Карлово", УНП 00072-2022-0012:***

3.2.2.1.1. Съгласно чл. 21, ал. 2 от ЗОП , прогнозната стойност трябва да е актуална към датата на откриване на обществената поръчка. Възложителят може да изчисли прогнозната стойност в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации.

Представена е информация за определяне на прогнозната стойност във връзка с чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП от директор на дирекция СА за извършено проучване на пазара за конкретно определяне на прогнозната стойност чрез пазарни проучвания и справочник на цените в строителството, разходни норми и уедрени сметки и норми, като е посочено, че стойността следва да бъде 325 000 лв. (без ДДС).

---

[370] Решения №№ D16906507 от 30.08.2022 г., D18070053 от 14.10.2022 г., D17704634 от 30.09.2022 г., D16906507 от 30.08.2022 г., D19009474 от 11.09.2022 г., D26668630 от 30.08.2023 г.

[371] Договор № 18 от 02.02.2023 г., УНП 00072-2022-2021

[372] Допълнително споразумение №18 от 19.09.2023 г. към Договор №18 от 02.02.2023 г.,УНП 00072-2022-0021

[373] Одитни доказателства №№ от II-29 до II-33

Представената информация не съдържа конкретни единични цени за изследваните позиции и доказателства за тях, за достигане на посочената сума. Не е представена и информация/ документация във връзка с изчисляването на стойността в проекта на план-графика съгласно Глава втора от ВПУЦОП на Община Карлово [374].

Информацията за определяне на прогнозна стойност на обществената поръчка във връзка с чл.98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП не е датирана, поради което не може да се получи разумна увереност, дали пазарните проучвания са били актуални към датата на откриване на обществената поръчка[375].

3.2.2.1.2. Съгласно чл. 70, ал. 7, т. 2 от ЗОП , в документацията възложителят посочва методиката за комплексна оценка и начина за определяне на оценката по всеки показател. Начинът трябва да дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите.

С решението за откриване на процедурата са одобрени обявлението за обществена поръчка и документацията за участие в публичното състезание.

В Раздел V „Критерии за възлагане“ от одобрената документация за участие в публичното състезание е посочено, че обществената поръчка се възлага въз основа на икономически най-изгодната оферта, като критерият за възлагане е „оптимално съотношение качество/цена”, съгласно чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП. Критерият „оптимално съотношение качество/цена” включва показатели и тежести в комплексна оценка (КО) на офертите. Един от показателите е ТПИС с максимален брой от 100 т. и с теглови коефициент в КО от 60 на сто.

При прегледа и анализа на методиката е установено, че начинът за определянето на оценката по показател ТПИС, съдържа определения като: „навременно и качествено изпълнение“, „не създават увереност в навременното и качествено постигане на целените резултати“. Методиката съдържа оценявани обстоятелства относно изложената организация на работа, която удовлетворява само минималните изисквания на възложителя и „от която не личи“, че участникът е запознат с приложимата действаща нормативна уредба, със съществуващите технически изисквания и стандарти, както и че разбира всяка една от поставените за изпълнение задачи.

Същевременно за да получи максималният брой точки в предложението на участника следва да са налице следните обстоятелства: представената организация на работа е структурирана по начин, който показва, че същият е напълно запознат с действащата нормативна уредба, със съществуващите технически изисквания и стандарти и с изискванията на възложителя и разбира в цялост поставените за изпълнение задачи; демонстрираната последователност на отделните строителни дейности и посочената взаимообвързаност между конкретните работи при изпълнение на строителството спомагат за навременното и качествено постигане на целените резултати. Представени са конкретни аргументи как предложената организация и начин на работа гарантират качествено и в срок изпълнение на поръчката; предложените организация, мобилизация и разпределение на използваните от участника ресурси (човешки ресурси и предвидените техника и механизация) гарантират навременното и качествено постигане на целените резултати.

Посоченото надграждащо обстоятелство изисква „Представената организация на работа е структурирана по начин, който показва, че същият (участникът) е напълно запознат с действащата нормативна уредба, със съществуващите технически изисквания и стандарти и с изискванията на възложителя и разбира в цялост поставените за изпълнение задачи“, като не става ясно как членовете на комисията ще определят степента на познаване нормативна уредба спрямо представената организация на работа.

Другите две надграждащи обстоятелства изискват: „Демонстрираната последователност на отделните строителни дейности и посочената взаимообвързаност

---

[374] Одитни доказателства №№ II-27, II-29 и II-34

[375] Одитни доказателства №№ II-29, II-35 и II-36

между конкретните работи при изпълнение на строителството спомагат за навременното и качествено постигане на целените резултати. Представени са конкретни аргументи как предложената организация и начин на работа гарантират качествено и в срок изпълнение на поръчката“ и „Предложените организация, мобилизация и разпределение на използваните от участника ресурси (човешки ресурси и предвидените техника и механизация) гарантират навременното и качествено постигане на целените резултати“, като не става ясно как членовете на комисията ще оценят/определят гарантирането на навременно и качествено постигане на целените резултати спрямо предложението.

Надграждащите условия, по същество представляват по-подробно и детайлно описание на организацията на работния процес без да е ясно по какъв начин това описание допринася за избора на икономически най-изгодната оферта. Същевременно неясните формулировки и определения предоставят прекалена свобода на комисията да преценява съответствието на офертата с изискванията на възложителя.

С оглед на изложеното, надграждащите обстоятелства, за които се присъждат допълнително точки ТПИС са твърде общо и абстрактно дефинирани.

Същевременно оценката по показател ТПИС, се поставя в зависимост от наличието на обстоятелства, които се припокриват с минималните изисквания, поставени от възложителя в техническата спецификация за поръчката.

Липсва яснота, гарантираща обективна оценка, като по този начин не се дава възможност на комисията за извършване на подбор на участниците, разглеждане и оценка на офертите, да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите. Методиката за оценка е утвърдена в нарушение на чл. 70, ал. 7, т. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.) и не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите на участниците[376].

3.2.2.2 Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***"Доставка на контейнери за смесени битови отпадъци за нуждите на Община Карлово, по обособени позиции", УНП 00072-2022-0013:***

3.2.2.2.1. Представена е информация за определяне на прогнозната стойност – 130 491,93 лв. (без ДДС), във връзка с чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП от началник отдел „Екология, управление на отпадъците и природни ресурси“. В информацията е посочено, че във връзка с необходимостта от определяне на прогнозната стойност е извършено проучване на пазара, съгласно техническата спецификация на контейнерите за смесени битови отпадъци чрез пазарни проучвания на интернет страниците на специализирани фирми, осъществяващи производство и доставка на същите. Информацията не съдържа конкретни единични цени за изследваните позиции и доказателства за тях, за достигане на посочената сума.

Не е представена и информация/ документация във връзка с изчисляването на стойността в проекта на план-графика съгласно Глава втора от ВПУЦОП[377].

При одита е установено, че информацията на възложителя за определената от него прогнозна стойност на обществената поръчка е изготвена без дата, с което не е документирано изпълнението на чл. 21, ал. 2 от ЗОП за актуалност на определената прогнозна стойност към датата на откриване на обществената поръчка[378].

3.2.2.2.2. Съгласно раздел I, точка 5 от Документация за участие в публично състезание по чл. 18, ал.1, т. 12 от ЗОП за възлагане на "Доставка на контейнери за смесени битови отпадъци за нуждите на Община Карлово, по обособени позиции", гаранционния срок е минимум 24 месеца, считано от датата на приемане на доставката от страна на възложителя.

---

[376] Одитно доказателство № II-37

[377] Одитни доказателства №№ II-27, II-30 и II-34

[378] Одитни доказателства №№ II-30, II-35 и II-36

Съгласно техническата спецификация по Обособена позиция № 5 „Паркови кошчета“ към документация, не е посочено изискване относно гаранционен срок на артикулите и той не е включен в образеца на предложението за изпълнение, което участниците следва да представят.

Налице е несъответствие по отношение на посочените изисквания за гаранционен срок в документацията за участие в публичното състезание[379].

Причината на констатираното несъответствие е липсата на вътрешен акт за определяне на ред/процедурни стъпки за документирането на предварителен контрол за законосъобразност за всеки от етапите на процеса на възлагане на обществени поръчки – предварителен контрол на действията и решенията на възложителя, от вземането на решение за откриване на обществената поръчка, до решенията за приемане на изпълнението и извършването на плащания във връзка с т.1, раздел IV от Указанията 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[380].

Подадена е една оферта по Обособена позиция № 5 „Паркови кошчета“ като комисията по разглеждане, оценка на офертите е класирала участника на първо място и е предложила на Възложителя да го определи за изпълнител. С участника, подал оферта по обособената позиция и предложил 12 месечен гаранционен срок на парковите кошчета е сключен Договор № 264 от 24.11.2022 г., в резултат на това е закупените паркови кошчета са с по-кратък гаранционен срок[381].

3.2.2.2.3. Съгласно раздел точка 3.3.2. Техническо предложение от Документация за участие в публично състезание по чл. 18, ал.1, т. 12 от ЗОП, възложителят е посочил, че офертата трябва да съдържа техническо предложение – по образец. Участник, който не представи предложението или не попълни всички изискуеми от възложителя условия, или то не отговаря на обявените условия за изпълнение на поръчката ще бъде отстранен от участие в процедурата по възлагане на обществената поръчка на основание чл. 107, т. 2, буква „а” от ЗОП.

В подадената оферта по Обособена позиция № 6 „Колела за контейнери със и без спирачки“ от един от участниците, не е представено техническо предложение за изпълнение по обособената позиция, , в несъответствие с чл. 39, ал. 3, т.1, б. “б“ от ППЗОП. Комисията[382] не е установила липсата на техническо предложение във връзка с чл. 39, ал. 3, т.1, б. “б“ от ППЗОП, не е уведомила писмено участника в несъответствие е с чл. 61, ал. 2, т. 3 от ППЗОП , а с изготвен от нея протокол[383] е класирала участникът на първо място и е предложила на Възложителя да го определи за изпълнител в несъответствие с чл. 60, ал. 1, т. 5 от ППЗОП [384].

В резултат на това е сключен е Договор № 268 от 25.11.2022 г. за доставка по Обособена позиция № 6 „Колела за контейнери със и без спирачки“ с обща прогнозна стойност до 14 742,93 лв. без ДДС или 17 691,52 лв. с ДДС.[385].

Причината за установеното несъответствие е неизпълнение/неспазване на приложимата правна рамка във връзка с извършване на подбор на участниците, разглеждане и оценка на офертите им от страна на членовете на комисията, назначена на основание чл. 103, ал. 1 от ЗОП.

Установеното несъответствие с правната рамка не е довело до финансов ущърб в бюджета на общината, тъй като във връзка с чл. 52, ал. 5 от ЗОП от Възложителя е изисквано от участниците да представят мостри като част от офертите, които са оценени от комисията

---

[379] Одитно доказателство № II-38

[380] Одитно доказателство № II-14

[381] Одитни доказателства №№ II-27, II-39 и II-40

[382] Комисия назначена със Заповед № РД-759 от 19.08.2022 г.

[383] Протокол по чл.181, ал. 4 от ЗОП, във връзка с чл.60а от ППЗОП, с пр.Протокол № 1 от 14.10.2022 г.

[384] Одитни доказателства №№ II-27, II-39 и II-40

[385] Одитни доказателства №№ II-27, II-30, II-39 и II-40

като отговарящи на изискванията, а определеният за изпълнител участник, с който е сключен договор, е предложил най-ниско ценово предложение по Обособена позиция № 6 [386].

3.2.2.3. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***"Основен ремонт на улица „2-ра“ в с. Дъбене, община Карлово", УНП 00072-2022-0015:***

3.2.2.3.1. По време на одита от общинската администрация е представена информация за определяне на прогнозната стойност в размер на 316 666,66 лв. (без ДДС), във връзка с чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП.-

В информацията е посочено, че във връзка с необходимостта от определяне на прогнозната стойност е извършено проучване на пазара, съгласно заложените в техническата спецификация дейности по СМР чрез способи: пазарни проучвания на интернат страниците на специализирани фирми и справочник на цените в строителството, разходни норми и уедрени сметни норми – СЕК. Информацията не съдържа конкретни единични цени за изследваните позиции и доказателства за тях, за достигане на посочената сума.

Не е представена и информация/документация във връзка с изчисляването на стойността в проекта на план-графика съгласно Глава Втора от ВПУЦОП на Община Карлово[387]. При одита е установено, че информацията на възложителя за определената от него прогнозна стойност на обществената поръчка е изготвена без дата, с което не е документирано изпълнението на чл. 21, ал. 2 от ЗОП за актуалност на определената прогнозна стойност към датата на откриване на обществената поръчка.[388].

3.2.2.3.2. С решението за откриване на процедурата са одобрени обявлението за обществена поръчка и документацията за участие в публичното състезание.

В Раздел V „Критерии за възлагане“ от одобрената документация за участие в публичното състезание е посочено, че обществената поръчка се възлага въз основа на икономически най-изгодната оферта, като критерият за възлагане е „оптимално съотношение качество/цена”, съгласно чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП. Критерият „оптимално съотношение качество/цена” включва показатели и тежести в КО на офертите. Един от показателите е ТПИС с максимален брой от 100 т. и с теглови коефициент в КО от 55 на сто.

При прегледа и анализа на методиката е установено, че начинът за определянето на оценката за показател ТПИС съдържа определения като: „навременно и качествено изпълнение“, „не създават увереност за качествено постигане на целените резултати“. Методиката съдържа оценявани обстоятелства относно изложената организация на работа, която удовлетворява само минималните изисквания на възложителя и „от която не личи“, че участникът е запознат с приложимата действаща нормативна уредба, със съществуващите технически изисквания и стандарти, както и че разбира всяка една от поставените за изпълнение задачи.

Същевременно за да получи максималният брой точки в предложението на участника следва са налице всяко едно от следните обстоятелства: представената организация на работа е структурирана по начин, който показва, че същият е напълно запознат с действащата нормативна уредба, със съществуващите технически изисквания и стандарти и с изискванията на възложителя и разбира в цялост поставените за изпълнение задачи; демонстрираната последователност на отделните строителни дейности и посочената взаимообвързаност между конкретните работи при изпълнение на строителството спомагат за качествено постигане на целените резултати. Представени са конкретни аргументи как предложената организация и начин на работа гарантират качествено изпълнение на поръчката; предложените организация, мобилизация и

[386] Одитно доказателство № II-40
[387] Одитни доказателства №№ II-27, II-31, II-34
[388] Одитни доказателства №№ II-31, II-35, II-36

разпределение на използваните от участника ресурси (човешки ресурси и предвидените техника и механизация) гарантират качествено постигане на целените резултати.

Посоченото надграждащо обстоятелство изисква „Представената организация на работа е структурирана по начин, който показва, че същият (участникът) е напълно запознат с действащата нормативна уредба, със съществуващите технически изисквания и стандарти и с изискванията на възложителя и разбира в цялост поставените за изпълнение задачи“, като не става ясно как членовете на комисията ще определят степента на познаване нормативна уредба спрямо представената организация на работа.

Другите две надграждащи обстоятелства изискват „Демонстрираната последователност на отделните строителни дейности и посочената взаимообвързаност между конкретните работи при изпълнение на строителството спомагат за качествено постигане на целените резултати. Представени са конкретни аргументи как предложената организация и начин на работа гарантират качествено изпълнение на поръчката“ и „Предложените организация, мобилизация и разпределение на използваните от участника ресурси (човешки ресурси и предвидените техника и механизация) гарантират качествено постигане на целените резултати“, като не става ясно как членовете на комисията ще оценят/ определят гарантирането на качественото постигане на целените резултати.

Самите надграждащи условия, по същество представляват по-подробно и детайлно описание на организацията на работния процес без да е ясно по какъв начин това описание допринася за избора на икономически най-изгодната оферта. Същевременно неясните формулировки и определения предоставят прекалена свобода на комисията да преценява съответствието на офертата с изискванията на възложителя.

С оглед на изложеното, надграждащите обстоятелства, за които се присъждат допълнителни точки за ТПИС са твърде общо и абстрактно дефинирани.

Същевременно оценката по показател ТПИС, се поставя в зависимост от наличието на обстоятелства, които се припокриват с минималните изисквания, поставени от възложителя в техническата спецификация за поръчката.

Липсва яснота, гарантираща обективна оценка, като по този начин не се дава възможност на комисията за извършване на подбор на участниците, разглеждане и оценка на офертите, да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите. Методиката за оценка е утвърдена в нарушение на чл. 70, ал. 7, т. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.) и не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите на участниците[389].

3.2.2.3.3. Съгласно чл. 52, ал. 3 от ЗМСМА, когато се финансират обекти на територията на кметствата и населените места с кметски наместници и възложител е кметът на общината, кметовете на кметства, кметските наместници или оправомощени от тях длъжностни лица се включват в съставите на комисиите по чл. 103 от ЗОП, участват при съставянето на актове и протоколи по време на строителството съгласно Закона за устройство на територията и нормативните актове по прилагането му, и в комисиите за въвеждане в експлоатация на строежите.

С Решение F268420 от 26.08. 2022 г. на заместник-кмет на Община Карлово, оправомощен[390] на основание чл. 7, ал. 1 от ЗОП е открита процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание с предмет „Основен ремонт на улица „2-ра“ в с. Дъбене, Община Карлово“ (УНП 00072-2022-0015).В резултат на проведената процедура е сключен Договор № 236 от 24.10.2022 г. на стойност 316 495,00 лв. (без ДДС).

Съгласно решението за откриване на процедурата за възлагане, обявлението и документацията за участие в процедура за възлагане на обществена, строителните дейности са улица „2-ра“ в с. Дъбене.

---

[389] Одитно доказателство № II-41

[390] със Заповед № РД-788 от 26.08.2022 г. на заместник-кмета на Община Карлово (съгласно Заповед № РД-760 от 19.08.2022 г. на кмета на Община Карлово)

Съгласно Заповед № РД-901 от 16.09.2022 г. на заместник-кмета на общината[391], е назначена комисия на основание чл.103, ал. 1 от ЗОП и във връзка с чл. 51, ал. 1 от ППЗОП, като в заповедта за назначаване на комисията не са включени кметът на с. Дъбене или оправомощени от него длъжностни лица в несъответствие с чл. 52, ал. 3 от ЗМСМА[392].

От одитирания обект е изразено мнение, че кметът на село Дъбене е декларирал невъзможност за участие в комисията, както и невъзможност да упълномощи други лице[393].

Мотивите, във връзка с изложената по-горе констатация са неоснователни, тъй като не са представени допълнителни доказателства.

3.2.2.4. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Благоустрояване на част от централна зона на гр. Карлово - улица „Ген. Гурко“, част от ул. „Свежен“, част от ПИ 36498.502.897 в кв. 42а, част от ПИ 36498.502.909 в кв. 42а, част от ул. „Търговска“, УНП 00072-2022-0021:***

3.2.2.4.1. От общинската администрация е представена информация за определяне на прогнозната стойност на обществената поръчка в размер на 1 676 192 лв. (без ДДС). . В информацията е посочено, че във връзка с необходимостта от определяне на прогнозната стойност е извършено проучване на пазара, съгласно заложените в техническата спецификация дейности по изготвяне на проект, прогнозни видове и количества СМР, осъществяване на авторски надзор чрез способи: пазарни проучвания на интернат страниците на специализирани фирми и справочник на цените в строителството, разходни норми и уедрени сметни норми – СЕК. Информацията не съдържа конкретни единични цени за изследваните позиции и доказателства за тях, за достигане на посочената сума.

Не е представена и информация/документация във връзка с изчисляването на стойността в проекта на план-графика съгласно Глава Втора от ВПУЦОП на Община Карлово[394].

При одита е установено, че информацията на възложителя за определената от него прогнозна стойност на обществената поръчка е изготвена без дата, с което не е документирано изпълнението на чл. 21, ал. 2 от ЗОП за актуалност на определената прогнозна стойност към датата на откриване на обществената поръчка[395].

3.2.2.4.2. Съгласно чл. 103, ал 1 и ал.2 от ЗОП, Възложителят назначава комисия за извършване на подбор на кандидатите и участниците, разглеждане и оценка на офертите и провеждане на преговори и диалог. Комисията се състои от нечетен брой членове. По отношение на членовете на комисията не трябва да е налице конфликт на интереси с кандидатите или участниците.

Съгласно чл. 51, ал. 8 от ППЗОП , членовете на комисията декларират липсата на конфликт на интереси с кандидатите или участниците и с лицата по чл. 54, ал. 2 и 3 от ЗОП преди разглеждане на документите за съответствие с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя, а в случаите по чл. 104, ал. 2 и чл. 181, ал. 2 от ЗОП – преди разглеждане на техническото и ценовото предложение.

Съгласно обявлението за обществената поръчка и Заповед № РД-999 от 14.10.2022 г. на заместник-кмета на общината, упълномощен със Заповеди №№ РД 856 от 01.09.2022 г. и 903 от 16.09.2022 г. за назначаване състав на комисия, отварянето на офертите, разглеждането и оценката следва да бъде на 14.10.2022 г. от 12,10 ч.

Съгласно Протокол № 1 от 17.11.2022 г., приложение към Протокол по чл. 181, ал. 4 от ЗОП, във връзка с чл. 60а от ППЗОП, утвърден от оправомощеното лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП на 17.11.2022 г., и информация от платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП, комисията е стартирала работата си на 14.10.2022 г.

---

[391] оправомощен със Заповед № РД-788 от 26.08.2022 г., на заместник-кмета на Община Карлово (съгласно Заповед № РД-760 от 19.08.2022 г. на кмета на Община Карлово)

[392] Одитни доказателства №№ II-31, II- 36, II-42

[393] Одитно доказателство № II-36

[394] Одитни доказателства №№ II-32, II-34, II-27

[395] Одитни доказателства №№ II-32, II-35, II-36

Тримата членове на комисията са представили подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП, както следва: председател на комисията на 15.10.2022 г.; двамата членове на комисията на 07.11.2022 г., т.е. след стартиране работата на комисията на 14.10.2022 г. в несъответствие с чл. 51, ал. 8 от ППЗОП [396].

От одитирания обект е изразено мнение, че на 14.10.2022 г. от председателя на комисията са извършени действия по декриптиране на получената оферта, а в протокола от работата на комисията е посочено, че всеки един член на комисията е подписал своята декларация преди разглеждане на документите за съответствие с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя[397].

При одита не е получена увереност за изпълнение на чл. 51, ал. 8 от ППЗОП, относно това дали подписването на декларациите от членовете на комисията е преди разглеждането на документите в подадената оферта.

3.2.2.4.3. Съгласно чл. 112, ал. 6 от ЗОП, възложителят сключва договора в едномесечен срок след влизането в сила на решението за определяне на изпълнител, но не преди изтичане на 14-дневен срок от уведомяването на заинтересованите кандидати и/или заинтересованите участници за решението за определяне на изпълнител.

Решение за определяне на изпълнител № D19009474 от 17.11.2022 г. на заместник-кмет на общината[398], е публикувано в РОП на същата дата – 17.11.2022 г. и влиза в сила на 02.12.2022 г.

Договор № 18 от 02.02.2023 г. с ДЗЗД Стил Арт е сключен след определения едномесечен срок след влизане в сила на решението за определяне на изпълнител в несъответствие с чл. 112, ал. 6 от ЗОП[399].

3.2.2.5. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Разширение на РДНО-Карлово, чрез изграждане на нова клетка 6 за депониране на ТБО, изпълнена в зоната между първа и трета клетка и надграждане на клетки 1, 2, 3, 4, и 5“, УНП 00072-2023-0020:***

3.2.2.5.1. Представена е информация за определяне на прогнозната стойност в размер на 1 699 712,82 лв. (без ДДС), във връзка с чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП от началник отдел „Екология, управление на отпадъците и природни ресурси“, посочено е, че във връзка с необходимостта от определяне на прогнозната стойност е извършено проучване на пазара, съгласно заложените в техническата спецификация дейности по СМР, осъществяване на авторски надзор чрез способи: пазарни проучвания на интернат страниците на специализирани фирми и справочник на цените в строителството, разходни норми и уедрени сметни норми – СЕК. Представената информация не съдържа конкретни единични цени за изследваните позиции и доказателства за тях, за достигане на посочената сума.

Не е представена и информация/ документация във връзка с изчисляването на стойността в проекта на план-графика съгласно Глава Втора от ВПУЦОП на Община Карлово [400].

При одита е установено, че информацията на възложителя за определената от него прогнозна стойност на обществената поръчка е изготвена без дата, с което не е документирано изпълнението на чл. 21, ал. 2 от ЗОП за актуалност на определената прогнозна стойност към датата на откриване на обществената поръчка.[401].

3.2.2.5.2. Обявлението е създадено чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 като електронен документ и съдържа информацията по Приложение № 19 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП. Обявлението за поръчката е публикувано на 02.06.20203 г., със срок за получаване на офертите – 22.06.2023 г., 23:59 ч., т.е. 20 дни.

---

[396] Одитни доказателства №№ II-27, II-32, II-43

[397] Одитно доказателство № II-27

[398] оправомощено лице със Заповед № РД-903 от 16.09.2022 г. на кмета на общината

[399] Одитни доказателства №№ II-32, II-36, II-44

[400] Одитни доказателства №№ II-27, II-33, II-37

[401] Одитни доказателства №№ II-33, II-35, II-36

Съгласно чл. 45, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.), когато офертите могат да се съставят само след посещение на обекта или след проверка на място на допълнителни документи, свързани с обществената поръчка, сроковете за получаването на оферти трябва да бъдат по-дълги от минимално определените, като дават възможност на заинтересованите лица да се запознаят с цялата информация, необходима за изготвяне на офертите.

Съгласно т.3.5 от документацията за участие в поръчката се изисква извършване на оглед на обекта за запознаване с фактическото състояние на обекта, и е задължително условие за подготовка на офертата като е необходимо представяне на Протокол за оглед по образец.

Определеният в обявлението 20-дневен срок за подаване на офертите е минималният определен в чл. 178, ал. 2 от ЗОП и е в несъответствие с чл. 45, ал. 2 от ЗОП (. ДВ, бр. 13 от 2016 г.) [402.]

Неспазване на изискването за определяне на по-дълъг от минималния срок за подаване на оферти би могло да доведе до невъзможност на по-голям брой желаещи да подадат оферти в срок или както е в случая подадените оферти да не отговарят на изискванията на Възложителя и да бъдат отстранени от участие в обществената поръчка, което води липса на реална конкуренция.

3.2.2.5.3. На 16.06.2023 г. са поискани разяснения чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 по ЗОП на основание чл. 180, ал. 1 от ЗОП. Възложителят е публикувал отговор на 19.06.2023 г. в срок до 3 дни, в съответствие с чл. 180, ал. 2 от ЗОП.

Съгласно чл. 100, ал. 7, т. 2 от ЗОП възложителят удължава сроковете за получаване на оферти, когато: са поискани своевременно разяснения по условията на процедурата и те не могат да бъдат представени в срока по чл. 33, ал. 2 от деня на публикуване на разясненията в профила на купувача до крайния срок за подаване на оферти не може да има по-малко от 6 дни, съответно 4 дни.

Съгласно чл. 33, ал. 2 от ЗОП възложителят предоставя разясненията в 4-дневен срок от получаване на искането, но не по-късно от 6 дни преди срока за получаване на заявления за участие и/или оферти, а когато срокът е съкратен по чл. 74, ал. 2 или чл. 133, ал. 2 или поради необходимост от спешно възлагане – до 4 дни преди този срок. В разясненията не се посочва лицето, направило запитването.

След публикуването на отговора, възложителят е удължил срока за получаване на оферти с един ден, респ. и дата на отваряне на офертите на основание чл. 100, ал. 7, т. 2 от ЗОП

С Решение за одобряване №: F389402 от 19. 06. 2023 г., подписано от оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП, е одобрено и Обявлението за изменение като срокът за получаване на оферти е удължен с един ден - до 23.06.2023 г., а дата за отваряне на оферти от 23.06.2023 г. - 26.06.2023 г. Удължения срок за подаване на офертите е е 4 дни (публикуван отговор на 19.06.2023 г., нов срок за подаване на оферти – 23.06.2023 г и не е посочена необходимост от спешно възлагане), поради което е в несъответствие с определения срок – не по-късно от 6 дни преди срока за получаване на офертите, в несъответствие с чл. 100, ал.7, във връзка с чл.33, ал. 2 от ЗОП[403].

Неспазване на изискването за определяне на по-дълъг от минималния срок за подаване на оферти може да ограничи възможността за подаване на по-голям брой оферти в срок или както при проверената обществена поръчка подадените оферти да не отговарят на изискванията на Възложителя и участниците да бъдат отстранени от участие в обществената поръчка, което води липса на реална конкуренция.

Една от причините за установените несъответствия с правната рамка е, че не са въведени достатъчни и адекватни контролни дейности, които да минимизират рисковете в процеса до приемливо ниво.

---

[402] Одитни доказателства №№ II-27, II-33, II-45

[403] Одитни доказателства №№ II-27, II-33, II-45

Процедурите са проведени в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.3. Възлагане на обществени поръчки чрез договаряне без предварително обявление по чл. 18, ал. 1, т. 8 от ЗОП

Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез рисков подбор. При одита е проверена една процедура за 2022 г.

Обществена поръчка възложена чрез договаряне без предварително обявление на основание чл. 79, ал. 1, т. 7 от ЗОП с предмет на обществената поръчка: ***Доставка на течни горива и масла за МПС за нуждите на Община Карлово, УНП 00072-2022-0008***

Процедурата е открита с Решение № F234601 от 31.05.2022 г., издадено от секретаря Община Карлово, оправомощен със Заповед № РД-497 от 30.05.2022 г. на кмета на Община Карлово на основание чл. 7, ал. 1 от ЗОП и е с прогнозна стойност 487 680 лв. (без ДДС).

В резултат на проведеното договаряне без предварително обявление за изпълнение на доставките е сключен Борсов договор № 500 от 14.06.2022 г., с № 109 от 14.06.2022 г.

3.3.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

а) решението за откриване на процедурата, съдържа минималното законово съдържание и документите по чл. 36, ал. 1 от ЗОП са публикувани едновременно в регистъра и на профила на купувача в съответствие с чл. 19а от ППЗОП ;

б) в изпълнение на чл. 32, ал.1 от ЗОП, възложителят е предоставил неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 до документацията за обществената поръчка;

в) процедурата не подлежи на контрол от страна на изпълнителния директор на АОП , поради това, че не е посочена в чл. 233, ал. 1 от ЗОП и основание за провеждане на обществената поръчка е по чл. 79, ал.1, т. 7 от ЗОП;

г) борсов договор № 500 от 14.06.2022 г.е сключен чрез борсов член[404], след влизане в сила на решение за провеждане на процедурата след изтичане на 10-десет дневния срок за обжалване по чл. 197, ал. 1, т. 5, б. „а“ от ЗОП ;

д) преди сключване на борсовият договор от крайният продавач са представени документи са в съответствие с чл. чл. 54, ал. 1, т. 7 и чл. 58, ал. 1 от ЗОП;

е) в изпълнение на чл. 36, ал. 1, т. 2 и чл. 26, ал. 1, т. от ЗОП, възложителят е изпратил за публикуване в РОП и ОВЕС обявление за възлагане на поръчка в срок до тридесет дни след сключване на договора ;

ж) документите по чл. 36, ал. 1, т. 2 от ЗОП, свързани с възлагането на обществената поръчка са публикувани едновременно в регистъра и на профила на купувача в съответствие с чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП.

Приложена е системата за двоен подпис при договора за борсово представителство в съответствие с чл. чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС[405].

3.3.2. При извършване на проверката е установено:

При одита е установено, че информацията на възложителя за определената от него прогнозна стойност на обществената поръчка е изготвена без дата, с което не е документирано изпълнението на чл. 21, ал. 2 от ЗОП за актуалност на определената прогнозна стойност към датата на откриване на обществената поръчка[406].

Процедурата е проведена в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.4. Възлагане на обществени поръчки чрез пряко договаряне по чл. 18, ал. 1, т. 13 от ЗОП

---

[404] договор за борсово представителство № 177-22, с № 98 от 26.05.2022 г.

[405] Одитно доказателство № II-46

[406] Одитни доказателства №№ II-35, II-36, II-46

Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез рисков подбор. При одита са проверени общо 4 бр. процедури (2022 г. – 3 бр. и 2023 г. – 1 бр.)[407]:

3.4.1. Обществена поръчка възложена чрез пряко договаряне с предмет ***„Доставка на автомобили за Община Карлово по обособени позиции“ (УНП 00072-2022-0003)***[408]

Процедурата е открита с Решение № F195041 от 11.02.2022 г. на заместник-кмета на общината, лице с делегирани правомощия по чл. 7, ал.1 от ЗОП[409], което е с определеното в чл. 22, ал. 5 от ЗОП съдържание, с него е одобрена поканата за участие и е публикувано в РОП и в профила на купувача на 11.02.2022 г. в изпълнение на чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП . Обществената поръчка е с прогнозна стойност 146 000 лв. без ДДС или 175 200 лв. с ДДС и е открита на основание чл. 182, ал. 1, т. 2 от ЗОП – когато процедурата за възлагане чрез публично състезание е прекратена, тъй като няма подадени оферти.

В резултат на проведената процедура са сключени три договора за възлагане на обществени поръчки, на обща стойност 121 060 лв. без ДДС или 145 272 лв. с ДДС[410], чието изпълнение е приключило в рамките на одитирания период[411].

3.4.1.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

а) обществената поръчка е стартирана на основание чл. 182, ал. 1, т. 2 от ЗОП – провеждане на пряко договаряне с определени лица, когато процедурата за възлагане чрез публично състезание е прекратена, тъй като няма подадени оферти. В раздел V.1 „Мотиви за избор на процедурата“ от решението е обоснован изборът на възложителя - налице са предпоставките на чл. 182, ал. 1, т. 2 от ЗОП за провеждане на процедура на пряко договаряне. В решението за откриване процедурата е посочено, че обществената поръчка е разделена на три обособени позиции, като са определени предметът и обемът на всяка позиция, както и прогнозната стойност, с което е спазено изискването на чл. 46, ал. 2 от ЗОП. В решението за откриване на процедурата възложителят е посочил лицето, което ще бъде поканено за участие в договарянето, с което е спазено изискването на чл. 64, ал. 1 от ППЗОП ;

б) на основание чл. 64, ал. 2 от ППЗОП, от възложителя е одобрена покана за участие в процедурата, която е изпратена на посоченото в решението за откриване лице чрез профила му в централизираната платформа по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП. Поканата е с изискуемото по чл. 64, ал. 2 от ППЗОП съдържание, като в нея са посочени предметът за поръчката и изискванията за изпълнението ѝ; критерият за възлагане; място и дата за провеждане на преговорите; изисквания за личното състояние на участниците и критерии за подбор; указания за подготовка на техническо и ценово предложения и др. изисквания. Критерият за подбор е икономически най-изгодна оферта – най-ниска цена, съгласно чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП;

в) след изтичането на определения в поканата срок за получаване на оферти, в изпълнение на чл. 51, ал. 1 от ППЗОП, със заповед[412] на заместник-кмета на общината, в качеството му на възложител, е назначена комисия за разглеждане на офертите, провеждане на преговори и класиране на участниците. Спазен е чл. 103, ал. 1 от ЗОП и съставът на комисията се състои от нечетен брой членове, служители на общинската администрация. Председателят и членовете на комисията са подписали декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП и чл. 51, ал. 8 от ППЗОП;

г) за участие в прякото договаряне са подадени оферти, съдържащи техническо и ценово предложение за всяка обособена позиция поотделно, в съответствие с чл. 101, ал. 3

---

[407] Одитни доказателства №№ II-3 и II-4

[408] Одитно доказателство № II-47

[409] Заповед № РД-918 от 02.12.2021 г. на кмета на общината

[410] Одитно доказателство № II-47

[411] Одитно доказателство № II-9

[412] Заповед № РД-166 от 22.02.2022 г. на заместник-кмета на общината, в качеството му на възложител

и ал. 13 от ЗОП. Офертите са декриптирани от председателя на комисията при спазване на чл. 54, ал. 2 от ППЗОП . Изпълнен е чл. 67, ал. 2 от ППЗОП, като с участника са проведени преговори, резултатите от които са отразени в протоколи, подписани от членовете на комисията и от съответния участник. От комисията, в съответствие с чл. 67, ал. 6 от ППЗОП, е изготвен доклад, който е с посоченото в чл. 60, ал. 1 от ППЗОП съдържание. Докладът е подписан от всички членове на комисията и е утвърден от възложителя на 02.03.2022 г., като е спазен посоченият в чл. 106, ал. 3 от ЗОП десетдневен срок. Протоколите и докладът са публикувани в РОП и в профила на купувача в деня на изпращане, на решението за определяне на изпълнител до участниците (на 02.03.2022 г.), с което е изпълнен чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП ;

д) с решение[413] на възложителя е определен изпълнител на обществената поръчка за трите обособени позиции. Решението е изпратено на участника чрез съобщение на потребителския му профил в платформата, в съответствие с чл. 22, ал.10 от ЗОП и е публикувано в РОП и в профила на купувача на същия ден (02.03.2022 г.), в съответствие с чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП;

е) преди сключването на договорите от изпълнителя са представени документи, удостоверяващи липсата на основанията за отстраняване по чл. 54, ал. 1, т.т. 3 от ЗОП и е внесена определената гаранция за трите договора по обособените позиции от поръчката в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП. Обявлението за възлагане на обществената поръчка е изпратено за публикуване в РОП и в профила на купувача в нормативно определения в чл. 185, т. 1 от ЗОП 30-дневен срок;

ж) Договори № 100 от 30.05.2022 г., № 91 от 18.05.2022 г. и № 101 от 30.05.2022 г. ведно с приложенията към тях са публикувани в РОП и в профила на купувача в деня на публикуване на обявлението за възложена поръчка в регистъра, в съответствие с на чл. 36, ал. 1, т. 12 и чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП

3.4.1.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка** относно:

3.4.1.2.1. Съгласно чл. 103, ал 1 и ал.2 от ЗОП, Възложителят назначава комисия за извършване на подбор на кандидатите и участниците, разглеждане и оценка на офертите и провеждане на преговори и диалог. Комисията се състои от нечетен брой членове. По отношение на членовете на комисията не трябва да е налице конфликт на интереси с кандидатите или участниците.

Съгласно чл. 51, ал. 8 от ППЗОП , членовете на комисията декларират липсата на конфликт на интереси с кандидатите или участниците и с лицата по чл. 54, ал. 2 и 3 от ЗОП преди разглеждане на документите за съответствие с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя, а в случаите по чл. 104, ал. 2 и чл. 181, ал. 2 от ЗОП – преди разглеждане на техническото и ценовото предложение.

В съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП, със заповед[414] от възложителя е назначена комисия от нечетен брой лица за разглеждане и оценка на получените оферти, в която е определен срок за стартиране работата на комисията и декриптиране на офертите – 22.02.2022 г., 12,05 ч. В резултат от работата на комисията е съставен Протокол № 1 от 22.02.2022 г. за разглеждане, оценка и класиране на постъпилите оферти. В протокола е отбелязано, че от членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП за всяка обособена позиция поотделно (общо девет бр.) и са отворени ценовите предложения.

Декларациите от председателя на комисията са подписани на 22.02.2022 г., а декларациите от членовете на комисията са подписани с електронен подпис от 23.02.2022

[413] Решение за класиране № D12616010 от 02.03.2022 г. на възложителя – заместник-кмета на общината
[414] Заповед № РД-166 от 22.02.2022 г. на заместник-кмета на общината, упълномощен със Заповед № 123 от 09.02.2022 г. на кмета на общината

г. в 15,30 ч., след разглеждане на ценовите предложения в несъответствие с чл. 51, ал. 8 от ППЗОП [415].

3.4.1.2.2. Съгласно чл. 112, ал. 6 от ЗОП, възложителят сключва договора в едномесечен срок след влизането в сила на решението за определяне на изпълнител. Решение № D12616010 от 02.03.2022 г. на възложителя, влиза в сила най-рано на 18.03.2022 г.

В резултат на проведеното възлагане са сключени Договори № 100 от 30.05.2022 г., № 91 от 18.05.2022 г. и № 101 от 30.05.2022 г.

Договорите за възлагане на обществената поръчка са сключени със закъснение от 30/42 дни, след изтичането на законовоопределения 30-дневен срок от влизането в сила на решението за определяне на изпълнител, в несъответствие с чл. 112, ал. 6 от ЗОП.

3.4.1.2.3. Съгласно чл. 69, т. 7 от ППЗОП, договорът за обществена поръчка съдържа най-малко размер и условия за задържане и освобождаване на гаранциите, свързани с изпълнението на договора, включително поетапно освобождаване.

Обществените поръчки включват гаранционен срок на автомобила и задължение на изпълнителя за гаранционно обслужване от 60 месеца или 100 000 км. пробег, което е отразено в чл. 4, ал. 2 и Раздел VI „Гаранционна отговорност“ от договорите. Сключените договори не съдържат клаузи с информация за частта от гаранцията за изпълнение, която е предназначена за обезпечаване на гаранционното поддържане.

При наличието на задължение за гаранционно поддържане, от възложителя не е спазено изискването за определяне в проекта на договор (респективно в сключения договор), каква част от гаранцията за изпълнение е предназначена за обезпечаване на задължението за гаранционното поддържане [416] , в нарушение на чл. 111, ал. 10, предложение второ от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.)

3.4.1.2.4. При одита е установено, че информацията на възложителя за определената от него прогнозна стойност на обществената поръчка е изготвена без дата, с което не е документирано изпълнението на чл. 21, ал. 2 от ЗОП за актуалност на определената прогнозна стойност към датата на откриване на обществената поръчка[417];

По отношение на установените несъответствия с правната рамка не са въведени достатъчни и адекватни контролни дейности, които да минимизират рисковете в процеса до приемливо ниво.

Процедурата е проведена в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.4.2. Обществена поръчка възложена чрез пряко договаряне с предмет ***„Доставка на нов (неупотребяван) комбиниран багер-товарач“ (УНП 00072-2022-0022)***[418]

Процедурата е открита с Решение № F285776 от 19.10.2022 г. на заместник-кмета на общината, лице с делегирани правомощия по чл. 7, ал.1 от ЗОП[419]. Решението за откриване на процедурата е с определеното в чл. 22, ал. 5 от ЗОП съдържание. Възложителят се е възползвал от правото си да не одобрява покана за участие на основание чл. 65 от ППЗОП и не прилага чл. 64, ал. 2 и 3 от ППЗОП. Решението е публикувано в РОП и в профила на купувача на 19.02.2022 г. в изпълнение на чл. 99, т. 2 от ЗОП и чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП. Обществената поръчка е с прогнозна стойност 158 333,33 лв. без ДДС или 190 000 лв. с ДДС и е открита на основание чл. 182, ал. 1, т. 1 от ЗОП – провеждане на пряко договаряне с определени лица, когато е необходимо неотложно възлагане на поръчката поради изключителни обстоятелства и не е възможно спазване на сроковете по чл. 178, ал. 2 и 4;

---

[415] Одитни доказателства №№ II-47, II-15 и II-36

[416] Одитно доказателство № II-48

[417] Одитно доказателство № II-15 и II-36

[418] Одитно доказателство № II-49

[419] Заповед № РД-1034 от 19.10.2022 г. на кмета на общината

обстоятелствата, с които се обосновава наличието на неотложност, не трябва да се дължат на възложителя.

Преди сключването на договора от изпълнителя са представени документи, удостоверяващи липсата на основанията за отстраняване по чл. 54, ал. 1, т. 3 от ЗОП. Обявлението за възлагане на обществената поръчка е изпратено за публикуване в РОП и в профила на купувача в определения в чл. 185, т. 1 от ЗОП 30-дневен срок. Сключеният договор е публикуван в РОП и в профила на купувача в деня на публикуване на обявлението за възложена поръчка в регистъра, при спазване на чл. 36, ал. 1, т. 12 и чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

В резултат на проведената процедура е сключен договор за възлагане на обществена поръчка на стойност 158 000 лв. без ДДС или 189 600 лв. с ДДС[420], чието изпълнение е приключило в рамките на одитирания период[421].

3.4.2.1. Обществената поръчка е открита на основание чл. 182, ал. 1, т. 1 от ЗОП – провеждане на пряко договаряне с определени лица, когато е необходимо неотложно възлагане на поръчката поради изключителни обстоятелства и не е възможно спазване на сроковете по чл. 178, ал. 2 и 4; обстоятелствата, с които се обосновава наличието на неотложност, не трябва да се дължат на възложителя.

Съгласно чл. 178, ал. 2 и ал. 4 от ЗОП, в обявлението по ал. 1 възложителят определя срок за получаване на оферти, който трябва да е съобразен с обема и сложността на обществената поръчка. Срокът не може да бъде по-кратък от 20 дни и започва да тече от изпращането на обявлението за публикуване. При възникване на обстоятелства, които изискват спешно възлагане на поръчка, поради което е невъзможно спазването на срока по ал. 2, възложителят може да определи срок за получаване на оферти не по-кратък от 10 дни от изпращане на обявлението за обществена поръчка за публикуване.

Съгласно чл. 182, ал. 1, т. 1 от ЗОП, възложителят може да проведе пряко договаряне с определени лица при наличие на някое от основанията по чл. 79, ал. 1, т. 3 и т. 5 - 9 или когато е необходимо неотложно възлагане на поръчката поради изключителни обстоятелства и не е възможно спазване на сроковете по чл. 178, ал. 2 и 4; обстоятелствата, с които се обосновава наличието на неотложност, не трябва да се дължат на възложителя.

В Решение № F285776 от 19.10.2022 г. на заместник-кмета на Община Карлово[422], са изложени мотиви, които обуславят спешната необходимост от изпълнение на доставката съгласно чл. 182, ал. 2, т. 1 от ЗОП. Възложителят се възползва от възможността, дадена му с чл. 65 от ППЗОП и не прилага чл. 64, ал. 2 и 3 от ППЗОП. Изложените мотиви са свързани с продължителните и интензивни валежи на територията на Община Карлово (на 22-23.08.2022 г. на територията на гр. Карлово и на 02.09.2022 г. в района на селата Богдан, Каравелово и Слатина и прилежащите планински територии), вследствие на които значително се повишават нивата на множество дерета и реки в района на Община Карлово. В резултат са причинени значителни щети, разрушения и поражения на част от жилищната, социална, техническа инфраструктура и отводнителни съоръжения. Премахването и почистването на натрупаните наноси изисква наличието на тежка механизация, предмет на поръчката, за преодоляване последствията от бедствията. В мотивите е изложено, че спазването на сроковете за провеждане на открита и ограничена процедури не е възможно предвид спешната необходимост от изпълнение на доставката.

Поръчката е заложена в изготвения План-график за възлагане на обществени поръчки на Община Карлово към 01.01.2022 г. (Образец № 2 от ВПУЦОП), в който под т. 3 е включена обществената поръчка със същия предмет и срок за откриване 19.10.2022 г. Представена е заявка за поемане на задължение[423] от 10.05.2022 г., подписана и одобрена

---

[420] Одитно доказателство № II-49

[421] Одитно доказателство № II-9

[422] упълномощен със Заповед № РД-1034 от 19.10.2022 г. на кмета на общината

[423] Заявка за поемане на задължение № ЗЗ-206 от 10.05.2022 г.

на 18.05.2022 г. по докладна[424] относно необходимостта от закупуване на багер-товарач за нуждите на звено „Чистота и комунални дейности“ на стойност 190 000 лв. (с ДДС).

В отговор на поставени въпроси[425] на одитния екип са представени Заповед № 857 от 02.09.2022 г. на кмета на общината за обявяване на бедствено положение за част от територията на общината, Заповед № 884 от 12.09.2022 г. за удължаване на срока на бедственото положение до 02.10.2022 г. и Заповед № ОМП-02-3 от 03.09.2022 г. на областния управител на Област Пловдив за обявяване на бедствено положение до 7 дни от заповедта. Не са представени цитираните приемо-предавателни протоколи за извършена работа по почистване и първични счетоводни документи в мотивите от решението за откриване на процедурата.

На одитния екип не са представени писмени доказателства за описаните в мотивите обстоятелства от Решение № F285776 от 19.10.2022 г. на заместник-кмета на Община Карлово и тяхната неотложност, нито с какъв документ и кога са установени изключителните обстоятелства. От 02.09.2022 г. до откриване на процедурата с Решение № F285776 от 19.10.2022 г. на заместник-кмета на общината са изминали 47 дни, а до сключване на Договор за обществена поръчка № 272 от 30.11.2022 г. на стойност 158 000 лв. (без ДДС) – още 42 дни. С оглед на изложеното не може да се обоснове неотложност, тъй като за периода от 02.09.2022 г. до 19.10.2022 г. възложителят е имал възможност да възложи конкурентна процедура за обществена поръчка - публично състезание, включително при условия на спешна необходимост, но не е предприел действия в тази връзка.

По изложените аргументи изборът на процедурата „пряко договаряне“ по чл. 18, ал. 1, т. 13 от ЗОП е незаконосъобразен. За провеждане на пряко договаряне с определени лица по чл. 182, ал. 1, т. 1 от ЗОП е необходимо кумулативното наличие на всички предпоставки, посочени в цитираната разпоредба. Не са налице условията на чл. 182, ал. 1, т. 1 от ЗОП, не е изпълнена една от предпоставките за неотложност - невъзможност за спазване на сроковете по чл. 178, ал. 2 и 4 от ЗОП.

Съгласно чл. 17 , ал. 1 от ЗОП възложителите са длъжни да приложат предвидения в закона ред за възлагане на обществена поръчка, когато са налице основанията за това.

Нарушен е чл. 17, ал. 1 от ЗОП поради незаконосъобразно провеждане на процедура „пряко договаряне“ на основание чл. 182, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

3.4.2.2. Съгласно чл. 194, ал. 1, предл. второ от ЗОП, в случаите по чл. 191, ал. 1, т. 3, когато е необходимо неотложно възлагане на поръчката поради изключителни обстоятелства и не е възможно спазването на сроковете по чл. 188, ал. 1, договорът се сключва не по-късно от 5 работни дни от датата на определяне на изпълнител.

С Решение № F285776 от 19.10.2022 г. на възложителя е открита процедурата и е определен изпълнителят. Решението влиза в сила най-рано на 03.11.2022 г.

Договорът е сключен на 30.11.2022 г. [426], след повече от 5 работни дни от датата на определяне на изпълнител, в нарушение на чл. 194, ал. 1, предл. второ от ЗОП.

3.4.2.3. При одита е установено, че информацията на възложителя за определената от него прогнозна стойност на обществената поръчка е изготвена без дата, с което не е документирано изпълнението на чл. 21, ал. 2 от ЗОП за актуалност на определената прогнозна стойност към датата на откриване на обществената поръчка [427].

Причини за установените нарушения/несъответствия с правната рамка са невъведени достатъчни и адекватни контролни дейности, които да минимизират рисковете в процеса до приемливо ниво.

---

[424] Докладна № 93-00-981 от 05.05.2022 г. от гл. специалист „Околна среда“

[425] Одитно доказателство № II-50

[426] Одитни доказателства №№ II-15, II-49 и II-36

[427] Одитни доказателства №№ II-15 и II-36

Процедурата е проведена в съществено несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.4.3. Обществена поръчка възложена чрез пряко договаряне с предмет ***„Приготвяне и доставка на храна за Домашен социален патронаж (ДСП) в Община Карлово“ (УНП 00072-2023-0017)***[428]

Процедурата е открита с Решение № F-370532 от 10.05.2023 г. на заместник-кмета на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал.1 от ЗОП[429]. Решението за откриване на процедурата е с определеното в чл. 22, ал. 5 от ЗОП съдържание и с него е одобрена поканата за участие в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП. Решението е публикувано в РОП и в профила на купувача на 10.05.2023 г. в изпълнение на чл. 99, т. 2 от ЗОП и чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП . Обществената поръчка е с прогнозна стойност 269 725 лв. без ДДС или 323 670 лв. с ДДС и е открита на основание чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП – провеждане на пряко договаряне с определени лица, когато обществената поръчка е за услуги по приложение № 2 и е на стойност по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП. Дейностите, предмет на поръчката, попадат в обхвата на услугите по Приложение № 2 към чл. 11, ал. 3 от ЗОП, а именно: Приготвяне и доставяне на храна за домакинствата с код CPV: 55521000. Прогнозната стойност на поръчката попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП.

Налице са условията на чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП за провеждане на процедура на пряко договаряне по чл. 18, ал. 1, т. 13 от ЗОП.

В резултат на проведената процедура е сключен договор за възлагане на обществена поръчка, с прогнозна стойност 269 725 лв. без ДДС[430], чието изпълнение не е приключило в рамките на одитирания период[431].

3.4.3.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

а) на основание чл. 64, ал. 2 от ППЗОП, от възложителя е одобрена покана за участие в процедурата, която е изпратена на три лица чрез профила им в централизираната платформа по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП. Поканата е с изискуемото по чл. 64, ал. 2 от ППЗОП съдържание, като в нея са посочени предметът за поръчката и изискванията за изпълнението ѝ; критерият за възлагане; място и дата за провеждане на преговорите; изисквания за личното състояние на участниците и критерии за подбор; указания за подготовка на техническо и ценово предложения и др. изисквания. Критерият за възлагане е „най-ниска цена“ съгласно чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП. Срокът за получаване на офертите е пет дни – от 10.05.2023 г. до 15.05.2023 г. и обществената поръчка не е разделена на обособени позиции, за което са посочени причини в решението за откриване в съответствие с чл. 46, ал. 1 от ЗОП;

б) след изтичането на определения в поканата срок за получаване на оферти, в изпълнение на чл. 51, ал. 1 от ППЗОП , със Заповед № РД-519 от 16.05.2023 г. на заместник-кмета на общината е назначена комисия за разглеждане на офертите, провеждане на преговори и класиране на участниците в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП. Председателят и членовете на комисията са подписали декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП преди разглеждане на техническото и ценовото предложение, в съответствие с чл. 51, ал. 8 от ППЗОП;

в) за участие в прякото договаряне са подадени три оферти, съдържащи техническо и ценово предложение, в съответствие с чл. 101, ал. 3 и ал. 13 от ЗОП. Офертите са декриптирани от председателя на комисията при спазване на чл. 54, ал. 2 от ППЗОП. Поредността на провеждане на преговорите между тримата участници е определена от комисията чрез жребий, на който присъстват представители на поканените участници, в

[428] Одитно доказателство № II-51
[429] Заповед № 489 от 04.05.2023 г. на кмета на общината
[430] Одитно доказателство № II-51
[431] Одитно доказателство № II-9

изпълнение на чл. 67, ал. 1 от ППЗОП. Изпълнен е чл. 67, ал. 2 от ППЗОП, като с участниците са проведени преговори, резултатите от които са отразени в протоколи, подписани от членовете на комисията и от съответния участник. От комисията, в съответствие с чл. 67, ал. 6 от ППЗОП, е изготвен доклад, който е с посоченото в чл. 60, ал. 1 от ППЗОП съдържание. Докладът е подписан от всички членове на комисията и е утвърден от възложителя без дата, но е публикуван на 26.05.2023 г., в деня на приключване работата на комисията, като е спазен посоченият в чл. 106, ал. 3 от ЗОП (ДВ бр. 13 от 2016 г.) срок. Протоколите и докладът са публикувани в РОП и в ПК в деня на изпращане, на решението за определяне на изпълнител до участниците (на 26.05.2023 г.) в съответствие с чл. 19а, ал. 2, т. 4 от ППЗОП;

г) с решение[432] на възложителя е определил изпълнител на обществената поръчка, което е изпратено на участника чрез съобщение на потребителския му профил в платформата, в съответствие с чл. 22, ал.10 от ЗОП и е публикувано в РОП и в профила на купувача на същия ден (26.05.2023 г.), в съответствие с чл. 19а, ал. 2, т. 1 от ППЗОП. Сключен е Договор № 190 от 14.06.2023 г. в законовоопределения 30-дневен срок от влизането в сила на решението за определяне на изпълнител, в съответствие с чл. 112, ал. 6 от ЗОП;

д) преди сключването на договора от изпълнителя са представени документи, удостоверяващи липсата на основанията за отстраняване по чл. 54, ал. 1, т. 3 от ЗОП и е определената гаранция под формата на застрахователна полица, в съответствие с чл. 112, ал. 1, т. 3 от ЗОП. Обявлението за възлагане на обществената поръчка е изпратено за публикуване в РОП и в профила на купувача в определения в чл. 185, т. 1 от ЗОП 30-дневен срок;

е) Договор № 190 от 14.06.2023 г. ведно с приложенията към него е публикуван в РОП и в ПК в деня на публикуване на обявлението за възложена поръчка в регистъра, при спазване на чл. 36, ал. 1, т. 12 и чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

3.4.3.2. При проверката на процедурата са установени следните **несъответствия с правната рамка:**

3.4.3.2.1. Съгласно чл. 64, ал. 1 от ППЗОП , в решението за откриване на процедура по чл. 18, ал. 1, т. 13 от ЗОП възложителите посочват и лицето, с което възнамерява да сключи договор, или лицата, които ще бъдат поканени за участие в преговорите, освен в случаите по чл. 79, ал. 1, т. 7 и 8, чл. 138, ал. 1, т. 2, чл. 164, ал. 1, т. 9 и 10 от ЗОП, както и в случаите по чл. 182, ал. 1, т. 3 от ЗОП.

Процедурата по чл. 18, ал. 1, т. 13 от ЗОП е открита с Решение № F-370532 от 10.05.2023 г. на заместник-кмета на Община Карлово[433] и се възлага на основание чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП.

В решението за откриване на процедурата не са посочени лицата, които ще бъдат поканени за участие в договарянето[434], в несъответствие с чл. 64, ал. 1 от ППЗОП.

3.4.3.2.2. При одита е установено, че информацията на възложителя за определената от него прогнозна стойност на обществената поръчка е изготвена без дата, с което не е документирано изпълнението на чл. 21, ал. 2 от ЗОП за актуалност на определената прогнозна стойност към датата на откриване на обществената поръчка[435]

3.4.3.2.3. Съгласно чл. 10, ал. 3 от договора, застраховката, която обезпечава изпълнението на договора следва да е със срок на валидност срока на действие на договора плюс 30 дни.

---

[432] Решение за класиране № D23962962 от 26.05.2023 г. на възложителя – заместник-кмета на общината

[433] упълномощен със Заповед № 489 от 04.05.2023 г. на кмета на общината

[434] Одитни доказателства №№ II-15 и II-36

[435] Одитни доказателства №№ II-15 и II-36

Договорът е сключен на 14.06.2023 г. със срок на действие 1 година, до 14.06.2024 г. Преди подписване на договора, от изпълнителя е представена застрахователна полица[436] на стойност 2 697,25 лв. с валидност от 10.06.2023 г. до 09.07.2024 г. [437], в несъответствие с чл. 12, ал. 3 от договора.

По отношение на установените несъответствия с правната рамка не са въведени достатъчни и адекватни контролни дейности, които да минимизират рисковете в процеса до приемливо ниво.

Процедурата е проведена в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.5. Възлагане на обществени поръчки по реда на чл. 187 от ЗОП (чрез събиране на оферти с обява)

Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез рисков подбор. При одита е проверена една обществена поръчка, проведена през 2022 г.: Обществена поръчка, възложена чрез събиране на оферти с обява по реда на чл. 187 от ЗОП, с предмет: ***„Инженеринг – проектиране, строителство и авторски надзор на обект: Основен ремонт на част от улица „Ганьо Маджареца“ в гр. Карлово“ УНП 00072-2022-0026.***

Възложител на обществената поръчка е заместник кмет на Община Карлово, оправомощен със заповед[438] на кмета на общината, на основание чл. 7, ал. 1 от ЗОП. Прогнозната стойност на обществената поръчка е 208 333,33 лв. (без ДДС).

Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена“, което се оценява въз основа на цената или нивото на разходите, както и на показатели, включващи качествени, екологични и/или социални аспекти, свързани с предмета на обществената поръчка. В определения срок е подадена една оферта. Сключен е Договор № 266 от 25.11.2022 г. за 208 330 лв. (без ДДС) [439]

3.5.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

а) прогнозната стойност на обществените поръчки попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 3 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.), за която възложителят следва за приложи ред за възлагане чрез събиране на оферти с обява;

б) обявата за събиране на оферти и указанията за участие в обществената поръчка са публикувани в РОП и в профила на купувача чрез електронната платформа ЦАИС ЕОП на 04.11.2022 г.

в) в обявата са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54, ал. 1 от ЗОП; национални основания за отстраняване от участие в обществената поръчка - за наличие на обстоятелство по чл. 3, т. 8 от ЗИФОДРЮПДРКЛДС; обстоятелства по чл. 69 от ЗПКОНПИ

г) не са поставени изисквания към участниците, които необосновано ограничават участието на чуждестранните лица; обединенията; изисквания, които не са необходими за установяване възможността на участниците да изпълнят поръчката и/или необосновано ограничение на възможността за използване на подизпълнители;

д) назначаването на комисията е в съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП;

е) в съставения протокол от 15.11.2022 г. комисията констатира, непълноти и несъответствия с критериите за подбор и в съответствие с чл. 97, ал. 5 от ППЗОП, уведомява участника чрез съобщение, изпратено на потребителския профил на лицето, определено за контакт по поръчката, като изисква да отстрани непълнотите и несъответствията в срок 3 работни дни;

---

[436] Застрахователна полица № 1500-400-2023-00011 от 09.06.2023 г.
[437] Одитни доказателства №№ II-15 и II-36
[438] Заповед № 1064 от 26.10.2022 г.
[439] Одитно доказателство № II-52

ж) обявлението за възлагане на обществена поръчка е публикувано в РОП в законоустановения срок[440].

3.5.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка** относно:

3.5.2.1. Представена е информация за определяне на прогнозната стойност във връзка с чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП от директор дирекция СА. В информацията е посочено, че във връзка с необходимостта от определяне на прогнозната стойност е извършено проучване на пазара, съгласно заложените в техническата спецификация дейности по изготвяне на проект, прогнозни видове и количества на СМР, осъществяване на авторски надзор чрез способи: пазарни проучвания на интернат страниците на специализирани фирми и справочник на цените в строителството, разходни норми и уедрени сметни норми – СЕК.

Представената информация не съдържа конкретни единични цени за изследваните позиции и доказателства за тях, за достигане на посочената сума. Не е представена информация/ документация във връзка с изчисляването на стойността в проекта на план-графика съгласно Глава втора от ВПУЦОП на Община Карлово и не е подписана от секретаря на общината [441] . Информацията за определяне на прогнозна стойност на обществената поръчка не е датирана.

Не е документирано изпълнението на чл. 21, ал. 2 от ЗОП за актуалност на определената прогнозна стойност към датата на откриване на обществената поръчка [442].

3.5.2.2. Съгласно чл. 70, ал. 7, т. 2 от ЗОП , в документацията възложителят посочва методиката за комплексна оценка и начина за определяне на оценката по всеки показател. Начинът трябва да дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите.

С публикуване на обявата, на същата дата са публикувани и указания за участие в обществената поръчка. В т. II.2.5 от обявата за събиране на оферти са посочени критерии за възлагане съотношение качество/цена във връзка с чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП. В „VII. Критерий за възлагане“ от указанията за участие в обществената поръчка е посочено, че същата се възлага въз основа на икономически най-изгодната оферта, като критерият за възлагане е „оптимално съотношение качество/цена”, съгласно чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП.

Критерият „оптимално съотношение качество/цена” включва следните показатели и тежести в КО на офертите. Еди от показателите е ТПИС с максимален брой от 100 т. и с теглови коефициент в КО от 55 на сто.

При прегледа и анализа на методиката е установено, че начинът за определянето на оценката за показател ТПИС съдържа определения на някои понятия като: „навременно и качествено изпълнение“, „не създават увереност в навременното и качествено постигане на целените резултати“. Методиката съдържа оценявани обстоятелства относно изложената организация на работа, която удовлетворява само минималните изисквания на възложителя и „от която не личи“, че участникът е запознат с приложимата действаща нормативна уредба, със съществуващите технически изисквания и стандарти, както и че разбира всяка една от поставените за изпълнение задачи.

Същевременно за да получи максималният брой точки в предложението на участника следва са налице следните обстоятелства: представената организация на работа е структурирана по начин, който показва, че същият е напълно запознат с действащата нормативна уредба, със съществуващите технически изисквания и стандарти и с изискванията на възложителя и разбира в цялост поставените за изпълнение задачи; демонстрираната последователност на отделните строителни дейности и посочената взаимообвързаност между конкретните работи при изпълнение на строителството спомагат за навременното и качествено постигане на целените резултати. Представени са конкретни

---

[440] Одитно доказателство № II-52

[441] Одитни доказателства №№ II-52 , II-37, II-27

[442] Одитни доказателства №№ II-52, II-35, II-36

аргументи как предложената организация и начин на работа гарантират качествено и в срок изпълнение на поръчката; предложените организация, мобилизация и разпределение на използваните от участника ресурси (човешки ресурси и предвидените техника и механизация) гарантират навременното и качествено постигане на целените резултати;

Посоченото надграждащо обстоятелство изисква „Представената организация на работа е структурирана по начин, който показва, че същият (участникът) е напълно запознат с действащата нормативна уредба, със съществуващите технически изисквания и стандарти и с изискванията на възложителя и разбира в цялост поставените за изпълнение задачи“, като не става ясно как членовете на комисията ще определят степента на познаване нормативна уредба спрямо представената организация на работа.

Другите две надграждащи обстоятелства са: „Демонстрираната последователност на отделните строителни дейности и посочената взаимообвързаност между конкретните работи при изпълнение на строителството спомагат за навременното и качествено постигане на целените резултати. Представени са конкретни аргументи как предложената организация и начин на работа гарантират качествено и в срок изпълнение на поръчката“ и „Предложените организация, мобилизация и разпределение на използваните от участника ресурси (човешки ресурси и предвидените техника и механизация) гарантират навременното и качествено постигане на целените резултати“, като не става ясно как членовете на комисията ще оценят/ определят гарантирането на качествено постигане на целените резултати.

Самите надграждащи условия, обаче, по същество представляват по-подробно и детайлно описание на организацията на работния процес без да е ясно по какъв начин това описание допринася за избора на икономически най-изгодната оферта. Същевременно неясните формулировки и определения предоставят прекалена свобода на комисията да преценява съответствието на офертата с изискванията на възложителя.

С оглед на изложеното, надграждащите обстоятелства, за които се присъждат допълнителни точки за показател ТПИС са твърде общо и абстрактно дефинирани.

Същевременно оценката по показател ТПИС, се поставя в зависимост от наличието на обстоятелства, които се припокриват с минималните изисквания, поставени от възложителя в техническата спецификация за поръчката.

Липсва яснота, гарантираща обективна оценка, като по този начин не се дава възможност на комисията за извършване на подбор на участниците, разглеждане и оценка на офертите, да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите. Методиката за комплексна оценка е одобрена в нарушение на чл. 70, ал. 7, т. 2 от ЗОП и не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите на участниците[443]

3.5.2.3. Обявлението по чл.36, ал. 1, т. 7 от ЗОП за сключен Договор № 266 от 25.11.2022 г. е изпратено за публикуване на 02.12.2022 г. т.е. след 5-дневния срок от сключването му, в нарушение на с чл. 194, ал. 4 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102 от 2019 г.) от ЗОП[444].

3.5.2.4. Съгласно чл. 54, ал. 1, т. 3 от ЗОП възложителят отстранява от участие в процедура за възлагане на обществена поръчка кандидат или участник, когато има задължения за данъци и задължителни осигурителни вноски по смисъла на чл. 162, ал. 2, т. 1 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс (ДОПК) и лихвите по тях към държавата или към общината по седалището на възложителя и на кандидата или участника, или аналогични задължения съгласно законодателството на държавата, в която кандидатът или участникът е установен, доказани с влязъл в сила акт на компетентен орган. Съгласно чл. 162, ал. 1, т. 1 от ДОПК, публични са държавните и общинските вземания за данъци, включително акцизи, както и мита, задължителни осигурителни вноски и други вноски за

[443] Одитно доказателство № II-53
[444] Одитни доказателства №№ II-52 и II-54, II-27

бюджета. Съгласно чл. 54, ал. 5 от ЗО, чл. 54, ал. 1, т. 3 от ЗОП не се прилага, когато размерът на неплатените дължими данъци или социалноосигурителни вноски е до 1 на сто от сумата на годишния общ оборот за последната приключена финансова година, но не повече от 50 000 лв.

Съгласно чл. 56, ал. 1, т. 1 от ЗОП, кандидат или участник, за когото са налице основания по чл. 54, ал. 1, има право да представи доказателства, че е предприел мерки, които гарантират неговата надеждност, въпреки наличието на съответното основание за отстраняване. За тази цел кандидатът или участникът може да докаже, че е погасил задълженията си по чл. 54, ал. 1, т. 3, включително начислените лихви и/или глоби или че те са разсрочени, отсрочени или обезпечени.

Съгласно чл. 58, ал.1, т. 2 от ЗОП, за доказване на липсата на основания за отстраняване участникът, избран за изпълнител, представя за обстоятелството по чл. 54, ал. 1, т. 3 – удостоверение от органите по приходите и удостоверение от общината по седалището на възложителя и на кандидата или участника.

Съгласно чл. 112, ал. 1, т. 2 от ЗОП, възложителят сключва с определения изпълнител писмен договор за обществена поръчка, при условие че при подписване на договора определеният изпълнител представи документи по чл. 58, удостоверяващи липсата на основанията за отстраняване от процедурата, както и документи за съответствието с поставените критерии за подбор, включително за третите лица и подизпълнителите, ако има такива. Съгласно ал. 2, т. 2 и 3 от същия, възложителят не сключва договор, когато участникът, класиран на първо място не изпълни някое от условията по ал. 1, или не докаже, че не са налице основания за отстраняване от процедурата. Съгласно чл.192, ал. 1 и ал. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102 от 2019 г.), възложителят отстранява участник, за когото е налице някое от обстоятелствата по чл. 54, ал. 1 и който не отговаря на поставените от възложителя критерии за подбор, ако има такива. Към офертата участниците подават ЕЕДОП за липсата на основанията за отстраняване и съответствие с критериите за подбор, ако има такива.

Подадена е една оферта. В ЕЕДОП, представен на 16.11.2022 г. от участника чрез ЦАИС ЕОП не са декларирани нарушения във връзка с плащане на данъци и задължителни осигурителни вноски и лихвите по тях към държавата или общината по седалището на възложителя/ кандидата.

С Протокол от 17.11.2022 г. комисията документира работата по оценка на офертите, класира на първо място единственият участник и предлага на възложителя да сключи договор. Протоколът е утвърден от възложителя и е публикуван на същата дата – 17.11.2022 г. Сключен е Договор № 266 от 25.11.2022 г. Преди сключването на договора от 25.11.2022 г., от определеният за изпълнител не е представено удостоверение от органа по приходите по чл. 58, ал. 1, т. 2 от ЗОП във връзка с чл. 54, ал.1, т. 3 от ЗОП, а е представено Заявление до Териториална дирекция на НАП Пловдив С220016-000-0473236 от 10.10.2022 г. , в което е посочен размер от 92 872, 88 лв. други просрочени публични задължения и невъзможност да бъдат платени изцяло, а на части в периода от 31.10.2022 г. до 28.02.2023 г. В представеното заявление не е извършено отсрочване или разсрочване на дължими публични задължения по смисъла на Глава двадесет и втора от ДОПК[445].

По време на одита е изискана информация и документация с писмо № 91-00-233-(6) от 25.03.2025 г. във връзка с липсата на удостоверение от органа по приходите по чл. 58, ал.1, т. 2 от ЗОП във връзка с чл. 54, ал. 1, т. 3 от ЗОП[446].

Съгласно писмена информация, предоставена с писмо с изх. № 91-00-278(23) от 27.03.2025 г., възложителят твърди, че е извършил анализ на представените документи преди сключване на договора по реда на Глава двадесет и шеста „Събиране на оферти с обява. Покана до определени лица“ и е приел представения документ (депозираното

[445] Одитни доказателства №№ II-52, II-55
[446] Одитно доказателство № II-56

заявление до ТД на НАП) като мярка за надеждност. Възложителят е посочил, че е съобразил, че в срока за подаване на оферти е постъпило само едно предложение за изпълнение на поръчката и факта, че изборът на изпълнител е по облекчен ред, спрямо реда, предвиден при провеждане на процедури по ЗОП. Възложителят е описал състоянието на част от ул. „Ганьо Маджаров“, предмет на поръчката като недобро – без настилка, на земна основа с повърхности деформации и без водоотвеждане, създаващи проблеми за движението. Възложителят е счел, че осигуряването на ефективност при разходване на публичните средства и обществения интерес от неотложно изпълнение на обекта имат превес, с оглед на което е приел така представения документ, вместо да прекрати обществената поръчка. Посочва се, че обектът е изпълнен в пълно съответствие с изискванията на възложителя.

Мотивите на възложителя са неоснователни.

Съгласно чл. 112, ал. 9, т. 3 ЗОП възложителят няма право да изисква документи, които могат да бъдат осигурени чрез пряк и безплатен достъп до националните бази данни на държавите членки. На това основание и предвид възможността, предоставена на възложителите по чл. 87, ал. 5 от ДОПК, преди сключването на договора за обществена поръчка възложителят е бил длъжен служебно да изиска информация за наличието на обстоятелствата по чл. 54, ал. 1, т. 3 от ЗОП по отношение на избрания изпълнител.

Мерките за надеждност, в случай че са приложими, следва да се представят от участниците още с подаването на офертата, като тяхното приемане или отхвърляне се преценява от комисията на етапа на разглеждането на документите по чл. 39, ал. 2 ППЗОП за съответствие с изискванията към личното състояние (чл. 54, ал. 7 ППЗОП), а мотивите за това се посочат в съставения протокол (чл. 56, ал. 4 ЗОП).

В конкретния случай участникът не е декларирал наличието на задължения по чл. 54, ал. 1, т. 3 ЗОП в представения ЕЕДОП, поради което комисията не е установила несъответствието с изискванията за лично състояние и не е извършила действията, регламентирани в чл. 97, ал. 5 и ал. 6 ППЗОП.

Участникът е представил заявлението за разсрочване след утвърждаване на протокола от работата на комисията, когато вече е определен за изпълнител. Представеният документ е с дата 10.10.2022 г., т.е. преди публикуване на обявата за събиране на оферти № F295324 от 04.11.2022 г., но не е описан в ЕЕДОП съгласно изискванията на чл. 45, ал. 1 ППЗОП. От заявление № C220016-000-0473236 от 10.10.2022 г. не може да се установи какъв вид са задълженията на избрания изпълнител, както и подаденото заявление до ТД на НАП Пловдив не е доказателство по смисъла на чл. 45, ал. 2, т. 1 от ППЗОП.

Поради тази причина възложителят е следвало по служебен път да изиска информация за наличието на основанията по чл. 54, ал. 1, т. 3 от ЗОП, по отношение на избрания изпълнител и ако се установи наличието на задължения, да се извърши преценка за приложение на чл. 54, ал.5 от ЗОП[447]. В случай, че чл. 54, ал.5 от ЗОП се явява неприложим, то възложителят е следвало да прекрати възлагането на поръчката по реда на чл. 193 от ЗОП, тъй като единственият участник не отговаря на поставените изисквания за лично състояние по чл. 54, ал. 1, т. 3 от ЗОП.

Една от причините за констатираното нарушение е липсата на вътрешен акт, с който да е определен ред/процедурни стъпки за документирането на предварителен контрол за законосъобразност за всеки от етапите на процеса на възлагане на обществени поръчки – предварителен контрол на действията и решенията на възложителя, от вземането на решение за откриване на обществената поръчка, до решенията за приемане на изпълнението и извършването на плащания във връзка с т.1, раздел IV от Указанията 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[448].

---

[447] Одитно доказателство № II-57

[448] Одитно доказателство № II-14

По отношение на установените несъответствия с правната рамка не са въведени достатъчни и адекватни контролни дейности, които да минимизират рисковете в процеса до приемливо ниво.

Възлагането на обществената поръчка е проведено в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.6. Непроведени процедури и възлагания на обществени поръчки при наличие на законови основания за това

3.6.1. Доставката на вода и съпътстващите услуги по отвеждане и пречистване на отпадъчните води са в приложното поле на чл. 3, ал. 1, т. 2 от ЗОП като обект на обществена поръчка и не са посочени в изключенията на закона, поради което кметът на Община Карлово, в качеството си на публичен възложител по чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП, е длъжен да изпълнява императивните разпоредби на закона при възлагането им.

Съгласно чл. 198о, ал. 1 и ал. 2 от Закона за водите (ЗВ), стопанисването, поддържането и експлоатацията на ВиК системите и съоръженията, както и предоставянето на ВиК услуги на потребителите срещу заплащане, се извършват от ВиК оператори, по реда на ЗВ и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ), като в границите на една обособена територия само един ВиК оператор може да осъществява дейностите.

С Решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството (обн. ДВ, бр. 7 от 2010 г.), издадено на основание § 34 от ПЗР на ЗИД на ЗВ (обн. ДВ, бр. 47 от 2009 г.) във връзка с чл. 198а от ЗВ, са обявени обособените територии на действие на ВиК операторите, обхватът и границите им. В т. 30 от решението е обявена обособена територия на „ВиК“ ЕООД - Пловдив с обхват на територията на общината. Поради това „ВиК“ ЕООД - Пловдив притежава изключителни права по смисъла на § 2, т. 47 от Допълнителните разпоредби (ДР) на ЗОП да осъществява комплекса от дейности по чл. 198о, ал. 1 от ЗВ в обхвата на обособената територия и на основание чл. 191, ал. 1, т. 2 от ЗОП, кметът на общината е следвало да възложи поръчката като изпрати покана до „ВиК“ ЕООД - Пловдив. През 2022 г. и 2023 г. доставката на вода и съпътстващите услуги по отвеждане и пречистване на отпадни води за нуждите на общината е извършвана от „ВиК“ ЕООД - Пловдив.

3.6.1.1. За периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г., за нуждите на общината, са извършени доставки на вода и съпътстващите услуги по отвеждане и пречистване на отпадни води на обща стойност 47 009,47 лв. без ДДС или 60 153,08 лв. с ДДС[449].

Общата стойност в размер 47 009,47 лв. (без ДДС) на извършените доставки на вода и съпътстващите услуги по отвеждане и пречистване на отпадни води за нуждите на общината за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г., попада в обхвата на стойностния праг на чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.). Съгласно чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.), възложителите прилагат реда за възлагане чрез събиране на оферти с обява или покана до определени лица, когато обществените поръчки имат прогнозна стойност при доставки от 30 000 лв. до 70 000 лв. (без ДДС). С оглед стойността на доставката е следвало поръчката да се възложи чрез събиране на оферти с обява или чрез покана до „ВиК“ ЕООД - Пловдив на основание чл. 191, ал. 1, т. 2 от ЗОП. Вместо това доставката на питейна вода и съпътстващите услуги по отвеждането и пречистването на отпадъчните води са възложени при по-облекчен ред чрез директно възлагане.

Нарушен е чл. 17, ал. 1 от ЗОП, във връзка с чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 186 от ЗОП.

Към момента на извършване на проверката, стойностни прагове по чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 88 от 2023 г., в сила от 01.01.2024 г.), възложителите прилагат реда за възлагане чрез събиране на оферти с обява или покана до определени лица, когато

[449] Одитно доказателство № II-58

обществените поръчки имат прогнозна стойност при доставки и услуги, с изключение на услугите по приложение № 2 – от 50 000 лв. до 100 000 лв.

3.6.1.2. За периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г., за нуждите на общината, са извършени доставки на вода и съпътстващите услуги по отвеждане и пречистване на отпадни води на обща стойност 69 242,33 лв. без ДДС или 83 090,81 лв. с ДДС[450].

Общата стойност в размер 69 242,33 лв. (без ДДС) на извършените доставки на вода и съпътстващите услуги по отвеждане и пречистване на отпадни води за нуждите на общината за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г., попада в обхвата на стойностния праг на чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.). Съгласно чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.), възложителите прилагат реда за възлагане чрез събиране на оферти с обява или покана до определени лица, когато обществените поръчки имат прогнозна стойност при доставки от 30 000 лв. до 70 000 лв. (без ДДС). С оглед стойността на доставката е следвало поръчката да се възложи чрез събиране на оферти с обява или чрез покана до „ВиК“ ЕООД - Пловдив на основание чл. 191, ал. 1, т. 2 от ЗОП. Вместо това доставката на питейна вода и съпътстващите услуги по отвеждането и пречистването на отпадъчните води са възложени при по-облекчен ред чрез директно възлагане.

Нарушен е чл. 17, ал. 1 от ЗОП, във връзка с чл. 20, ал. 3, т. 2 (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 186 от ЗОП.

Възлагането на доставка на вода за 2022 г. и 2023 г. е в нарушение/ несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.6.2. ЗОП се явява специален спрямо Закона за енергетиката (ЗЕ), поради което публичните възложители, какъвто е кметът на общината (чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП), са длъжни да прилагат императивните му разпоредби. В тази връзка и на основание чл. 95, ал. 1 от ЗЕ (ред. ДВ, бр. 79 от 2019 г.), кметът на общината е имал право да избере доставчик на електрическа енергия на свободния пазар по реда на ЗОП, съобразно нейната стойност.

3.6.2.1. През 2022 г. доставката на електроенергия е извършвана от „ЧЕЗ Трейд България“ ЕАД и „ЕВН България Електроснабдяване“ ЕАД, а през 2023 г. от „ЕВН България Електроснабдяване“ ЕАД и „Електрохолд Трейд“ ЕАД, като:

а) „ЕВН България Електроснабдяване“ ЕАД е лицензиран краен снабдител, съгласно лицензия № Л-476-15 от 18.08.2016 г. на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) за извършване на дейността „търговия с електрическа енергия“ с включени права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“ и „координатор на комбинирана балансираща група“ за срок от 10 години и доставчик от последна инстанция съгласно Л-413-17 от 08.07.2013 г. за срок от 26 г.

Доставката на електроенергия от "ЕВН България Електроснабдяване" ЕАД през 2022 г. и 2023 г. е извършена без наличието на сключен договор за обществена поръчка по реда на ЗОП, съобразно нейната стойност;

б) „ЧЕЗ Трейд България“ ЕАД е лицензиант по ЗЕ и е титуляр на лицензия № Л-191 от 04.07.2005 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия” и Решение на ДКЕВР № И3-Л-191 от 06.10.2014 г. за продължаване срока на лицензия за срок от 10 г.

Доставката на електроенергия от „ЧЕЗ Трейд България“ ЕАД за 2022 г. е извършена след проведена обществена поръчка чрез открита процедура по чл. 18, ал. 1, т. 1 от ЗОП[451], в резултат на която е сключен Договор № 232 от 10.12.2021 г. с предмет „Доставка на нетна активна електрическа енергия и избор на координатор на стандартна балансираща група за нуждите на Община Карлово“. Договорът е с прогнозна стойност 480 000 (без ДДС) за срок от 12 месеца и доставките по него са извършени в периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. Общата сума за доставка на електрическа енергия през 2022 г. по издадени фактури по договора е 556 181,67 лв. (без ДДС). Стойността на предоставените компенсации по

[450] Одитно доказателство № II-59
[451] https://app.eop.bg/today/159620

решения на Министерски съвет е 140 534,05 лв. или изплатената сума по договора от Община Карлово е в размер 415 647,62 лв. (без ДДС)[452];

в) считано от 28.04.2022 г. наименованието на дружеството „ЧЕЗ Трейд България“ ЕАД е променено на „Електрохолд Трейд“ ЕАД с решение на едноличния собственик на капитала[453].

Доставката на електроенергия от „Електрохолд Трейд“ ЕАД за 2023 г**.** е извършена след проведена обществена поръчка чрез открита процедура по чл. 18, ал. 1, т. 1 от ЗОП[454], в резултат на която е сключен Договор № 148 от 18.05.2023 г. с предмет „Доставка на нетна активна електрическа енергия и избор на координатор на стандартна балансираща група за нуждите на Община Карлово“. Договорът е с прогнозна стойност 480 000 (без ДДС) за срок от 12 месеца и доставките по него са извършени в периода от 30.06.2023 г. до 31.12.2023 г.[455]. Общата сума за доставка на електрическа енергия от 30.06.2023 г. до 31.12.2023 г. по издадени фактури по договора е 571 695,90 лв. (без ДДС)[456]. След приспаднати компенсации от доставчика по решения на Министерски съвет изплатената сума по договора от Община Карлово е в размер 570 368,90 лв. (без ДДС);

3.6.2.2. За периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г., за нуждите на общината е извършена доставка на електрическа енергия от „ЕВН България Електроснабдяване“ ЕАД на обща стойност 245 240,58 лв. (без ДДС) или 294 288,72 лв. (с ДДС). След приспаднати компенсации от доставчика по решения на МС, изплатената стойност е в размер 160 651,18 лв. (без ДДС) или 192 781,42 лв. (с ДДС) [457], която попада в обхвата на стойностния праг на чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.). Съгласно чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.), възложителите следва да прилагат процедурите по чл. 18, ал. 1, т. 12 или 13, когато обществените поръчки имат прогнозна стойност при доставки от 70 000 лв. до 271 000 лв. (без ДДС). С оглед стойността на доставката е следвало поръчката да се възложи чрез провеждане на процедура на публично състезание или пряко договаряне.

Доставката на електрическа енергия е извършена без наличието на сключен договор за обществена поръчка по реда на ЗОП, като разходите са доказани с първични платежни документи (фактури и платежни нареждания), същата попада в приложното поле на чл. 3, ал. 1, т. 2 от ЗОП като обект на обществена поръчка и не е посочена в изключенията на закона.

На 14.02.2022 г. общата стойност на извършените доставки на електрическа енергия надвишава 70 000 лв. (без ДДС)[458] от тази дата. От обхвата на проверката са изключени всички фактури, които са издадени през месец януари 2022 г., тъй като същите касаят доставка на електрическа енергия през месец декември 2021 г., т.е. доставката по тях е извършена през предходен период.

През 2022 г. обществената поръчка за доставка на ел. енергия за потребностите на общината е възложена при по-облекчен ред (чрез директно възлагане) от предвидения в закона съобразно нейната стойност, вместо да се приложи предвидения ред за възлагане чрез публично състезание по чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП или пряко договаряне по чл. 18, ал. 1, т. 13 от ЗОП, при наличие на основание за това.

Нарушен е чл. 17, ал. 1 във връзка с чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП(ДВ, бр. 13 от 2016 г.), във връзка с чл. 19, ал. 1 от ЗОП.

3.6.2.3. За периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г., за нуждите на Община Карлово е извършена доставка на електрическа енергия от „ЕВН България Електроснабдяване“ ЕАД на обща стойност 332 665,46 лв. без ДДС или 399 198,58 лв. с ДДС. След приспаднати

---

[452] Одитно доказателство № II-60
[453] Одитно доказателство № II-61
[454] https://app.eop.bg/today/259947
[455] Одитно доказателство № II-62
[456] Одитно доказателство № II-63
[457] Одитно доказателство № II-64
[458] Фактури от 14.02.2022 г. от Справка № 1 с изх. № 91-00-233 /20/ от 09.05.2025 г.

компенсации от доставчика по решения на МС, изплатената стойност е в размер 306 345,47 лв. без ДДС или 367 614,56 лв. с ДДС [459], която попада в прага на чл. 20, ал. 1, т. 1, буква „б“ от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102 от 2019 г.) и възложителите следва да прилагат процедурите по чл. 18, ал. 1, т. 1 от ЗОП, когато обществените поръчки имат прогнозна стойност при доставки по-голяма или равна на 271 000 лв. (без ДДС).

Доставката на електрическа енергия е извършена без наличието на сключен договор за обществена поръчка по реда на ЗОП, като разходите са доказани с първични платежни документи (фактури и платежни нареждания), същата попада в приложното поле на чл. 3, ал. 1, т. 2 от ЗОП като обект на обществена поръчка и не е посочена в изключенията на закона.

На 11.05.2023 г. общата стойност на извършените доставки на електрическа енергия за нуждите на общината надвишава 271 000 лв. (без ДДС)[460]. От обхвата на проверката са изключени част от фактурите, които са издадени през месец януари 2023 г., тъй като същите касаят доставка на електрическа енергия през месец декември 2022 г., т.е. доставката по тези фактури е извършена през предходен период.

През 2023 г. обществената поръчка за доставка на ел. енергия за потребностите на общината е възложена при по-облекчен ред (чрез директно възлагане) от предвидения в закона съобразно нейната стойност, вместо да се приложи предвидения ред за възлагане чрез открита процедура по чл. 18, ал. 1, т. 1 от ЗОП или договаряне без предварително обявление по чл. 18, ал. 1, т. 8 от ЗОП, при наличие на основание за това.

Нарушен е чл. 17, ал. 1 от ЗОП , във връзка с чл. 20, ал. 1, т. 1, буква „б“ от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102 от 2019 г.), във връзка с чл. 19, ал. 1 от ЗОП.

Възлагането на обществени поръчки за доставка на електроенергия през 2022 г. и 2023 г. е в нарушение/ несъответствие с изискванията на правната рамка.

Една от причините за установените несъответствия при възлагането на обществените поръчки за вода и електроенергия са: неизготвяне на проект на план-график (Образец № 2 Раздел I от ВПУЦОП) на периодично повтарящите се доставки и услуги, които предстои да бъдат проведени за период от 12 месеца; неидентифицирането на съществени/значими рискове при възлагането на обществените поръчки; липсата на достатъчно адекватни и ефективни контролни дейности. В резултат на това при възлагането на обществените поръчки са нарушени императивни правни норми.

3.7. Оценка на състоянието на СФУК при планиране и възлагане на обществените поръчки

При одита е изследвано състоянието на вътрешния контрол при възлагане на обществени поръчки, с цел установяване до каква степен въведените в процеса контролни дейности гарантират минимизирането на рисковете и предотвратяването на несъответствия с правната рамка и договорите:

3.7.1. За всички сключени договори, в резултат на проверените обществени поръчки е приложена системата за двоен подпис като са подписани от възложител и от главния счетоводител на общината в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС.

3.7.2. Съгласно чл. 10, ал. 2, т. 1 от ВПУЦОП, подготовката на процедура за възлагане на обществени поръчки включва изготвяне на докладна записка от съответните заявители на обществени поръчки по смисъла на чл. 2, ал. 2 от ВПУЦОП, инициирали разхода за обществената поръчка, посочени в утвърдения План-график като отговорни лица при провеждането ѝ. Докладната записка се съгласува от ресорния заместник-кмет или секретаря на общината и се адресира до кмета на общината. В чл. 10, ал. 2, т. 2 от ВПУЦОП изчерпателно са посочени приложенията, които следва да се съдържат към докладната записка.

При проверката е установено:

---

[459] Одитно доказателство № II-65

[460] 76 бр. фактури от 11.05.2023 г. по Справка № 2 с изх. № 91-00-233 /21/ от 09.05.2025 г.

а) по две проведени процедури[461], от заявителя на обществената поръчка по смисъла на чл. 2, ал. 2 от ВПУЦОП не е изготвена докладна записка във връзка с чл. 10, ал. 2, т. 1 от ВПУЦОП[462];

б) по девет проведени обществени поръчки[463], са изготвени докладни записки, които не са съгласувани от определените длъжностни лица във връзка с чл. 10, ал. 2, т. 1 от ВПУЦОП и не съдържат изискуемото съдържание във връзка с чл. 10, ал. 2, т. 2 от ВПУЦОП[464].

3.7.3. За всички проверени възложени обществени поръчки не е документиран предварителен контрол за законосъобразност на всеки от етапите на процеса по възлагане на обществените поръчки – предварителен контрол на действията и решенията на възложителя, в несъответствие с т. 1 от Раздел IV от Указанията 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, чл. 10 и 12 от ВПУЦОП във връзка с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС[465].

3.7.4. Съгласно чл. 20 от Наръчника за СФУК в Община Карлово, предварителният контрол се осъществява преди вземането на решение за поемане на задължение.

При провеждането на публично състезание[466], възложено през 2022 г. е изготвена докладна записка и заявка за поемане на задължение, която е одобрена след сключването на съответния договор[467].

3.7.5. Съгласно чл. 1, ал. 4 от ВПУЦОП, предварителният и текущ контрол относно поемане на задължение или извършване на разход по повод възникване и изпълнение на обществени поръчки се осъществява в съответствие с разпоредбите на действащата СФУК в общината. За одитирания период в действащата СФУК[468] на общината са определени длъжностни лица, които отговарят пряко за прилагане на предварителен контрол при поемане на финансово задължение в Община Карлово, като същите изготвят докладни записки за поемане на задължение:

При проверката е установено, че за обществена поръчка, възложена чрез публично състезание[469], не е изготвена докладна записка за възникнала необходимост за поемане на задължение[470] и съответно необходимостта за поемане на задължение не е съгласувана с определените в заповедта длъжностни лица[471].

Обобщена оценка за съответствието при планирането и възлагането на обществени поръчки:

Наредбата по чл. чл. 82, ал. 1 от ЗПФ са в съответствие с правната рамка. ВПУЦОП (ред. 20.01.2017 г.) са в частично несъответствие с изискванията на правната рамка. Вътрешните актове за въвеждане на СФУК в изследваната област са в частично съответствие с изискванията на правната рамка.

Управленските решения и действия във връзка с прогнозирането и планирането на обществените поръчки са в частично несъответствие с правната рамка.

---

[461] №№ УНП 00072-2023-0020, УНП 00072-2022-0021

[462] Одитни доказателства №№ II-15, II-35, II-36

[463] №№ УНП 00072-2022-0012, УНП 00072-2022-0013, УНП 00072-2022-0015, УНП 00072-2022-0021, УНП 00072-2022-0026, УНП 00072-2022-0008, УНП 00072-2022-0003, УНП 00072-2022-0022, УНП 00072-2023-0017 и УИН 00072-2023-0016

[464] Одитни доказателства №№ II-15, II-35 и II-36

[465] Одитни доказателства №№ II-15, II-16, II- 27, II-34, II-35, II-36

[466] УНП 00072-2022-0008

[467] Одитни доказателства №№ II-35, II-36 и II-46

[468] Заповеди №№ РД-170 от 20.03.2020 г., РД-34 от 14.01.2022 г. и РД-389 от 07.04.2023 г. на кмета на общината

[469] УНП 00072-2023-0020

[470] във връзка със Заповед № РД-389 от 07.04.2023 г. на кмета на Община Карлово

[471] Одитно доказателство № II-35, II-36

Дейностите, свързани с възлагането на обществените поръчки са осъществени в съществено несъответствие с действащата през одитирания период правна рамка.

Изборът на изпълнители за доставка на вода и на електрическа енергия през 2022 г. и 2023 г. са извършени при по-облекчен ред за възлагане и не са спазени принципите за свободна конкуренция, публичност и прозрачност.

Установените несъответствия с правната рамка са съществени по стойност, по естество (характер) и смисъл (контекст).

През одитирания период СФУК в областта не е ефективна.

Раздел II. Изпълнение на договори за обществени поръчки

Критериите за оценка на съответствието са: ЗЗД, ЗОП, ППЗОП, ВПУЦОП и вътрешните актове за въвеждане на СФУК в общината, договори за възлагане на обществените поръчки.

1. Изпълнение на договори, сключени в резултат на проведени процедури по реда на ЗОП

За изпълнението на одитните процедури не са формирани одитни извадки, като в обхвата на проверките са включени всички 11 бр. договори за обществени поръчки (2022 г. – 10 бр. и 2023 г. – 1 бр.), сключени в резултат на проведени процедури по реда на ЗОП, изпълнението на които е приключило към края на одитирания период[472]:

1.1. Договор № 91 от 18.05.2022 г. с предмет: ***„Доставка на автомобили: Обособена позиция № 2: „Закупуване на лек автомобил – 1 брой“*** на стойност 28 440 лв. (с ДДС)[473]; Договор № 100 от 30.05.2022 г. с предмет: ***„Доставка на автомобили: Обособена позиция № 1: „Закупуване на високопроходим автомобил – 1 брой“***, на стойност 44 880 лв. (с ДДС)[474] и Договор № 101 от 30.05.2022 г. с предмет: ***„Доставка на автомобили: Обособена позиция № 3: „Закупуване на товарни автомобили – 2 броя““***, на стойност 71 952 лв. (с ДДС)[475]

Договорите са сключени след проведена процедура на пряко договаряне, открита с Решение № F195041 от 11.02.2022 г. на заместник-кмет на Община Карлово[476], в качеството му на възложител (УНП № 00072-2022-0003).

1.1.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) доставката по Договори № 100 от 30.05.2022 г. и № 101 от 30.05.2022 г. е извършена в договорения срок до 15.12.2022 г. включително. Автомобилите са доставени и предадени на Община Карлово с двустранно подписани Протоколи за предаване съответно от 20.09.2022 г. и от 12.12.2022 г., в съответствие с чл. 4 от договорите;

б) регистрирането на автомобилите в КАТ е извършено от изпълнителя, за негова сметка, в съответствие с чл. 1, ал. 2 от договора;

в) по договорите са извършени плащания на обща стойност 145 272 лв. (с ДДС), в съответствие с чл. 2 от договорите;

г) плащанията са извършени в договорения срок до 30 дни от приемане на доставката и представяне на фактура, в съответствие с чл. 3, ал. 2 от договорите;

д) изпълнението на Договори № 91 от 18.05.2022 г. и № 101 от 30.05.2022 г. е приключило по смисъла на чл. 72 от ППЗОП с извършването на последното дължимо плащане съответно на от 19.12.2022 г. 22.12.2022 г. В съответствие с изискванията чл. 185, т. т. 1 и 3 от ЗОП, в едномесечен срок от приключването на изпълнението на договорите, на 16.01.2023 г., са изпратени за публикуване в РОП обявления, в които е посочена

[472] Одитно доказателство № II-9
[473] Одитно доказателство № II-66
[474] Одитно доказателство № II-67
[475] Одитно доказателство № II-68
[476] упълномощен със Заповед № РД-123 от 09.02.2022 г. на кмета на общината

информация за изпълнението на договорите. Обявленията за приключване на договорите за обществени поръчки са публикувани в профила на купувача в деня на публикуването им в РОП – 16.01.2023 г., в съответствие с изискванията на чл. 19а, ал.1 от ППЗОП[477].

1.1.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно:

1.1.2.1. Съгласно чл. 4, ал. 1 от Договор № 91 от 18.05.2022 г. и Техническото предложение на изпълнителя, срокът за доставка на лекия автомобил е 199 календарни дни, считано от датата на сключване на договора или до 02.12.2022 г. включително.

Автомобилът е доставен и предаден на Община Карлово с двустранно подписан Протокол за предаване от 12.12.2022 г., след договорения срок[478], в несъответствие с чл. 4, ал. 1 от договора.

1.1.2.2. Съгласно чл. 44, ал. 2 от ВПУЦОП (ред. 20.01.2017 г.), кметът на общината, в зависимост от обекта на поръчката, може да определи със заповед и други длъжностни лица, които да осъществяват текущо наблюдение и контрол по изпълнението предмета на договора. В чл. 44, ал. 4, т. 4 е определено, че за приемане на извършената работа се съставя протокол, в който се описват всички недостатъци на изпълнението, ако са установени такива, и се определя срок за отстраняването им. Протоколът се оформя двустранно с подписи на упълномощени представители на изпълнителя.

Съгласно чл. 5, ал. 3 от договорите, Изпълнителят предава стоката на Възложителя или упълномощен негов представител. За съответствието на доставената стока и приемането ѝ по вид, количество, компоненти, окомплектовка, се подписва приемо-предавателен протокол от страните или техни упълномощени представители, след проверка за отсъствие на недостатъци, липси, дефекти, повреди или несъответствия на доставената стока и/или придружаващата я документация и аксесоари с изискванията на договора, както и с техническите характеристики и с изискванията, представени в Техническото предложение на Изпълнителя. Приемо-предавателният протокол съдържа основанието за съставянето му (номер на договора), други идентифициращи данни на стоката, предмет на доставката. В чл. 5, ал. 1 от договорите са изброени изискванията за окомплектоване на автомобила при доставка.

а) за изпълнението на Договор № 91 от 18.05.2022 г. е подписан Протокол за предаване на автомобила от 12.12.2022 г., в който не са посочени спецификациите на приемания автомобил и основанието за съставянето му (номер на договора). Протоколът е подписан за Възложителя, но не е упоменато име на служител, приемащ доставката[479], поради което не може да се добие увереност за спазването на чл. 44 от ВПУЦОП и чл. 5, ал. 3 от договора;

б) за изпълнението на Договор № 100 от 30.05.2022 г. е подписан Протокол за предаване на автомобила от 20.09.2022 г., в който не са посочени спецификациите на приемания автомобил и основанието за съставянето му (номер на договора). Протоколът е подписан за Възложителя, но не е упоменато име на служител, приемащ доставката[480], поради което не може да се получи увереност за спазването на чл. 44 от ВПУЦОП и чл. 5, ал. 3 от договора;

в) за изпълнението на Договор № 101 от 30.05.2022 г. са подписани два броя Протоколи за предаване на автомобилите от 12.12.2022 г., в които не са посочени спецификациите на приеманите автомобили и основанието за съставянето им (номер на договора). Протоколите са подписани за Възложителя, като в единия не е упоменато име на служител, приемащ доставката, а вторият е подписан от служител, който не е упълномощен да приема доставката в несъответствие с чл. 44 от ВПУЦОП и чл. 5, ал. 3 от договора.

---

[477] Одитни доказателства №№ II-66 и II-68

[478] Одитни доказателства №№ II-489 и II-66

[479] Одитно доказателство № II-48

[480] Одитно доказателство № II-48 .

Характеристиките на автомобилите, отразени в регистрационните талони съответстват на договорените, но не са съставени приемо-предавателни протоколи, съдържащи всички изискуеми окомплектовки, договорени с чл. 5 от договора.

Причина за установеното несъответствие е неосъществен контрол от страна на възложителя, в резултат на което не може да се добие увереност дали доставката е приета от упълномощено лице и доставените автомобили са окомплектовани в съответствие с клаузите на договора.

1.1.2.3. Съгласно чл. 111, ал. 9 от ЗОП (ДВ, бр.13 от 2016 г..), условията и сроковете за задържане или освобождаване на гаранцията за изпълнение се уреждат в договора за обществена поръчка.

В чл. 9, ал. 1 от договорите е уговорено, че когато гаранцията е предоставена във вид на парична сума, Възложителят се задължава да възстанови на Изпълнителя по сметка сумата на гаранцията в срок до 60 дни след изпълнение на последното му задължение по договора.

Налице е противоречие в клаузите на договора, тъй като съгласно чл. 10, ал. 8 от същите договори, гаранцията се освобождава в 30-дневен срок след изпълнението на договорите[481].

В договорите не е изрично определено, че гаранционното обслужване е включено в срока за изпълнение на договорите, нито при условията за освобождаване на гаранцията в чл. 9 и чл. 10 от договорите в несъответствие с чл. 111, ал. 9 от ЗОП (ДВ, бр.13 от 2016 г..)[482].

1.1.2.4. Съгласно чл. 111, ал. 10 , предложение второ от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.), когато предметът на поръчката включва гаранционно поддържане, възложителят определя в проекта на договор каква част от гаранцията за изпълнение е предназначена за обезпечаване на гаранционното поддържане.

Обществената поръчка включва гаранционен срок на автомобилите и задължение на изпълнителя за гаранционно обслужване от 60 месеца или 100 000 км. пробег, което е отразено в чл. 4, ал. 2 и Раздел VI „Гаранционна отговорност“ от договора. Сключените договори не съдържат клаузи с информация за частта от гаранцията за изпълнение, която е предназначена за обезпечаване на гаранционното поддържане[483].

При наличието на задължение за гаранционно поддържане, от възложителя не е спазено изискването за определяне в проекта на договор (респективно в сключените договори), каква част от гаранцията за изпълнение е предназначена за обезпечаване на задължението за гаранционното поддържане[484], в несъответствие с чл. 111, ал. 10(ДВ, бр. 13 от 2016 г.), предложение второ от ЗОП.

Гаранцията за изпълнение по трите договора не е освободена, в резултат на което отговорността на изпълнителя за поетото гаранционно поддържане е обезпечена.

1.1.2.5. Съгласно т. 1 от РМС № 592 от 21.08.2018 г., след сключването на договор на стойност, равна на или надвишаваща 30 000 лв., всички разпоредители с бюджет, без тези по бюджета на Народното събрание и на съдебната власт, задължително уведомяват НАП и АМ, а съгласно т. 2, преди извършването на плащания по договорите по т. 1, всички разпоредители с бюджет, без тези по бюджета на Народното събрание и на съдебната власт, задължително уведомяват НАП и Агенция „Митници“, за размера на предстоящата за изплащане сума и за конкретния договор, по който ще се извърши плащането.

Съгласно т. 4 от РМС № 592 от 21.08.2018 г., информацията по т. 1 се регистрира в информационната система не по-късно от 30 дни от сключването на договора.

---

[481] Одитни доказателства №№ II-66, II-67 и II-68

[482] Одитно доказателство № II-48

[483] Одитни доказателства №№ II-66, II-67 и II-68

[484] Одитно доказателство № II-48

а) Договор № 100 от 30.05.2022 г. за възлагане на обществената поръчка е на стойност 44 880 лв. (с ДДС). Задължителното уведомление до НАП и Агенция „Митници“ е изпратено с вх. № 298713 от 05.10.2022 г., в нарушение на определения 30-дневен срок в т. 4 от РМС № 592 от 21.08.2018 г. [485];

б) Договор № 101 от 30.05.2022 г. за възлагане на обществената поръчка е на стойност 71 952 лв. (с ДДС). Задължителното уведомление до НАП и Агенция „Митници“ е изпратено с вх. № 320112 от 22.12.2022 г.[486], в нарушение на определения 30-дневен срок в т. 4 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.

Плащанията към изпълнителите по Договори № 100 от 30.05.2022 г. и № 101 от 30.05.2022 г. са извършени след като е изпратено задължителното уведомление и съответно е получено потвърждение от НАП и Агенция „Митници“, че същите могат да бъдат извършени, в съответствие с изискванията на т. 2 и 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.[487]. Договор № 91 от 18.05.2022 г. е на стойност под 30 000 лв. и за него не се изисква изпращане на уведомление по РМС № 592 от 21.08.2018 г.

1.1.2.6. Съгласно чл. 185, т. 3 от ЗОП, възложителите изпращат за публикуване обявление за приключване на договор за обществена поръчка, за изпълнение на договора или за предсрочното му прекратяване,. Съгласно т. 1, обявлението се изготвя по образец и се изпраща в срок до 30 дни от настъпване на съответното обстоятелство.

Съгласно чл. 72 от ППЗОП, за целите на предоставяне на информацията, договорът за обществена поръчка следва да се счита за изпълнен от извършването на последното действие, свързано с предоставяне на уговорения резултат, или от извършването на последното дължимо плащане - в зависимост от това кое обстоятелство настъпва последно. В случаите, когато има гаранционен срок, той не се взема предвид.

Изпълнението на Договор № 100 от 30.05.2022 г. приключва с плащане с банково бордеро от 05.10.2022 г. на стойност 44 880 лв. (с ДДС)[488].

От възложителя е изпратено за публикуване обявление за приключване на договор на 07.12.2022 г., след едномесечния срок от приключването на изпълнението на договора, в нарушение на чл. чл. 185, т. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 1.11.2019 г.), във връзка с чл.29, ал.1, т.1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г., в сила от 1.01.2021 г.) и чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. бр. 107 от 2020 г., в сила от 01.01.2021 г.) [489].

Изпълнението на обществената поръчка е в частично несъответствие с правната рамка и договорите.

1.2. Договори № 264 от 24.11.2022 г. по Обособена позиция № 5 с предмет доставка на : ***„Паркови кошчета“***, на стойност до 15 999,60 лв. (с ДДС), № 267 от 25.11.2022 г. по Обособена позиция № 4 с предмет: ***„Контейнери за битови отпадъци тип „Мева““***, на стойност до 9 600 лв. (с ДДС), № 268 от 25.11.2022 г. по Обособена позиция № 6 с предмет: ***„Колела за контейнери със и без спирачки“***, на стойност 17 691,52 лв. (с ДДС), № 271 от 30.11.2022 г. по Обособена позиция № 3 с предмет: ***„Метални контейнери 4м^3 за събиране и съхранение на строителни отпадъци“***, на стойност до 6 300 лв. (с ДДС), № 273 от 01.12.2022 г. по Обособена позиция № 1: с предмет: ***„Пластмасови контейнери тип „Бобър“ с обем 1100 л.“***, на стойност до 53 499,60 лв. (с ДДС)[490] и № 274 от 01.12.2022 г. по Обособена позиция № 2 с предмет: ***„Пластмасови контейнери тип „Бобър“ с обем 1100 л. (капак в капака)“***, на стойност до 53 499,60 лв. (с ДДС)[491].

---

[485] Одитни доказателства №№ II-48, II-67
[486] Одитно доказателство № II-48
[487] Одитно доказателство № II-67
[488] Одитно доказателство № II-67
[489] Одитни доказателства №№ II-48, II-67
[490] Одитни доказателства №№ II-69, II-70, II-71, II-72, II-73 и II-74
[491] Одитно доказателство № II-74

Договорите са сключени след проведена процедура публично състезание, открита с Решение № F258143 от 29.07.2022 г. на заместник-кмет на Община Карлово[492], в качеството му на възложител (УНП № 00072-2022-0013).

1.2.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) доставката по шестте договора е извършена в договорения срок след получаване на писмена заявка от Възложителя съгласно чл. 4 от договорите;

б) контейнерите, кошчетата и колелата за контейнери са доставени и предадени на Община Карлово с двустранно подписани Протоколи за предаване, в съответствие с чл. 5 от договорите;

в) по договорите са извършени плащания на обща стойност 154 749,32 лв. (с ДДС), в съответствие с чл. 2 от договорите;

г) плащанията са извършени в договорения срок до 30 дни от приемане на доставката и представяне на фактура, в съответствие с чл. 3 от договорите, с изключение на плащането по Договор № 264 от 24.11.2022 г. *(констатацията в Раздел II, т. 1.2.2.1. от одитния доклад);*

д) за осъществяване на контрол по изпълнението на договорите е определен заместник-кметът на общината, в качеството му на възложител, а работата е приета от упълномощен представител на кмета на общината, притежаващ необходимата компетентност, в съответствие с чл. 5, ал. 2 от договора и чл. 44 от ВПУЦОП, с изключение на Договор № 264 от 24.11.2022 г. *(констатацията в Раздел II, т. 1.2.2.5., буква „б“ от одитния доклад);*

е) изпълнението на Договори № 264 от 24.11.2022 г., № 273 от 01.12.2022 г. и № 274 от 01.12.2022 г. е приключило по смисъла на чл. 72 от ППЗОП с извършването на последното дължимо плащане съответно на 02.02.2023 г. и 06.01.2023 г. В съответствие с изискванията чл. 185, т. т. 1 и 3 от ЗОП, в едномесечен срок от приключването на изпълнението на договорите, съответно на 03.02.2023 г. и на 02.02.2023 г., в РОП са публикувани обявления, в които е посочена информация за изпълнението на договорите. Обявленията за приключване на договорите за обществени поръчки са публикувани в профила на купувача в деня на публикуването им в РОП – на 03.02.2023 г. и на 02.02.2023 г., в съответствие с изискванията на чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП[493].

1.2.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно:

1.2.2.1. Съгласно чл. 3, ал. 1 от Договор № 264 от 24.11.2022 г., плащането се извършва въз основа на фактура в срок до 30 календарни дни от датата на доставката и подписан приемо-предавателен протокол.

Доставката е извършена на 16.12.2022 г., документирано с приемо-предавателен протокол. Издадена е Фактура № 201526 от 20.12.2022 г. на стойност 15 840 (с ДДС)[494]. Плащането следва да бъде извършено до 20.01.2023 г.

Плащането е извършено с платежно нареждане от 02.02.2023 г.[495] в несъответствие със срока, определен в чл. 3, ал. 1 от договора.

1.2.2.2. Съгласно чл. 11, ал. 1 и ал. 2 от Договори № 273 от 01.12.2022 г. и № 274 от 01.12.2022 г., изпълнителят гарантира изпълнението на задълженията си по договора с гаранция за изпълнение в размер 5% от прогнозната стойност на договора или 2 229,15 лв. Изпълнителят следва да представи документи за внесена гаранция за изпълнение на договора към датата на сключването му. В чл. 11, ал. 2 от договора е определено, че формата

---

[492] упълномощен със Заповед № РД-635 от 08.07.2022 г. на кмета на общината

[493] Одитни доказателства №№ II-69, II-73, II-74

[494] Одитно доказателство № II-69

[495] Одитно доказателство № II-75

на гаранцията може да е парична сума, банкова гаранция или застраховка, обезпечаваща изпълнението чрез покритие на отговорността на изпълнителя.

Съгласно чл. 12, ал. 3 от Договори № 273 от 01.12.2022 г. и № 274 от 01.12.2022 г., застраховката, която обезпечава изпълнението е със срок на валидност, срока на действие на договора, плюс 30 календарни дни.

Договорите са сключени на 01.12.2022 г. със срок на действие 1 година, до 01.12.2023 г. Преди подписване на договорите, от изпълнителя са представени застрахователни полици[496] на стойност съгласно договорите с валидност от 31.10.2022 г. до 30.11.2023 г.[497], в несъответствие с чл. 12, ал. 3 от договорите.

Нарушението на клаузата на договорите не е оказало влияние, тъй като изпълнението на договорите е приключило на 06.01.2023 г., преди изтичане срока на валидност на застрахователните полици.

1.2.2.3. Сключените Договори № 273 от 01.12.2022 г. и № 274 от 01.12.2022 г. са на еднаква стойност - 53 499,60 лв. (с ДДС)[498].

След сключването на договорите не е изпратено задължителното уведомление до НАП и Агенция „Митници, в нарушение на изискванията на т. 1 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.[499]

1.2.2.4. За плащанията по Договори № 273 от 01.12.2022 г. и № 274 от 01.12.2022 г.[500], извършени на 06.01.2023 г. в размер съответно 53 328 лв.[501] и 53 460 лв.[502] не е изпратено задължителното уведомление до НАП и АМ, в нарушение на т. 2 и 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.[503]

1.2.2.5..Относно приемане на доставките е установено:

а) съгласно чл. 5, ал. 2 от Договори № 264 от 24.11.2022 г., № 267 от 25.11.2022 г., № 268 от 25.11.2022 г. и № 271 от 30.11.2022 г., изпълнителят предава стоката на упълномощен представител на Възложителя. Приемо-предавателният протокол следва да съдържа основанието за съставянето му (номер на договора), други идентифициращи данни за стоката, предмет на договора.

За Договори № 264 от 24.11.2022 г., № 267 от 25.11.2022 г., № 268 от 25.11.2022 г. и № 271 от 30.11.2022 г., са изготвени Приемо-предавателни протоколи съответно от 16.12.2022 г., от 06.12.2022 г., от 06.12.2022 г. и от 13.12.2022 г., в които не е посочено основанието за съставянето им (номер на договора), в несъответствие с чл. 5, ал. 2, предл. последно от договорите[504];

б) съгласно чл. 27 от Договор № 264 от 24.11.2022 г., отговорно лице, което ще осъществява пълен контрол по изпълнението на клаузите по договора е Николай Цветков, заместник-кмет на Община Карлово.

Изготвен е Приемо-предавателен протокол от 16.12.2022 г., който е подписан за Възложителя, но не е упоменато име на служител, приемащ доставката[505], поради което не може да се добие увереност за спазването на чл. 44 от ВПУЦОП и чл. 5, ал. 2 от договора.

Причина за установените несъответствия е неосъществен контрол от страна на възложителя, в резултат на което са съставени непълни приемо-предавателни протоколи и за един договор не може да се добие увереност дали доставката е приета от упълномощено лице.

---

[496] Застрахователни полици № BG050122000001962 и № BG050122000001963
[497] Одитни доказателства №№ II-73, II-74
[498] Одитни доказателства №№ II-73, II-74
[499] Одитно доказателство № II-75
[500] Одитни доказателства №№ II-73 и II-74
[501] по Фактури № 101961 от 12.12.2022 г. и № 101969 от 19.12.2022 г.
[502] по Фактури № 101958 от 09.12.2022 г. и № 101968 от 19.12.2022 г.
[503] Одитно доказателство № II-75
[504] Одитни доказателства №№ II-69,II-70, II-71,II-72, II-75
[505] Одитни доказателства №№ II-69, II-75

1.2.2.6. Съгласно чл. 111, ал. 9 от ЗОП и чл. 30, ал. 5 от ВПУЦОП, условията и сроковете за задържане или освобождаване на гаранцията за изпълнение се уреждат в договора за обществена поръчка.

Съгласно чл. 13, ал. 1 от Договори № 264 от 24.11.2022 г., № 267 от 25.11.2022 г., № 268 от 25.11.2022 г. и № 271 от 30.11.2022 г., Възложителят освобождава гаранцията в 30-дневен срок след изпълнение на последната доставка по договора, при условие, че Изпълнителят е изпълнил всички свои задължения по договора.

а) Договор № 264 от 24.11.2022 г. е приключил изпълнението си на 02.02.2023 г. с датата на последното плащане[506]. Съгласно клаузите на договора, гаранцията следва да бъде освободена до 06.03.2023 г.

Към момента на проверката гаранцията не е освободена[507], в несъответствие с чл. 13, ал. 1 от договора и чл. 30, ал. 5 от ВПУЦОП;

б) Договор № 267 от 25.11.2022 г. е приключил изпълнението си на 29.12.2022 г. с датата на последното плащане[508]. Съгласно клаузите на договора, гаранцията следва да бъде освободена до 30.01.2023 г.

Към момента на проверката гаранцията не е освободена[509], в несъответствие с чл. 13, ал. 1 от договора и чл. 30, ал. 5 от ВПУЦОП;

в) Договор № 268 от 25.11.2022 г. е приключил изпълнението си на 29.12.2022 г. с датата на последното плащане[510]. Съгласно чл. 13, ал. 1 от договора, гаранцията следва да бъде освободена до 30.01.2023 г.

Към момента на проверката гаранцията не е освободена[511], в несъответствие с чл. 13, ал. 1 от договора и чл. 30, ал. 5 от ВПУЦОП;

г) доставката по Договор № 271 от 30.11.2022 г. е приета на 13.12.2022 г. с подписването на двустранен приемо-предавателен протокол без забележки. Изпълнението на задълженията по договора приключва с плащане с платежно нареждане от 29.12.2022 г.[512]

Гаранцията за изпълнение на договора е освободена на 16.02.2023 г., след изтичане на определения 30-дневен срок[513], с което не са изпълнени клаузите на сключения договор.

1.2.2.7. Относно изпращане на обявление за приключване на договор в РОП е установено:

а) изпълнението на Договор № 267 от 25.11.2022 г. приключва с плащане с платежно нареждане от 29.12.2022 г. на стойност 9 570 лв. (с ДДС)[514].

От възложителя е изпратено за публикуване обявление за приключване на договор на 03.02.2022 г., след едномесечния срок от приключването на изпълнението на договора[515], в нарушение на чл. чл. 185, т. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 1.11.2019 г.), във връзка с чл.29, ал.1, т.1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г., в сила от 1.01.2021 г.) и чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. бр. 107 от 2020 г., в сила от 01.01.2021 г.);

б) изпълнението на Договор № 268 от 25.11.2022 г. приключва с плащане с платежно нареждане от 29.12.2022 г. на стойност 16 431,36 лв. (с ДДС)[516].

От възложителя е изпратено за публикуване обявление за приключване на договор на 03.02.2022 г., след едномесечния срок от приключването на изпълнението на договора[517], в нарушение на чл. 185, т. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 1.11.2019 г.), във

---

[506] Одитно доказателство № II-69
[507] Одитно доказателство № II -75
[508] Одитно доказателство № II-70
[509] Одитно доказателство № II-75
[510] Одитно доказателство № II-71
[511] Одитно доказателство № II-75
[512] Одитно доказателство № II-72
[513] Одитно доказателство № II-75
[514] Одитно доказателство № II-70
[515] Одитно доказателство № II-75
[516] Одитно доказателство № II-71
[517] Одитно доказателство № II-75

връзка с чл.29, ал.1, т.1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г., в сила от 1.01.2021 г.) и чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. бр. 107 от 2020 г., в сила от 01.01.2021 г.);

в) изпълнението на Договор № 271 от 30.11.2022 г. приключва с плащане с платежно нареждане от 29.12.2022 г. на стойност 6 119,96 лв. (с ДДС)[518].

От възложителя е изпратено за публикуване обявление за приключване на договор на 03.02.2022 г., след едномесечния срок от приключването на изпълнението му[519], в нарушение на чл. 185, т. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 1.11.2019 г.), във връзка с чл.29, ал.1, т.1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г., в сила от 1.01.2021 г.) и чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. бр. 107 от 2020 г., в сила от 01.01.2021 г.).

Причина за нарушенията е неизпълнение на задълженията на заявителя за изпращане на информация за приключване на договора, вменени с чл. 47 от ВПУЦОП (ред. Заповед № 65 от 20.01.2017 г.).

Изпълнението на обществената поръчка е в частично несъответствие с правната рамка и договорите.

1.3. Договор № 272 от 30.11.2022 г. с предмет: ***„Доставка на нов (неупотребяван) комбиниран багер-товарач“***, на стойност 189 600 лв. (с ДДС).

Договорът е сключен след проведена процедура на пряко договаряне, открита с Решение № F285776 от 19.10.2022 г. на заместник-кмет на Община Карлово[520], в качеството му на възложител (УНП № 00072-2022-0022)[521].

1.3.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) срокът за доставка на багера е 7 работни дни, считано от датата на сключване на договора или до 09.12.2022 г. включително. Машината е доставена и предадена на Община Карлово с двустранно подписан Приемо-предавателен протокол от 30.11.2022 г., в договорения срок, съгласно чл. 4 от договора;

б) по договора е извършено плащане на стойност 189 600 лв. (с ДДС), в съответствие с чл. 2 от договора;

в) в договора не е предвидена гаранция за изпълнение;

г) за осъществяване на контрол по изпълнението на договора е определен заместник-кметът на общината, в качеството му на възложител и упълномощен представител на кмета на общината, притежаващ необходимата компетентност;

д) изпълнението на договора е приключило по смисъла на чл. 72 от ППЗОП с извършването на последното дължимо плащане на 02.02.2023 г. В съответствие с изискванията чл. 185, т. 1 и 3 от ЗОП, в едномесечен срок от приключването на изпълнението на договора, на 02.02.2023 г., в РОП е публикувано обявление, в което е посочена информация за изпълнението на договора. Обявлението за приключване на договора за обществена поръчка е публикувано в профила на купувача в деня на публикуването му в РОП – 02.02.2023 г., в съответствие с изискванията на чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП[522].

1.3.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно:

1.3.2.1. Съгласно чл. 5, ал. 3 от договора, предл. последно, Приемо-предавателният протокол съдържа основанието за съставянето му (номер на договора), други идентифициращи данни на стоката, предмет на доставката.

Изготвен е Приемо-предавателен протокол от 30.11.2022 г., в който не е посочено основанието за съставянето му (номер на договора)[523].

---

[518] Одитно доказателство № II-72
[519] Одитно доказателство № II-75
[520] Упълномощен със Заповед № РД-1034 от 19.10.2022 г. на кмета на общината
[521] Одитно доказателство № II-76
[522] Одитно доказателство № II-76
[523] Одитни доказателства №№ II-76, II-77

Нарушен е чл. 5, ал. 3 от договора, предл. последно.

1.3.2.2. Съгласно чл. 3, ал. 2 и ал. 3 от договора, плащането на цената се извършва до 30 календарни дни от подписване на приемо-предавателен протокол и представяне на фактура.

Приемо-предавателният протокол е подписан на 30.11.2022 г. и е представена фактура[524] от същата дата.

Плащането е извършено на 02.02.2023 г.[525], в несъответствие с чл. 3, ал. 2 и ал. 3 от договора.

1.3.2.3. Сключеният договор за възлагане на обществената поръчка е на стойност 189 600 лв. (с ДДС). Договорът е сключен на 30.11.2022 г., а задължителното уведомление до НАП и АМ“ е изпратено с вх. № 326594 от 02.02.2023 г.[526], в нарушение на определения 30-дневен срок в т. 4 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.

Плащанията към изпълнителя по договора са извършени след като са изпратени задължителните уведомления и съответно са получени потвърждения от НАП и АМ, че плащанията могат да бъдат извършени, в съответствие с изискванията на т. 2 и 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.[527]

Причина за нарушението е неизпълнението на задълженията на гл. счетоводител, вменени с пълномощно [528] от кмета на общината и неактуализирането на същото пълномощно с изискванията на правната рамка - РМС № 592 от 21.08.2018 г.

1.3.2.4. В чл. 1, ал. 2 от договора е определено, че предметът на договора включва и задължение на изпълнителя да регистрира машината в Областна дирекция „Земеделие“ - Пловдив от името на Възложителя и за сметка на Изпълнителя.

Машината е доставена и предадена на Община Карлово с двустранно подписан Приемо-предавателен протокол от 30.11.2022 г. Видно от регистрационния талон, багерът е регистриран в Министерството на земеделието на 20.12.2022 г., след предаване на Възложителя[529].

От общинска администрация не са представени доказателства, от кого и за чия сметка е извършена регистрацията, поради което не може да се добие увереност за спазването на чл. 1, ал. 2 от договора[530].

Изпълнението на обществената поръчка е в частично несъответствие с правната рамка и договора.

1.4. Договор № 18 от 02.02.2023 г. с предмет: ***„Благоустрояване на част от централна зона на гр. Карлово –улица „Ген. Гурко“, част от улица „Свежен“, част от ПИ 36498.502.897 в кв. 42А, част от ПИ 36498.502.909 в кв. 42А, част от улица „Търговска“, сключен с ДДЗД „Стил арт“***, на стойност 2 008 910,40 лв. (с ДДС).

Договорът е сключен след проведена процедура публично състезание, открита с Решение № F275297 от 23.09.2022 г. на заместник-кмет на Община Карлово[531], в качеството му на възложител (УНП № 00072-2022-0021)[532].

1.4.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) срокът за изпълнение на договора е до 30.09.2023 г., считано от датата на от подписването му, на три етапа – инвестиционен проект, строително монтажни работи и упражняване на авторски надзор. Сключено е Допълнително споразумение № 18 от

---

[524] Фактура № 114164 от 30.11.2022 г.
[525] Одитни доказателства №№ II-76, II-77
[526] Одитни доказателства №№ II-76, II-77
[527] Одитно доказателство № II-76
[528] Одитно доказателство № II-78
[529] Одитно доказателство № II-76
[530] Одитни доказателства №№ II-76 и II-77 –
[531] Упълномощен със Заповед № РД-903 от 16.09.2022г. на кмета на общината
[532] Одитно доказателство № II-79

19.09.2023 г. на основание чл. 116, ал. 1, т. 3 от ЗОП, с което срокът за изпълнение на СМР е удължен до 25.10.2023 г., а всички останали клаузи на договора остават непроменени.

Съгласно чл. 2 от договора, срокът за изпълнението на СМР е 180 дни от откриването на строителната площадка с подписване на Протокол за откриване на строителна площадка и за определяне на строителна линия и ниво (Обр. 2а към Наредба № 3 от 31.07.2003 г. за съставяне на актове и протоколи по време на строителството). Срокът приключва с подписването на Констативен акт за установяване годността за приемане на строежа (Приложение № 15).

Протоколът по Обр. 2а за откриване на строителна площадка и определяне на строителна линия и ниво на строеж е подписан на 02.05.2023 г. Изпълнението на СМР на обекта е приключило с подписването на Констативен акт Приложение № 15 от 24.10.2023 г. (176 дни), в договорения срок;

б) извършената работа е приета от лице, осъществяващо инвеститорски контрол при спазване на сроковете за отделните етапи на строителството, определени в чл. 2 от договора.

в) плащанията от страна на възложителя са извършени в договорените срокове въз основа на издадени фактури, в съответствие с чл. 5 от договора. Изплатените средства са в съответствие с договорените, а последното плащане по договора е извършено на 01.11.2023 г.[533].

1.4.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно:

1.4.2.1. Съгласно чл. 8 от договора, при подписването на договора, изпълнителят представя гаранция за изпълнение в размер 1% от стойността на договора без ДДС или 16 740,92 лв.

Съгласно чл. 10, ал. 1, т. 1 и 2 от договора, банковата гаранция следва да бъде безусловна и неотменяема и да бъде със срок на валидност 30 дни по-дълъг от общия срок на действие на договора, който е уговорен с чл. 2, ал. 2, т. 2 от договора - до 30.09.2023 г.

Представена е банкова гаранция от 29.11.2022 г. със срок на валидност до 01.11.2023 г., в съответствие с клаузите на договора[534].

С Допълнително споразумение № 18 от 19.09.2023 г., срокът за изпълнение е удължен до 25.10.2023 г. Срокът на банковата гаранция следва да бъде удължен до 27.11.2023 г.

Не е представен анекс към банковата гаранция за удължаването ѝ след договорения нов краен срок за изпълнение на договора[535], в несъответствие с чл. 10, ал. 1, т. 1 и 2 от договора. Несъответствието не е довело до негативни последици, тъй като изпълнението на договора приключва с плащане от 01.11.2023 г.

1.4.2.2. Съгласно чл. 12, ал. 1, т. 2 от договора, възложителят освобождава банковата гаранция чрез връщане на нейния оригинал на представител на изпълнителя до 30 дни от датата на подписване на Протокол за установяване годността за ползване на строежа (Приложение № 16, съгласно Наредба № 3 от 31.07.2003 г. за съставяне на актове и протоколи по време на строителство).

От общинската администрация не е представен Протокол за установяване годността на строежа (Приложение № 16)[536], поради което не може да се добие увереност за спазването на уговорения срок за освобождаване на гаранцията, чийто срок е изтекъл на датата на приключване на изпълнението на договора – 01.11.2023 г.

1.4.2.3. Сключеният договор за възлагане на обществената поръчка е на стойност 2 008 910,40 лв. (с ДДС). Договорът е сключен на 02.02.2023 г., а задължителното

[533] Одитно доказателство № II-79
[534] Одитно доказателство № II-79
[535] Одитно доказателство № II-77
[536] Одитно доказателство № II-77

уведомление до НАП и Агенция „Митници“ е изпратено с вх. № 342350 от 26.04.2023 г.[537], в нарушение на определения 30-дневен срок в т. 4 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.

Причина за нарушението е неизпълнението на задълженията на гл. счетоводител, вменени с пълномощно [538] от кмета на общината и неактуализирането на същото пълномощно с изискванията на правната рамка - РМС № 592 от 21.08.2018 г.

Плащанията към изпълнителя по договора са извършени след като са изпратени задължителните уведомления и съответно е получено потвърждение от НАП и Агенция „Митници“, че плащането може да бъде извършено, в съответствие с изискванията на т. 2 и т .5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г. [539]

1.4.2.4. Договорът приключва изпълнението си на 01.11.2023 г. с датата на последното плащане. Срокът за изпращане на обявление по образец до РОП е до 04.12.2023 г.[540].

От възложителя е изпратено за публикуване обявление за приключване на договор на 06.02.2024 г. [541], след едномесечния срок от приключването на изпълнението на договора, в нарушение на чл. чл. 185, т. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 1.11.2019 г.), във връзка с чл.29, ал.1, т.1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г., в сила от 1.01.2021 г.) и чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. бр. 107 от 2020 г., в сила от 01.01.2021 г.).

Причина за нарушението е неизпълнение на задълженията на заявителя за изпращане на информация за приключване на договора, вменени с чл. 47 от ВПУЦОП (ред. Заповед № 65 от 20.01.2017 г.).

Изпълнението на обществената поръчка е в частично несъответствие с правната рамка и договора.

2. Изпълнение на договори, сключени в резултат на проведени възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП

За изпълнението на одитните процедури не са формирани одитни извадки, като в обхвата на проверките е включен договорът, сключен в резултат на провереното възлагане по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, изпълнението на който е приключило към края на одитирания период:

2.1. Договор № 266 от 25.11.2022 г. с предмет: ***„Инженеринг – проектиране, строителство и авторски надзор на обект: Основен ремонт на част от улица „Ганьо Маджареца“ в гр. Карлово“*** на стойност 249 996 лв. (с ДДС)***[542]***

Договорът е сключен след проведено възлагане чрез събиране на оферти с обява, открито с публикуване на Обява № F295324 от 04.11.2022 г. на възложителя[543] (УНП № 00072-2022-0026).

2.1.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) срокът за изпълнение на договора е 3 г., считано от датата на подписването му, на три етапа – инвестиционен проект, строително монтажни работи и упражняване на авторски надзор. Извършената работа е изпълнена в съответствие с договорените срокове в чл. 2 от договора;

б) контрол по изпълнението на договора е осъществяван от заместник-кмета на общината, в качеството му на възложител и упълномощен представител на възложителя, притежаващ необходимата компетентност, в съответствие с чл. 31 от договора;

---

[537] Одитно доказателство № II-77
[538] Одитно доказателство № II-78
[539] Одитно доказателство № II-79
[540] Одитно доказателство № II-79
[541] Одитно доказателство № II -77
[542] Одитно доказателство № II-80
[543] заместник-кмет на Община Карлово, упълномощен със Заповед № РД-1064 от 26.10.2022 г. на кмета на общината

в) извършената работа е приета от упълномощен представител на общинската администрация с двустранно подписани протоколи, а последното плащане по договора е извършено на 04.10.2023 г.;

г) по договора са извършени три плащания въз основа на издадени фактури на обща стойност 249 994,92 лв. (с ДДС), в съответствие с чл. 4 от договора[544].

2.1.2. При извършената проверка е установено несъответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

2.1.2.1. Сключеният договор за възлагане на обществената поръчка е на стойност 249 996 лв. (с ДДС). Договорът е сключен на 25.11.2022 г., а задължителното уведомление до НАП и Агенция „Митници“ е изпратено с вх. № 353630 от 14.06.2023 г.[545], в нарушение на определения 30-дневен срок в т. 4 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.

В две писма от 14.06.2023 г. на Министерство на финансите (МФ) и НАП до общината във връзка с регистрирано уведомление относно предстоящо плащане по Фактура № 1353 от 02.06.2023 г. на стойност 101 918,40 лв. (с ДДС) е посочено, че дружеството-изпълнител има просрочени публични задължения към НАП и е издадено Разпореждане за изпълнение на основание чл. 230, ал. 4 от ДОПК. Плащането е извършено на 15.06.2023 г. след получаване на потвърждение от МФ, в съответствие с т. 2 и т. 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.

В две писма от 25.07.2023 г. на МФ и НАП до общината във връзка с регистрирано уведомление относно предстоящо плащане по Фактура № 1381 от 14.07.2023 г. на стойност 147 116,52 лв. (с ДДС) е посочено, че дружеството-изпълнител има просрочени публични задължения към НАП и е издадено Разпореждане за изпълнение на основание чл. 230, ал. 4 от ДОПК. Плащането е извършено на 01.08.2023 г. след получаване на потвърждение от МФ, в съответствие с т. 2 и т. 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.

Две от плащанията към изпълнителя по договора са извършени след като са изпратени задължителните уведомления и съответно е получено потвърждение от НАП и Агенция „Митници“, че плащането може да бъде извършено, в съответствие с изискванията на т. 2 и т .5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г. [546]

На 04.10.2023 г. е извършено окончателното плащане по договора в размер 960 лв. (с ДДС). Плащането към изпълнителя по договора е извършено без да е изпратено задължителното уведомление и съответно получено потвърждение от НАП и Агенция „Митници“, че плащането може да бъде извършено[547], в нарушение на т. 2 и 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.

2.1.2.2. Съгласно чл. 29, ал. 1, т. 1 от ЗОП, възложителите изпращат за публикуване обявление за приключване на договор за обществена поръчка или рамково споразумение, което съдържа информация за изпълнението, прекратяването, развалянето или недействителността на договора за обществена поръчка. Съгласно ал. 3, обявлението се изготвя по образец и се изпраща в срок до 30 дни от настъпване на съответното обстоятелство.

Изпълнението на договора приключва с плащане с банково бордеро от 04.10.2023 г. на стойност 960 лв. (с ДДС)[548].

От възложителя е изпратено за публикуване обявление за приключване на договор на 23.01.2024 г.[549], след едномесечния срок от приключването на изпълнението на договора, в нарушение на чл. 29, ал. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр.107/2020 г.), във връзка с чл. 29, ал. 1, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.), във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.) и чл. 195 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.). В обявлението за приключване на

---

[544] Одитно доказателство № II-80
[545] Одитно доказателство № II-48
[546] Одитно доказателство № II-80
[547] Одитно доказателство № II-48
[548] Одитно доказателство № II-80
[549] Одитно доказателство № II-48

изпълнението на договора е допусната техническа грешка - при посочване на стойността на договора без ДДС е декларирана стойност 249 994, 92 лв., вместо договорената стойност от 208 330 лв. (без ДДС).

2.1.2.3. Съгласно чл. 5, ал. 2, т. 1 от договора, плащането на аванс следва да се извърши в 10-дневен срок от подписването на Протокол за откриване на строителната площадка и представяне на фактура.

Изготвен е Протокол за откриване на строителната площадка от 09.05.2023 г. и е представена Фактура № 1353 от 02.06.2023 г.

Плащането е извършено на 15.06.2023 г., след договорения срок[550]. Рисковете от забавата при плащанията не са се проявили и не са довели до негативни финансови последици за общината, тъй като в договора не е изрично предвидена неустойка при забавено плащане от страна на възложителя и съответно такава не е предявена от изпълнителя.

Причините за установените при одита нарушения/несъответствия при изпълнението на договорите за обществени поръчки с правната рамка са, че в процеса не са въведени достатъчни, адекватни и ефективни контролни дейности, които да минимизират рисковете до приемливо ниво, както и неосъществен контрол от заявителите на обществените поръчки, в несъответствие с чл. 44 от ВПУЦОП (ред. 20.01.2017 г.).

Изпълнението на обществената поръчка е в частично несъответствие с правната рамка и договора.

2.3.Оценка на състоянието на СФУК при изпълнение на договорите за обществените поръчки

Въведените контролни дейности относно предварителен контрол за законосъобразност преди сключване на договорите и преди извършване на плащанията са изпълнявани последователно и съобразно регламентирания в общината ред, с изключение на един договор, за който не е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди сключване на договора.

Съгласно чл. 20 от Наръчника за СФУК в Община Карлово, предварителният контрол се осъществява преди вземането на решение за поемане на задължение.

Функциите на финансовия контрольор включват даването на становища по отношение законосъобразността преди вземане на решения за поемане на финансови ангажименти/ задължения (сключване на договор), свързани с разпореждане със средства и активи в общината и определените структурни звена, а поемане на ангажимент е налице, когато е в резултат е сключен договор[551].

От финансовия контрольор не е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение (сключване на договор). Съставена е заявка за поемане на задължение[552], подписана от длъжностните лица и одобрена на 18.04.2023 г., след сключване на договора на 02.02.2023 г.[553]

Не е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди сключване на договора[554], в нарушение изискванията на чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС и чл. 20 от Наръчника за СФУК.

Обобщена оценка за съответствието при изпълнението на договори за обществени поръчки:

Дейностите, свързани с изпълнението на договорите за обществени поръчки са осъществени в частично несъответствие с действащата през одитирания период правна рамка и договорите.

---

[550] Одитно доказателство № II-48

[551] т. 1.1. от ДДС № 0 4 от 0 1.04.2010 г.

[552] Заявка за поемане на задължение № ЗЗ-171 от 11.04.2023 г. по Докладна № 26-00-5 (32) от 10.04.2023 г.

[553] Одитно доказателство № II-79

[554] Одитно доказателство № II-77

Установените несъответствия с правната рамка в тази област са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст). През одитирания период СФУК в под-областта не е достатъчно ефективна.

Глава трета
Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Кочериново

Раздел I. Планиране и възлагане на обществени поръчки

1. Актове на общинския съвет и вътрешни актове

1.1. Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Кочериново (Наредба по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ)

Съгласно чл. 82, ал. 1 от ЗПФ, общинският съвет приема наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет, разработена при спазване на принципите, правилата и процедурите по ЗПФ.

Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ е приета с Решение № 134 от 06.12.2013 г. на общинския съвет, изменена и допълнена с едно решение[555] на общинския съвет[556] и е оповестена на интернет – страницата на общината[557].

При извършената проверка за съответствие на Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ с нормативните актове от по-висока степен е установено[558]:

1.1.1. Текстовете на чл. 22, ал. 1, т. 1, букви „б“ и „г“ и чл. 23, ал. 1 от Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ, определящи взаимоотношенията на общинския бюджет с държавния бюджет и с други бюджети и сметки, не са актуализирани във връзка с изменението на:

а) чл. 52, ал. 1, т. 1, букви „б“ и „г“ от ЗПФ (ред ДВ, бр. 91 от 2017 г.), по отношение трансферите за местните дейности – за зимно поддържане и снегопочистване на общинските пътища и други целеви разходи в частта за местните дейности;

б) чл. 53, ал. 1 от ЗПФ (ред ДВ, бр. 91 от 2017 г.) за сметка на централния бюджет, както и за сметка на бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет по държавния бюджет, които провеждат съответните области на политики.

През одитирания период рисковете/негативното влияние от тези несъответствия/нарушения в наредбата не са се проявили, тъй като взаимоотношенията с държавния бюджет се регулират от МФ, но до отстраняването на установеното несъответствие, при възникването на основания за настъпване същите може да бъдат проявени.

1.1.2. Текстът на чл. 39, ал. 2 от наредбата не е актуализиран във връзка с допълнението на чл. 127, ал. 2 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 2017 г.), съгласно което постъпления от продажба на общински нефинансови активи се разходват и за погасяване на временни безлихвени заеми, отпуснати по реда на чл. 130ж, ал. 1 от ЗПФ.

През одитирания период рисковете/негативното влияние от това несъответствие/ нарушение в наредбата не са се проявили, тъй като за одитирания период на общината не са отпуснати заеми по реда на чл. 130ж, ал. 1 от закона, но до отстраняването на

---

[555] Решение № 64 от 07.07.2017 г. на Общински съвет Кочериново

[556] Одитно доказателство № III-5

[557] https://www.kocherinovo.bg/%D0%9D%D0%B0%D1%80%D0%B5%D0%B4%D0%B1%D0%B8-%D0%BD%D0%B0-%D0%BE%D0%B1%D1%89%D0%B8%D0%BD%D1%81%D0%BA%D0%B8%D1%8F-%D1%81%D1%8A%D0%B2%D0%B5%D1%82/naredba-bujet-programa-3-godini.html

[558] Одитно доказателство № III-5

установеното несъответствие, при възникването на основания за настъпване същите може да бъдат проявени[559].

1.1.3. Текстовете на чл. 41, ал. 1 и ал. 2 от Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ не са актуализирани във връзка с изменението на:

а) чл. 129, ал. 1 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 2017 г.), по отношение промяна на думата „целеви трансфери“ с „трансфери“ и дадена възможност постъпилите по бюджетите на общините средства от трансфери, да не се възстановяват и да се разходват за същата цел през следващата бюджетна година, като при остатък той се възстановява в държавния бюджет в срок един месец от приключването на разплащанията, но не по-късно от 20 декември;

б) чл. 129, ал. 2 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 2017 г.) , с което е дадена възможност постъпилите по бюджетите на общините средства от трансфери по чл. 52, ал. 1, т. 1, букви „а“-„в“ да не се възстановяват и да се разходват за същите цели и през следващите бюджетни години.

През одитирания период рисковете/негативното влияние от тези несъответствия/нарушения в наредбата не са се проявили, тъй като в общината е приложена законовата възможност средства от трансфери по чл. 52, ал. 1, т. 1, букви „а“-„в“ да не се възстановяват и да се разходват за същите цели и през следващите бюджетни години, но до отстраняването на установеното несъответствие, при възникването на основания за настъпване същите може да бъдат проявени[560].

1.1.4. В Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ изчерпателно не са уредени реда за прилагането на разпоредби от закона в т.ч.:

а) одобрение от общинския съвет на размера на просрочените задължения от предходната година, които ще бъдат разплатени от бюджета за текущата година, в несъответствие с чл. 94, ал. 3, т. 3 от ЗПФ;

б) одобрение от общинския съвет на размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през бюджетната година, в несъответствие с чл. 94, ал. 3, т. 4 от ЗПФ;

в) одобрение от общинския съвет на лимита за поемане на нов общински дълг, максималния размер на общинския дълг и на общинските гаранции към края на бюджетната година, регламентиран с чл. 94, ал. 3, т. 5 от ЗПФ;

г) одобрение от общинския съвет на разчетите за финансиране на капиталови разходи, включително разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи, определена със закона за държавния бюджет за съответната година, при приемането на бюджета, регламентирани с чл. 94, ал. 3, т. 6 от ЗПФ.

През одитирания период рисковете/негативното влияние от тези несъответствия в наредбата не са се проявили, тъй като с решенията на общинския съвет за приемане на бюджета на общината за 2022 г. и за 2023 г. са определени: размера на просрочените задължения от предходната година, които ще бъдат разплатени от бюджета за текущата година, размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през бюджетната година, лимита за поемане на нов общински дълг, разчетите за финансиране на капиталови разходи, но до отстраняването на установеното несъответствие, при възникването на основания за настъпване същите може да бъдат проявени[561];

д) забрана за поемането на ангажименти за разходи от кмета на общината, ако общината не е привела показателите си за поети ангажименти и задължения за разходи в съответствие с ограниченията по чл. 94, ал. 3, т. 1 и 2 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 43 от 2016 г.), във връзка с чл. 128, ал. 2 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 2017 г.).

---

[559] Одитно доказателство № III-6

[560] Одитни доказателства №№ III-1 и III-2

[561] Одитно доказателство № III-7

През одитирания период рисковете/негативното влияние от това несъответствие в наредбата не са се проявили, тъй като с решенията на общинския съвет за приемане на бюджета на общината за 2022 г. и за 2023 г. са определени максималните размери на нови задължения за разходи, които може да бъдат натрупани и максималният размер на ангажиментите, които може да бъдат поети за съответната година, но до отстраняването на установеното несъответствие, при възникването на основания за настъпване същите може да бъдат проявени[562];

е) забрана за натрупването на нови задължения за капиталови разходи и/или поемането на ангажименти за капиталови разходи за сметка на приходи, ако планираните по бюджета на общината приходи не се изпълняват, в несъответствие с чл. 128, ал. 3 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 2017 г.).

През одитирания период рисковете/негативното влияние от това несъответствие в наредбата не са се проявили, тъй като с решенията на общинския съвет за приемане на бюджета на общината е регламентирано общинският съвет да бъде информиран при отклонение на средния темп на нарастване на разходите за местни дейности и да бъдат предлагани мерки за трайно увеличение на бюджетните приходи и/или трайно намаляване на бюджетните разходи, но до отстраняването на установеното несъответствие, при възникването на основания за настъпване същите може да бъдат проявени[563];

ж) забрана за увеличение на наличните по бюджета на общината към края на годината просрочени задължения спрямо отчетените към края на предходната година, ако наличните към края на предходната година просрочени задължения надвишават 5 на сто от отчетените разходи, в несъответствие с чл. 128, ал. 4 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 2017 г.).

През одитирания период рисковете/негативното влияние от това несъответствие в наредбата не са се проявили, тъй като с решенията на общинския съвет за приемане на бюджета на общината за двете години са определени максималните размери на нови задължения за разходи, които може да бъдат натрупани и максималният размер на ангажиментите, които може да бъдат поети, но до отстраняването на установеното несъответствие, при възникването на основания за настъпване същите може да бъдат проявени[564].

В останалата част Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ по отношение на съставянето, приемането, изпълнението и отчитането на общинския бюджет е в съответствие със ЗПФ.

След измененията и допълненията на ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 14.11.2017 г.), наредбата е изменена и допълнена. Независимо от това при приемането на измененията и допълненията Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ не е приведена в съответствие с изискванията на ЗПФ, в нарушение на чл. 15 от ЗНА и чл. 45, ал. 2 от Указ № 883 от 24.04.1974 г. за прилагането на ЗНА.

Причините за установените несъответствия на Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ са липсата на правила и процедури за извършване на периодичен преглед за съответствие на наредбата на общинския съвет с изискванията на правната рамка. Това създава високи рискове в процесите по съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Кочериново, които не са управлявани ефективно.

През одитирания период Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ е в частично несъответствие с правната рамка.

След одитирания период с Решение № 105 от 31.10.2025 г. на общинския съвет е приета Наредба за изменение и допълнение на Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане и

[562] Одитно доказателство № III-7
[563] Одитно доказателство № III-7
[564] Одитно доказателство № III-7

отчитане на бюджета на Община Кочериново, с което са актуализирани текстовете на Наредбата по чл.82, ал. 1 от ЗПФ и същата е приведена в съответствие със ЗПФ[565].

1.2. Вътрешни актове

1.2.1. Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Кочериново (ВПУЦОП)

През одитирания период от кмета на общината, в качеството му на възложител по чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП, са утвърдени ВПУЦОП от 26.01.2022 г.[566], в съответствие с чл. 244 от ЗОП. Приетите ВПУЦОП са изменени със заповед[567] от 21.04.2022 г.[568]

С приетите правила е отменено действието на Вътрешните правила за провеждане на процедури по възлагане на обществени поръчки, приети със Заповед № РД-01-05-410 от 29.09.2014 г. (ВПУЦОП от 2014 г.)[569].

При извършената проверка за съответствие на ВПУЦОП от 21.04.2022 г. с изискванията на правната рамка е установено:

1.2.1.1. В съответствие с изискванията на чл. 140, ал. 1, от ППЗОП, ВПУЦОП от 21.04.2022 г. съдържат определен ред за: прогнозиране на потребностите от възлагане, включително за установяване на датите, към които трябва да са налице действащи договори за обществени поръчки; планиране провеждането на процедурите/възлагане на поръчки; определяне на служителите, отговорни за подготовката на процедурите и реда за осъществяване на контрол върху тяхната работа; получаването и съхраняването на заявления за участие, оферти и проекти и реда за определяне на състава и начина на работа на комисията за извършване на подбор на кандидатите и участниците, за разглеждане и оценка на офертите и за провеждане на преговори и диалог, както и на журито; разглеждане и оценка на офертите; сключване на договорите; действията при обжалване на процедурите; документиране на всеки етап от цикъла на обществените поръчки; архивиране на документите, свързани с управлението на цикъла на обществените поръчки; ред за проследяване изпълнението на сключените договори и за приемане на резултатите от тях и поддържане на профила на купувача.

В Глава трета от ВПУЦОП от 21.04.2022 г. е определен реда за възлагане на обществени поръчки чрез електронната платформа по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП.

1.2.1.2. При анализа на разпределението на функциите по управление на цикъла на обществените поръчки във ВПУЦОП и съпоставка с УПОА и длъжностните характеристики на служителите е установено[570]:

а) в Устройствения правилник и структура на Община Кочериново няма определено длъжностно лице/звено пряко отговорно за планиране и възлагане на обществени поръчки[571].

Правата, задълженията и отговорностите на служителите, ангажирани в процеса са определени във ВПУЦОП;

б) със Заповед № РД-01-05-43 от 26.01.2022 г.[572] от кмета на общината са определени длъжностни лица от общинска администрация, които да изпълняват ѝ функциите на служител „Обществени поръчки“ и юрист „Обществени поръчки“ в Община Кочериново. Със заповедта е определено юрист „Обществени поръчки“ да изпълнява необходимите действия в ЦАИС - ЕОП[573].

---

[565] https://www.kocherinovo.bg/images/stories/docs/2025/12/05-naredbi/14-Naredba-3god-2025.pdf

[566] Заповед № РД-01-05-43 от 26.01.2022 г.
[567] Заповед № РД-01-05-132 от 21.04.2022 г.
[568] Одитни доказателства №№ III-8 и III-9
[569] Одитно доказателство № III-10 (папка 1)
[570] Одитни доказателства №№ III-10 (папка 2) и III-11
[571] Одитни доказателства № III-10 (папка 2)
[572] за утвърждаване на ВПУЦОП от 26.01.2022 г.
[573] Одитни доказателства № III-8 и III-12

В структурата на общинска администрация липсва длъжност юрист. През одитирания период, длъжността юрист „Обществени поръчки“ е изпълнявана от адвокат по граждански договори[574], с предмет „оказване на правно съдействие и извършване на правни услуги, във връзка с дейността на възложителя изразяваща се в участие в комисии за провеждане на търгове и възлагане на обществени поръчки, съдействие при събиране на задължения на физически и юридически лица, произтичащи от сключени договори по ЗОП, явяване по съдебни дела от името на общината, свързани със спорове по подписани от същата договори, предоставяне на услуги и писмени консултации, свързани с правно обслужване на възложителя“. В договорите не е определен редът и начина на документиране, с които ще бъде приета извършената работа от експертите[575];

в) с ВПУЦОП от 21.04.2022 г.[576] са регламентирани всички етапи при планиране, възлагане и изпълнение на обществени поръчки, като са определени последователността от действия и отговорните длъжностни лица за контрол върху дейността и документите, които създават относно планирането, прогнозирането, възлагането и изпълнението на обществените поръчки, контролът за спазването на правната рамка и др.[577].

ВПУЦОП са в съответствие със структурата на общинската администрация и длъжностните характеристики и договорите на отговорните служители.

Действащите през одитирания период ВПУЦОП от 21.04.2022 г. създават вътрешна организация в процеса по възлагане и контрол по изпълнение на обществени поръчки, като съдържат конкретно разпределение на задълженията и отговорностите между служителите и структурните единици в общината по отношение на възлагането и контрола по изпълнението на сключените договори за обществените поръчки.

Прилаганите през одитирания период ВПУЦОП са в съответствие с изискванията на правната рамка.

1.3. Вътрешни актове за въвеждане на СФУК в областта

Съгласно чл. 7, ал. 1, т. 11 и ал. 2 от ЗФУКПС, ръководителите на организациите отговарят за наблюдението и актуализирането на системите за финансово управление и контрол и предприемането на мерки за подобряването и прилагат указанията за осъществяване на управленската отговорност, издадени от министъра на финансите.

Ръководството на организацията трябва да подкрепя вътрешния контрол, да въведе ясни и адекватни правила и процедури и да наблюдава прилагането им, регламентирани в Раздел IV, т. 1.2 от МНЕФУК.

През одитирания период е прилагана СФУК, приета през 2013 г.[578], която е актуализирана със Заповед № РД-01-05-193 от 28.05.2020 г. на кмета на общината, само във връзка с извършените структурни промени в общинска администрация. Действащата през одитирания период СФУК не е актуализирана в продължение на 10 години[579].

Вътрешните правила за финансово управление и контрол в Община Кочериново, включват: общи правила по прилагане на СФУК; управленска отговорност на длъжностните лица; елементи на финансово управление и контрол; упражняване на предварителен контрол; видове досиета, които се изготвят в общината, във връзка с функционирането на СФУК; система по прилагане на двоен подпис; правила по регистриране, докладване и проследяване на случай на нередности в рамките на оперативни програми и/или други програми и инициативи на Европейски съюз; правила за обработване на искания за средства и верификация; правила за мониторинг и докладване в рамките на

[574] Рег. индекс РД-01-09-2 от 2022 г. и РД-01-09-2 от 2023 г.
[575] Одитни доказателства №№ III-4 и III-13
[576] утвърден със Заповед № РД-01-05-43 от 26.01.2022 г., изм. със Заповед № РД-01-05-132 от 21.04.2022 г.
[577] Одитни доказателства №№ III-10 и III-11
[578] Заповед № РД-01-05-371 от 31.07.2013 г.
[579] Одитни доказателства №№ III-10, III-11, III-14 и III-15

проекти по оперативни програми и/или други програми и инициативи на Европейски съюз и контрол върху изграждането и функционирането на СФУК[580].

За одитирания период вътрешните актове за въвеждане на СФУК в общината не са актуализирани във връзка с изменението на правната рамка, в несъответствие на чл. 7, ал. 1, т. 11 и ал. 2 от ЗФУКПС и Раздел IV, т. 1.2 от МНЕФУК[581].

1.3.1. При извършената проверка е установено:

а) изградена е организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права и задължения и нива на докладване в изследваните под-области, разработени са и утвърдени от кмета на общината подробни и ясни длъжностни характеристики и всеки служител е запознат с неговата длъжностна характеристика в областта на изследване в съответствие с чл. 11, ал. 2, т. 3 от ЗФУКПС и р. IV, т.1.3 от МНЕФУК[582];

б) от кмета на общината със заповеди[583] са утвърдени Стратегия за управление на риска за периода 2020-2022 г. и за периода 2023-2025 г., с които са определени етапите през които преминава процесът по управление на риска, използвания подход, отговорните длъжностни лица/структури и основните изисквания към процеса, като е актуализирана на всеки три години или при настъпване на съществени промени в рисковата среда в съответствие с чл. 12, ал. 3 от ЗФУКПС и р. IV, т. 2 от МНЕФУК[584].

За 2022 г. от кмета на общината не е определено длъжностно лице, което да изпълнява функциите на координатор по управлението на риска на ниво община за 2022 г., в неизпълнение на т. 3.1 от Стратегията за управление на риска 2020-2022 г. и не е издадена заповед за определяне на работна група по управление на риска през 2022 г., поради което не е изготвен риск регистър за 2022 г., в несъответствие с на чл. 12, ал. 2 от ЗФУКПС[585].

Със заповед[586] през 2023 г. е определена работна група, която да актуализира Стратегията за управление на риска и риск-регистъра на Община Кочериново. От финансовия контрольор на 14.03.2023 г. е изготвен риск-регистър за 2022 г., въз основа на представени анкетни карти от 20-22.03.2023 г. и на 19.07.2023 г. риск-регистър към 30.06.2023 г. на Община Кочериново, на база анкетни карти с дата 04 - 05.07.2023 г.

Управлението на риска включва идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на организацията, и е предназначено да даде разумна увереност, че целите ще бъдат постигнати. Изготвянето на риск-регистрите след периода, за които се отнасят е в несъответствие с чл. 12, ал. 2 от ЗФУКПС[587].

Контролните дейности, целящи намаляването на риска в Община Кочериново не са анализирани и актуализирани най-малко веднъж годишно, в несъответствие с чл. 12, ал. 3 от ЗФУКПС и р. IV, т. 2 от МНЕФУК[588].

През одитирания период не е извършвано периодично докладване (най-малко два пъти годишно) от ръководителите на структурни звена, относно наблюдението и обобщаването състоянието на процеса по управление на риска. От финансовия контрольор не е осъществяван текущ мониторинг на състоянието на функциониране на системата на управление на риска в общината, не са представяни на кмета на общината тримесечни доклади за състоянието на системата за управление на риска и не е изготвен годишен доклад

---

[580] Одитни доказателства №№ III-10 и III-11
[581] Одитни доказателства №№ III-10 и III-11
[582] Одитно доказателство № III-10
[583] Заповед № РД-01-05-195 от 28.05.2020 г. и Заповед № РД-01-05-195 от 27.04.2023 г.
[584] Одитно доказателство № III-10
[585] Одитно доказателство № III-11
[586] № РД-01-05-38 от 31.01.2023 г.
[587] Одитно доказателство № III-10
[588] Одитно доказателство № III-11

за извършен мониторинг на оценката на риска за 2023 г., в неизпълнение на заложените дейности по в т. 6 от стратегията за 2020-2022 г. и т. 8 от стратегията за 2023-2025 г.

В общината не е осигурена система за мониторинг на финансовото управление и контрол, с цел да се оцени неговото функциониране и своевременно да се предостави информация за установени слабости и пропуски за предприемане на коригиращи действия, както и да се осигури навременното му актуализиране при промени в условията, в нарушение на чл. 15, ал. 1 от ЗФУКПС[589];

в) писмено са въведени контролни дейности при възлагане и изпълнение на обществените поръчки: за осъществяване на контрол от юриста на общината: по изпълнение на утвърдените графици за възлагане на обществени поръчки (чл. 7 от ВПУЦОП); контрол върху подготовката, провеждането на процедурите и сключването на договори, като не е регламентиран начина на документирането му (чл. 19, ал. 1 от ВПУЦОП); предварителен контрол за законосъобразност върху проекта на договор и изготвената документация за възлагане на обществени поръчки (чл. 15, ал. 2 и чл. 16 от ВПУЦОП); от директор на дирекция ОА, главен счетоводител: за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение/извършване на разход (чл. 19, ал. 2 от ВПУЦОП и чл. 5, чл. 6 и чл. 7 от ВПФУК); система за двоен подпис (чл. 18 от ВПФУК) и контрол по изпълнение на договорите, сключени за нуждите на общинска администрация (чл. 37, ал. 3 от ВПУЦОП).

През одитирания период въведените контролни дейности не са изпълнявани в съответствие с определения в организацията ред и не са минимизирали рисковете в процеса, не са предотвратили, разкрили и коригирали несъответствията с правната рамка в процеса по планиране, възлагане и изпълнение на обществените поръчки, в несъответствие с чл. 13, ал. 1 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 13 от 2019 г.) и р. IV, т. 3 от МНЕФУК[590].

През одитирания период с вътрешен акт не е определен ред/процедура за документирането на предварителен контрол за законосъобразност за всеки от етапите на процеса на възлагане на обществени поръчки – предварителен контрол на действията и решенията на възложителя, от вземането на решение за откриване на обществената поръчка, до решенията за приемане на изпълнението и извършването на плащания, във връзка с т. 1, раздел IV от УОПКЗОПС, в несъответствие с чл. 13, ал. 1 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 13 от 2019 г.)[591];

г) в общината не са въведени подходящи информационни системи, които да дават възможност за вземане на правилни управленски решения, за адекватно изпълнение на задълженията и за изготвяне на навременни и достоверни доклади относно изследваните под-области: планиране и възлагане на обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки, в несъответствие с чл. 14 от ЗФУКПС и р. IV, т. 4 от МНЕФУК[592];

д) в общината не е изградена система за мониторинг на финансовото управление и контрол, с цел да се оцени неговото функциониране и своевременно да се предостави информация за установени слабости и пропуски за предприемане на коригиращи действия, както и да се осигури навременното му актуализиране при промени в условията, в несъответствие с чл. 15 от ЗФУКПС и р. IV, т.5 от МНЕФУК[593].

Причината за установените несъответствия е нереализирането на управленската отговорност на кмета на общината за въвеждане на СФУК, включващи политики, процедури и дейности, с цел да се осигури разумна увереност, че целите на организациите са постигнати чрез съответствие със законодателството, създадени са предпоставки, които застрашават и не гарантират постигането на целите на организацията и законосъобразното

[589] Одитни доказателства №№ III-10 и III-11
[590] Одитни доказателства №№ III-10 и III-16
[591] Одитни доказателства №№ III-10 и III-16
[592] Одитни доказателства №№ III-10 и III-16
[593] Одитни доказателства №№ III-10 и III-11

изпълнение на дейностите на общината, както и за осигуряване на система за мониторинг на финансовото управление и контрол. През одитирания период в общината не е осъществен периодичен преглед за актуализирането на актовете за въвеждането на СФУК. Вътрешните актовете за въвеждане на СФУК не са приведени в съответствие с изискванията на ЗФУКПС, методическите насоки по елементите на финансовото управление и контрол и указанията на министъра на финансите, в резултата на което са установени несъответствия/нарушения, отразени в Раздел I, т. 3.7 и Раздел II, т. 3 от одитния доклад.

Вътрешните актове за въвеждане на СФУК в изследваната област са в частично съответствие с изискванията на правната рамка. Създаден е риск за ефективното осъществяване на финансовото управление и контрол в общината.

2. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки

Съгласно чл. 5, ал. 1, от ЗОП, възложителите отговарят за правилното прогнозиране, планиране, провеждане, приключване и отчитане за резултатите от обществените поръчки.

Редът за прогнозиране и планиране на обществени поръчки е регламентиран в чл. 25 и 26 от ППЗОП, Глава и Глава втора от ВПУЦОП. Съгласно чл. 26, ал. 1 от ППЗОП, при планирането възложителят следва да изготвя график за възлагане на поръчките, като взема предвид: определения ред за възлагане на всяка обществена поръчка, включително вида на избраната процедура, когато е приложимо; времето за подготовка, включително на документацията; времето за провеждане на възлагането, включително за получаване на заявления за участие или на оферти, работа на комисията и сключване на договор.

При извършената проверка е установено:

а) съгласно чл. 5, ал. 2 от ВПУЦОП, директорите на дирекции и второстепенните разпоредители с бюджет към Община Кочериново докладват на кмета на общината в срок до 20 декември всяка година необходимите им доставки, услуги и строителство, за които да бъдат организирани и възложени обществени поръчки за следващата бюджетна година.

През одитирания период не са изготвени докладни записки (2021 г., 2022 г. и 2023 г.) от директорите на дирекции и второстепенните разпоредители с бюджет към Община Кочериново за необходимите им доставки, услуги и строителство, за които да бъдат организирани и възложени обществени поръчки за следващата бюджетна година, в несъответствие с чл. 5, ал. 2 от ВПУЦОП[594];

б) съгласно чл. 26, ал. 1 от ППЗОП и чл. 5, ал. 6 от ВПУЦОП, при планирането възложителят [595] изготвя график за възлагане на поръчките, като взема предвид: определения ред за възлагане на всяка обществена поръчка, включително вида на избраната процедура, когато е приложимо; времето за подготовка, включително на документацията; времето за провеждане на възлагането, включително за получаване на заявления за участие или на оферти, работа на комисията и сключване на договора.

В Община Кочериново не са изготвени графици за възлагане на поръчки за 2022 г. и 2023 г., в несъответствие с чл. 26, ал. 1 от ППЗОП и чл. 5, ал. 6 от ВПУЦОП[596].

Причината за установеното несъответствие е липсата на въведени контролни дейности в процеса по прогнозиране и планиране на обществени поръчки, в т. ч и върху дейността на сътрудник по управление на проекти и програми, определен със заповед и отговорен за изготвянето на план-графика за обществените поръчки, с което е създаден риск от несвоевременното им възлагане и за възлагането им в нарушение на законовите изисквания.

---

[594] Одитно доказателство № III-17

[595] длъжностно лице определено със заповед на кмета на общината да отговаря за обществени поръчки (сътрудник по управление на проекти и програми)

[596] Одитни доказателства № III-12 и III-17

Това е оказало влияние, и е довело до установено нарушение, като не е приложен предвиденият в закона ред за възлагане на обществена поръчка, отразено в Раздел III, точка 3.4 от одитния доклад[597].

Прогнозирането и планирането на обществените поръчки в Община Кочериново е в несъответствие с правната рамка.

3. Възлагане на обществени поръчки

Критериите за оценка на съответствието са: ЗОП, ППЗОП, ВПУЦОП и вътрешните актове за въвеждане на СФУК в общината.

За периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г. възложител на обществени поръчки в Община Кочериново по смисъла на чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП е кметът на общината. През одитирания период правните действия по възлагане на обществени поръчки са извършвани от кмета на общината, като не са делегирани правомощия по провеждане на обществени поръчки на длъжностни лица по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[598].

3.1. Възлагане на обществени поръчки чрез публично състезание по чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП

Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез рисков подбор. При одита са проверени общо два бр. процедури (2022 г. – един бр. и 2022 г. – един бр.):

а) обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Инженеринг – проектиране, строително-монтажни работи (СМР) и осъществяване на авторски надзор на обект: „Ремонт на съществуваща детска градина в гр. Кочериново, община Кочериново, област Кюстендил" (УНП – 00777-2022- 0010)***[599].

Процедурата е открита с Решение № F291754 от 07.11.2022 г. на кмета на Община Кочериново, с прогнозна стойност 2 434 205 лв. (без ДДС). Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена", което се оценява въз основа на комплексна оценка на показателите, организация за изпълнение на поръчката, срок за изпълнение и предлагана цена.

Подадени са три оферти. Отстранен е един участник който в указания срок не е декриптирал ценовата си оферта на основание чл. 107, т. 5 от ЗОП във вр. с чл. 9л, ал. 5 от ППЗОП. В резултат на проведената процедура на 07.04.2023 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка[600], на стойност 2 433 400 лв. без ДДС или 2 920 080 лв. с ДДС[601];

б) обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Рехабилитация на участъци от вътрешна водопроводна мрежа гр. Кочериново, обл. Кюстендил" (УНП 00777-2023-0002)***[602].

Процедурата е открита с Решение № F320132 от 21.02.2023 г. на кмета на Община Кочериново с прогнозна стойност 4 000 000 лв. без ДДС или 4 800 000 лв. с ДДС. Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена", което се оценява въз основа на цената или нивото на разходите, както и на показатели, включващи качествени, екологични и/или социални аспекти, свързани с предмета на обществената поръчка.

Подадени са три оферти. Отстранени са двама участници, един от тях на основание чл. 107, т. 2 буква „а" от ЗОП - участник, който е представил оферта, която не отговаря на предварително обявените условия за изпълнение на поръчката, а вторият на основание чл. 107, т. 5 от ЗОП, във връзка с чл. 9л, ал. 5 от ППЗОП, тъй като не е декриптирал ценовата си оферта в срок. В резултат на проведената процедура на 24.07.2023 г. е сключен договор за

---

[597] Одитно доказателство № III-18
[598] Одитни доказателства № III-12 и III-19
[599] Одитно доказателства № № III-20 и III-21
[600] Договор № ОП-05-6 от 07.04.2023 г.
[601] Одитно доказателство № III-20
[602] Одитно доказателство № III-20

възлагане на обществена поръчка[603] на стойност 3 959 078,10 без ДДС или 4 750 893,72 лв. с ДДС[604].

3.1.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

а) изпращането на обявленията за обществените поръчки за публикуване в РОП и в профила на купувача, назначаването на комисиите за разглеждане и оценка на офертите, издаването на решения за класиране на участниците и определяне на изпълнители[605] са в съответствие с изискванията на ЗОП и ППЗОП с изключение на установените несъответствия;

б) прогнозната стойност на обществените поръчки е определена в съответствие с чл. 21, ал. 1 от ЗОП на база направени анализи/изготвените разчети към количествено – стойностна сметка (КСС) от автора на инвестиционния проект, по който е изпълнено строителството[606];

в) обявленията за обществените поръчки съдържат минималната изискуема информацията по Приложение № 19 към чл. 178 от ЗОП. Спазени са законовите изисквания при определянето на крайния срок за получаване на офертите, определени в обявлението на съответната обществена поръчка.

Документацията за обществените поръчки съдържа: техническите спецификации; инвестиционните и други проекти, когато се изискват за подготовката на офертата; образци на документи, както и указание за подготовката им; проект на договор, в съответствие с чл. 31 от ЗОП.

Съгласно чл. 32, ал. 1, т. 2 от ЗОП, е предоставен пълен достъп чрез платформата по чл. 39а, ал. 1 от ЗОП до документацията за обществената поръчка, от датата на публикуване на обявлението в РОП.

В съответствие с чл. 111, ал. 2 от ЗОП са определени гаранции, обезпечаващи изпълнението на договорите, като участниците сами избират формата на гаранцията за изпълнение на договора;

г) определените от възложителя критерии за подбор на участниците в обявленията са съобразени с предмета, стойността, количеството или обема на обществените поръчки, като конкуренцията не е ограничена чрез включване на изисквания, които дават предимство или необосновано ограничават участието с изключение на установените несъответствия. Спазени са изискванията на чл. 59, ал. 2 от ЗОП.

Критериите за подбор, които се отнасят до годността за упражняване на професионална дейност, икономическо и финансово състояние и технически и професионални способности, са в съответствие с определените в чл. чл. 60, 61 и 63 от ЗОП. За доказване на икономическо и финансово състояние и технически и професионални способности са посочени документи, в съответствие с регламентираните в чл. 62 и чл. 64 от ЗОП. В обявленията за обществените поръчки от възложителя са определени критериите за оценка на офертите, в съответствие с изискванията на чл. 70, ал. 3 от ЗОП. В документациите за участие от възложителя са посочени методиките за комплексна оценка и начина за определяне на оценката по всеки показател, в съответствие с изискванията на чл. 70, ал. 7 от ЗОП, с изключение на установените несъответствия;

д) със заповеди на кмета на общината[607] са определени комисии за извършване на подбор на кандидатите и участниците, разглеждане и оценка на офертите;

---

[603] Договор № ОП-05-10 от 24.07.2023 г.

[604] Одитно доказателство № III-20

[605] Решения № D21420031 от 23.02.2023 г. и Решение № D24634830 от 20.06.2023 г.

[606] Одитно доказателство № III-23

[607] Заповед № РД-01-05-430 от 29.11.2022 г. изменена със Заповед № РД-01-05-470 от 29.12.2022 г.; Заповед № РД-01-05-138 от 24.03.2025 г., изменена със Заповед № РД-01-05-227 от 29.05.2023 г., изменена със Заповед № РД-01-05-245 от 15.06.2023 г.

е) действията на комисиите са документирани в протоколи[608], като резултатите от работата им са отразени в протоколи по чл. 181, ал. 4 от ЗОП[609], в съответствие с изискването на чл. 103, ал. 3 от ЗОП[610];

ж) протоколите на комисиите, докладите до възложителя и решенията за избор на изпълнител са публикувани в ЦАИС ЕОП, като участниците са уведомени за резултатите от разглеждане на офертите със съобщения до личния им профил, в съответствие с чл. 39а, ал.4, т. 7 от ЗОП и чл. 9к, ал. 2 от ППЗОП;

з) договорите за обществена поръчка[611] са сключени след влизането в сила на решението за определяне на изпълнител и след изтичането на 14 дни от уведомяването на заинтересованите участници за решението за определяне на изпълнител, съгласно чл. 112, ал. 6 от ЗОП;

и) с класирания на първо място участник са сключени договори за обществена поръчка[612], като при подписване на договорите от изпълнителите са представени/изискани са служебно от възложителя изискуемите документи, регламентирани в чл. 112, ал. 1 от ЗОП.

3.1.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка** относно:

3.1.2.1. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Инженеринг – проектиране, строително-монтажни работи(СМР) и осъществяване на авторски надзор на обект: „Ремонт на съществуваща детска градина в гр. Кочериново, община Кочериново, област Кюстендил" (УНП – 00777-2022- 0010).***

3.2.2.1.1. Съгласно чл. 232, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102 от 2019 г.), контролът по чл. 229, ал. 1, т. 2, буква „г" от ЗОП се осъществява върху процедурите, чиито обявления за оповестяване на откриването им подлежат на публикуване в РОП, с изключение на тези, провеждани по реда на чл. 84, 86, 141, 142 и 148 – 175 от ЗОП. В чл. 121 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29 от 2020 г.) е определено, възложителят преди откриване на процедура, която подлежи на контрол по чл. 232, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102 от 2019 г.), да въведе данни за нея в системата за случаен избор (ССИ), която е достъпна чрез портала. Данните се подписват с електронен подпис.

Преди откриване на процедурата, от възложителя не са въведени данни в системата за случаен избор в ЦАИС ЕОП, в нарушение на чл. 121 от ППЗОП (ред. ДВ бр. 29 от 2020 г.)[613].

3.1.2.1.2. Съгласно чл. 2 ал. 2 от ЗОП, при възлагането на обществени поръчки възложителите нямат право да ограничават конкуренцията чрез включване на условия или изисквания, които дават необосновано предимство или необосновано ограничават участието на стопански субекти в обществените поръчки и които не са съобразени с предмета, стойността, сложността, количеството или обема на обществената поръчка.

Съгласно чл. 5к параграф 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г. се забранява възлагането или продължаването на изпълнението на всякакви договори за обществени поръчки, попадащи в обхвата на директивите за обществени поръчки, на или със:

а) руски гражданин, пребиваващо в Русия физическо лице или юридическо лице, образувание или орган, установени в Русия;

---

[608] Протоколи №№ 1 от 07.12.2022 г.; 2 от 16.12.2022 г.; 3 от 20.12.2022 г.; 4 от 06.02.2023 г. и 5 от 16.02.2023 г.; 1 от 24.03.2023 г. и 2 от 16.06.2023 г.

[609] Протокол по чл. 181, ал. 4 от ЗОП, във връзка с чл. 60а от ППЗОП

[610] Протоколи от 16.02.2023 г. и 20.06.2023 г.

[611] Договор № ОП-05-6 от 07.04.2023 г. и Договор № ОП-05-10 от 24.07.2023 г.

[612] Договор № ОП-05-6 от 07.04.2023 г. на стойност 2 433 400 лв. без ДДС и Договор № ОП-05-10 от 24.07.2023 г., на стойност 3 959 078,10 лв. без ДДС

[613] Одитно доказателство № III-24

б) юридическо лице, образувание или орган, повече от 50 % от правото на собственост в което е пряко или непряко притежавано от образувание, посочено в буква а) от настоящия параграф; или

в) физическо или юридическо лице, образувание или орган, действащ(о) от името или по указание на образувание, посочено в буква а) или б) от настоящия параграф, включително, когато те представляват повече от 10 % от стойността на поръчката, на или със подизпълнители, доставчици или образувания, чийто капацитет се използва по смисъла на директивите за обществените поръчки.

В Раздел III „Условия за участие в обществената поръчка“, т. 5.2.1. „Други специфични основания за отстраняване“ в документацията за участие от възложителят е посочено, че отстранява от участие в процедурата участник, за който са налице обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г. относно ограничителните мерки с оглед на действията на Русия, дестабилизиращи положението в Украйна[614].

Ограниченията за участие в обществени поръчки, предвидени в чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., се прилагат само за обществени поръчки, чиито прогнозни стойности попадат в обхвата на приложимата за съответния вид възложител европейска директива. По отношение на публичните възложители е приложима Директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26 февруари 2014 година за обществените поръчки и за отмяна на Директива 2004/18/ЕО.

През 2022 г. стойностите на европейските прагове за обществени поръчки, приложими за публични възложители, какъвто е кметът на община съгласно чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП, са определени с Делегиран Регламент (ЕС) 2021/1952 на Комисията от 10 ноември 2021 година за изменение на Директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета по отношение на праговете за обществени поръчки за доставки, услуги и строителство и за конкурси за проект, като при строителство прагът, над който е приложим чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., е 5 382 000 евро, който съгласно Съобщение на Европейската Комисия от 11.11.2021 г. относно съответни стойности на праговете, посочени в директиви 2014/23/ЕС, 2014/24/ЕС, 2014/25/ЕС и 2009/81/ЕО на Европейския парламент и на Съвета се равнява на 10 526 116 лв.

Предвид прогнозната стойност на обществената поръчка – 2 434 205 лв. без ДДС, поставеното изискване към участниците в процедурата за липса на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 833/2014 г. относно ограничителните мерки с оглед на действията на Русия, дестабилизиращи положението в Украйна е неприложимо за конкретната процедура, явява се прекомерно спрямо участниците. Извършено е нарушение на чл. 2, ал. 2 от ЗОП, във връзка с чл. 177 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г., в сила от15.04.2016 г.) [615].

Ограничението е довело до нарушаване принципите на свободна и лоялна конкуренция, равнопоставеност и недопускане на дискриминация предвид несъмнено разубеждаващото му въздействие и възпрепятстване от участие на тези потенциални участници, които отговарят на другите поставени от възложителя изисквания и могат да изпълнят предмета на обществената поръчка, но за които са налице обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.

3.1.2.1.3. Съгласно чл. 55, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП, възложителят може да отстрани от участие в процедура за възлагане на обществена поръчка кандидат или участник, за когото

---

[614] Одитни доказателства №№ III-20, III- 21 и III-24

[615] Одитни доказателства №№ III-20, III- 21 и III-24

са налице основания за отстраняване на участници в процедурата, по чл. 55, ал. 1 от ЗОП в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата.

В раздел III „Условия за участие в обществената поръчка“ от документацията (т. 5.1.2), от възложителя е посочено, че от участие в процедурата, ще бъде отстранен участник за които са налице основанията на чл. 55, ал. 1 от ЗОП[616].

Посочените в документацията, обстоятелства по чл. 55, ал. 1 от ЗОП, за отстраняване на участници в процедурата, не са посочени от възложителя в обявлението за обществена поръка, в несъответствие с чл. 55, ал. 2 от ЗОП[617].

Причината за установените несъответствия е неосъществен контрол от юриста на общината върху подготовката, провеждането на процедурите и сключването на договорите, в несъответствие с чл. 19, ал. 1 от ВПУЦОП от 26.04.2022 г., в резултат на което са допуснати установените нарушения/несъответствия с правната рамка.

Участниците са декларирали обстоятелствата по чл. 55, ал. 1, от ЗОП в Единен европейски документ за обществени поръчки (ЕЕДОП)[618].

Обществената поръчка е възложена в частично несъответствие с правната рамка.

3.1.2.2. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Рехабилитация на участъци от вътрешна водопроводна мрежа гр. Кочериново, обл. Кюстендил“ (УНП 00777-2023-0002)***

3.1.2.2.1. Преди откриване на процедурата от възложителя не са въведени данни в системата за случаен избор в АОП, в нарушение на чл. 121, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29 от 2020 г., в сила от 1.04.2020 г.)[619].

3.1.2.2.2. В Раздел I „Общи условия“, т. 2 „Финансиране на поръчката“ на документацията за участие е посочено, че към момента на обявяване на обществената поръчка не е осигурено финансиране и договорът за обществената поръчка ще бъде сключен под условие, включващ клауза за отложено изпълнение, което не е посочено в обявлението за поръчка, в несъответствие с чл. 114 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г.)[620].

3.1.2.2.3. Посоченият в Раздел II „Предмет“, т. II2.7. „Продължителност на поръчката“ на обявлението за поръчка, срок на продължителност на поръчката - 6 (шест) месеца, не съответства на посочения такъв в Раздел II „Описание на предмета на поръчката“, буква „В“ – „Срок за изпълнение на поръчката“ на утвърдената от възложителя документация за участие, който е не по-кратък от 210 календарни дни и по – дълъг от 360 календарни дни[621].

Налице е несъответствие относно крайния срок за изпълнение на строителството. Обявлението и документацията, които определят характеристиките на предмета на поръчката, трябва да дават възможност за преценка на предмета на поръчката относно неговия характер и обем. Въпреки несъответствието в сроковете, участниците са представили технически предложения със срокове в рамките между 210 и 360 календарни дни.

3.1.2.2.4. В раздел III „Правна, икономическа, финансова и техническа информация“, точка III.2.2) „Условия за изпълнение на поръчката“ от обявлението на поръчката[622] възложителят е поставил изискване: „За участниците не трябва да са налице обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) №2022/576, за което прилагат Декларация за отсъствие на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април

[616] Одитни доказателства №№ III-20, III- 21 и № III-24
[617] Одитни доказателства №№ III-20, III- 21 и № III-24
[618] Одитни доказателства №№ III-20, III- 21 и № III-24
[619] Одитни доказателства №№ III-20, III- 22, III-23 и III-26
[620] Одитни доказателства №№ III-20, III- 22, III-23 и III-26
[621] Одитни доказателства №№ III-20, III- 22, III-23 и III-26
[622] № F320133 от 21.02.2023 г.

2022 г., съгласно образец - приложение към документация за поръчката, в секция „Изисквания към личното състояние и критерии за подбор“ [623].

В раздел V „Изисквания към съдържанието и обхвата на офертата“, точка 1. „Съдържание на офертите и изисквания“, т. 1.2. от Документацията за участие в обществена поръчка възложителят е посочил следното: „Декларация за отсъствие на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г. относно ограничителните мерки с оглед на действията на Русия, дестабилизиращи положението в Украйна. Декларацията се подписва от лице, което има право да представлява участника и се прикачва към офертата на участника във въпрос 1.2. към група въпроси 1. „Изисквания за лично състояние и критерии за подбор“ в ЦАИС ЕОП. Когато участникът е обединение, което не е юридическо лице, декларацията се попълва от всеки член на обединението“[624].

Ограниченията за участие в обществени поръчки, предвидени в чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., се прилагат само за обществени поръчки, чиито прогнозни стойности попадат в обхвата на приложимата за съответния вид възложител европейска директива. По отношение на публичните възложители е приложима Директива 2014/24/ес на Европейския парламент и на Съвета от 26 февруари 2014 година за обществените поръчки и за отмяна на Директива 2004/18/ЕО.

През 2023 г. стойностите на европейските прагове за обществени поръчки, приложими за публични възложители, какъвто е кметът на община съгласно чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП, са определени с Делегиран Регламент (ЕС) 2021/1952 на Комисията от 10 ноември 2021 година за изменение на Директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета по отношение на праговете за обществени поръчки за доставки, услуги и строителство и за конкурси за проект, като при строителство прагът, над който е приложим чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., е 5 382 000 евро, който съгласно Съобщение на Европейската Комисия от 11.11.2021 г. относно съответни стойности на праговете, посочени в директиви 2014/23/ЕС, 2014/24/ЕС, 2014/25/ЕС и 2009/81/ЕО на Европейския парламент и на Съвета се равнява на 10 526 116 лв.

Предвид прогнозната стойност на обществената поръчка - 4 000 000 лв. без ДДС, поставеното изискване към участниците в поръчката за липса на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 833/2014 г. относно ограничителните мерки с оглед на действията на Русия, дестабилизиращи положението в Украйна е неприложимо за конкретната поръчка, явява се прекомерно спрямо участниците .

Извършено е нарушение на чл. 2, ал. 2 от ЗОП, във връзка с чл. 177 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г., в сила от15.04.2016 г.)[625].

Ограничението е довело до нарушаване принципите на свободна и лоялна конкуренция, равнопоставеност и недопускане на дискриминация предвид несъмнено разубеждаващото му въздействие и възпрепятстване от участие на тези потенциални участници, които отговарят на другите поставени от възложителя изисквания и могат да изпълнят предмета на обществената поръчка, но за които са налице обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.

3.1.2.2.5. Съгласно чл. 2 ал. 2 от ЗОП, при възлагането на обществени поръчки възложителите нямат право да ограничават конкуренцията чрез включване на условия или изисквания, които дават необосновано предимство или необосновано ограничават

---

[623] Одитни доказателства №№ III-20, III- 22, III-24, и III-27
[624] Одитни доказателства №№ III-20, III- 22, III-24 и III-27
[625] Одитни доказателства №№ III-20, III- 22, III-24 и III-27

участието на стопански субекти в обществените поръчки и които не са съобразени с предмета, стойността, сложността, количеството или обема на обществената поръчка.

Чл. 70, ал. 4, т. 2 от ЗОП дава възможност показателите за оценка, включени в критерия „оптимално съотношение качество/цена“, да съдържат организация и професионална компетентност на персонала, на който е възложено изпълнението на поръчката, когато качеството на ангажирания с изпълнението на поръчката персонал може да окаже съществено влияние върху изпълнението на поръчката. Легалната дефиниция за "професионална компетентност" е дадена в § 2, т. 41 от Допълнителните разпоредби на ЗОП и включва както наличието на образование, така и притежаван опит.

Възможността за оценяването на професионалната компетентност на персонала по смисъла на чл. 70, ал. 4, т. 2 ЗОП не може да се ползва, за да се ограничава конкуренцията, като се създават необосновани ограничения по отношение на образованието на експертите.

В обявлението на обществената поръчка и в документацията, възложителят е посочил критерии за оценка на офертите „икономически най-изгодна оферта“ въз основа на „оптимално съотношение качество/цена“, определяйки отделните показатели (и под-показатели) и тяхната относителна тежест.

Установени са следните нарушения при поставяне на изисквания към екипа на участниците и определяне на показатели за оценка[626]:

а) в утвърдената методика за оценка на офертите по показател П1 „Качество за изпълнение на поръчката“, подпоказател П1.1 — ПРОФЕСИОНАЛНА КОМПЕТЕНТНОСТ НА ЕКСПЕРТ №1 — „РЪКОВОДИТЕЛ ЕКИП“, възложителят е поставил към професионалната компетентност на експерт № 1 две кумулативни условия. Първото изискване е за наличие на висше образование с минимална образователна степен „магистър“ или еквивалент, без да е определена професионална област, а второто изискване е експертът да притежава определен опит в СМР на поне един обект преносни водопроводи и/или канализация с линейна дължина в зависимост, от която на участника се поставят съответно 1, 3 или 5 точки.

В подточка в) от Указания към оценителната комисия по показателя П1.1 е определено е, че когато няма съответствие с нито една от предварително зададените хипотези, отговарящи за поставяне на съответния брой точки, участникът се предлага за отстраняване и неговата оферта не се допуска за оценка.

Поставеното изискване в показател за оценка П1 към образователната квалификация на ръководителя екип „Образование — висше, минимална образователна степен „Магистър“ или еквивалент, съгласно националното законодателство в държавата в която е установен, като не се поставя изискване за Професионална област“ не произтича от закона и не е обосновано с оглед спецификата на предмета на поръчката.

Предметът на обществената поръчка е свързан със СМР –„Рехабилитация на участъци от вътрешна водопроводна мрежа гр. Кочериново, обл. Кюстендил“. Този предмет не разкрива специфики, които да обосновават поставянето на изискване към ръководителя екип за висше образование с минимална образователна степен „магистър“. Видно от характера на възлаганите дейности, за доказване качеството на изпълнението им от значение е изисквания опит на посочения експерт, който би могъл да бъде придобит и от лице, без висше образование, с образователна степен „магистър“.

От документацията за участие на конкретната обществена поръчка се установява, че възложителят не е определил задължения на ръководителя на екип. „Ръководител на екип“ не представлява и нормативно определена длъжност необходима за изпълнение на строителството, съгласно чл. 160, ал. 1 от Закона за устройство на територията. В тази връзка поставеното изискване за висше образование на този специалист се явява

---

[626] Одитни доказателства №№ III-20, III- 22, III-28 и III-30

неоснователно, тъй като то не кореспондира с определени функции, които експертът следва да осъществява при изпълнение на поръчката.

Видно от методиката за оценка, освен ръководител екип, възложителят изисква участниците да разполагат и с технически ръководител за обекта. С оглед обстоятелството, че законът допуска лица със средно образование и завършен четиригодишен курс на обучение да бъдат "технически ръководители", както и че по отношение на тези лица не е поставено изискване да притежават висше образование с ОКС „магистър“, то за ръководителя на екип, който няма да осъществява техническо ръководство на строежите, не може да се приеме, че подобно изискване е обосновано.

При условие, че нито предметът на поръчката, нито обектът и характерът на дейността на ръководителя на екип разкриват някаква специфика, която да изисква задълбочена фундаментална подготовка с профилиране в дадена специалност (магистър), поставеното изискване ограничава участието на потенциални участници, които биха ангажирали за ръководители на обект физически лица, притежаващи изисквания опит, но които не са с висше образование ОКС „магистър“. Поставеното от възложителя изискване спрямо ръководителя екип е ограничително.

Нарушен е чл.2 ал.2 от ЗОП[627];

б) в методиката за оценка по показател П1.2. - ПРОФЕСИОНАЛНА КОМПЕТЕНТНОСТ НА ЕКСПЕРТ № 2 – „по част ВиК“ възложителят е поставил към професионалната компетентност на експерт № 2 следните кумулативни условия. Първото изискване е за наличие на висше образование с минимална образователна степен „магистър“ или еквивалент, за професионална област „Водоснабдяване и канализация“, а второто изискване е експертът да притежава определен опит в СМР на поне един обект преносни водопроводи и/или канализация с линейна дължина, в зависимост от която на участника се поставят съответно 1, 3 или 5 точки.

В подточка в) от Указания към оценителната комисия за същия показател е определено, че когато няма съответствие с нито една от предварително зададените хипотези, отговарящи за поставяне на съответния брой точки, участникът се предлага за отстраняване и неговата оферта не се допуска за оценка.

Нормативната регламентация за висшето образование в Република България се съдържа в Закона за висшето образование (ЗВО). Съгласно чл. 42 от ЗВО системата на висшето образование организира обучение след завършено средно образование и се състои в три образователно-квалификационни степени: бакалавър – осигуряващо широкопрофилна подготовка или специализирана подготовка по професионални направления и специалности, ал. 2; магистър – осигуряващо задълбочена фундаментална подготовка, съчетана с профилиране в определена специалност, ал. 3; доктор – осигуряващо обучение по докторски програми, ал. 4.

Предвид обекта и предмета обществената поръчка, с която се възлага изпълнение на строително-монтажни работи по рехабилитация на участъци от вътрешна водопроводна мрежа гр. Кочериново, експерт № 2 трябва да притежава висше образование по специалност от регулираната професия „Инженер в инвестиционното проектиране“ по част „Водоснабдяване и канализация“. Това се потвърждава от получените оферти и от Протокол № 1 от 24.03.2023 г. от работата на комисията, видно от който участниците са предложили за изпълнение на функциите на експерт № 2 инженери с висше техническо образование по специалност „ВиК“. Лицата, придобили висше образование по тази специалност могат да притежават както образователно-квалификационна степен „магистър“, така и образователно-квалификационна степен „бакалавър“.

[627] Одитни доказателства №№ III-20, III- 22, III-28 и III-30

В чл. 10, ал. 5, т. 2 и т. 3 от Наредбата за държавните изисквания за придобиване на висше образование на образователно квалификационна степен „магистър“ по специалности от регулираната професия „Инженер в инвестиционното проектиране“ е регламентирано, че обучението за придобиване на образователно-квалификационна степен „магистър" по специалности от регулираната професия „Инженер в инвестиционното проектиране" по част „Водоснабдяване и канализация" осигурява придобиването на следните компетентности: организация и изпълнение на сгради, системи и съоръжения; поддържане и експлоатация на ВиК системи, обекти и съоръжения.

Същевременно съгласно чл. 10, ал. 5, т. 1 и т. 2 от Наредбата за държавните изисквания за придобиване на висше образование на образователно-квалификационна степен "бакалавър" по специалности от регулираната професия "Инженер в инвестиционното проектиране", обучението за придобиване на образователно-квалификационна степен "бакалавър" по специалности от регулираната професия "Инженер в инвестиционното проектиране" по част "Водоснабдяване и канализация" на инвестиционните проекти, също осигурява компетентности по проектиране, организация и изпълнение на ВиК мрежи, съоръжения и пречиствателни станции и технологии на пречистването за питейни и отпадъчни води и по поддържане и експлоатация на ВиК мрежи, съоръжения и пречиствателни станции.

Видно от цитираните текстове, обучението за придобиване на образователно-квалификационна степен "бакалавър" също осигурява придобиването на умения по дейности, влизащи в обхвата на процесната обществена поръчка.

Изискването за образователно-квалификационна степен при възлагане на обществени поръчки трябва да бъде съобразено с приложимите като минимум образователно – квалификационни степени, които реферират към съответната експертна длъжност, поради което възложителят не следва да изключва възможността потенциалните участници да предложат на съответните позиции лица, които притежават образователно-квалификационна степен „бакалавър“.

Въвеждайки изискването за образователно-квалификационна степен „магистър“ за експерт № 2 възложителят е поставил изискване, което не е съобразено с предмета и сложността на поръчката. Поставеното изискване ограничава участието на потенциални участници, които разполагат в екипа си с експерти с висше образование в професионална област „Водоснабдяване и канализация“, притежаващи изисквания от възложителя опит, но които са с образователно-квалификационна степен „бакалавър“ или еквивалент.

Извършено е нарушение на чл. 2, ал. 2 от ЗОП[628]

От кмета на общината, е изискано становище във връзка с поставените изисквания. С писмо изх. № РД-01-33-80(1) от 23.04.2025 г., кметът на общината е изразил становище, че няма информация на какво основание от възложителя е поставено изискване към професионалната компетентност на експерт №1 „Ръководител екип“ и експерт № 2 „по част ВиК“, за наличие на висше образование, с минимална образователна степен „Магистър“ или еквивалент, както и какво обосновава поставеното изискване и необходимостта му за изпълнение на предмета на поръчката, и кореспондира ли с конкретни задължения вменени на същите, от което не са установени причините за поставяне на тези изисквания[629];

в) оценяването на професионалната компетентност на персонала по смисъла на чл. 70, ал. 4, т. 2 от ЗОП може да бъде използвано законосъобразно само в случай, че качеството на ангажирания персонал може да окаже съществено влияние върху изпълнението на поръчката и при условие, че показателят за професионалната компетентност не поставен от възложителя като критерий за подбор (чл. 70, ал. 12 вр. чл. 63, ал. 1, т. 5 ЗОП). В конкретния случай тези условия са изпълнени, но възложителят е включил в методиката за оценка

[628]Одитни доказателства №№ III-20, III- 22, III-28 и III-30
[629] Одитно доказателство № III-30

изисквания, които необосновано ограничават участието на стопански субекти и които не са съобразени с предмета и сложността на обществената поръчка.

Нарушен е чл. 2, ал. 2 от ЗОП[630].

3.1.2.2.6. Съгласно чл. 51, ал. 2 от ППЗОП, членове на комисията за извършване на подбор на кандидатите и на участниците, разглеждане и оценка на офертите могат да са и външни лица. С чл. 51, ал. 3 от ППЗОП е регламентирано, че в случаите по ал. 2 възложителят сключва писмен договор с всяко от лицата, привлечени като председател или членове на комисията.

С външно лице, определено за член на комисията, съгласно заповедта от 24.03.2023 г. [631] на кмета на Община Кочериново, не е сключен договор, в несъответствие с чл. 51, ал. 3 от ППЗОП[632].

Един от мотивите на външното лице, посочени в заявлението от 15.06.2023 г. за освобождаване, като член на комисията, назначена със заповед от 24.03.2023 г., е неспазване на чл. 51, ал. 3 от ППЗОП, от страна на възложителя[633].

По данни на одитираната организация, от Община Кочериново не е сключен писмен договор с експерта и не са платени възнаграждения на лицето[634].

3.1.2.2.7. В протокол[635] от работата на комисията е записано, че от членовете на същата са подписани декларации, относно липса на обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП.

На одитния екип не са представени подписани от членовете на комисията декларации за липса/наличие на обстоятелства по чл. 103, ал. 2 от ЗОП. По данни на одитираната организация, не са открити подписани и приложени декларации за липса на конфликт на интереси от членовете на комисията, поради което не може да се изрази становище относно, изпълнението на чл. 51, ал. 8 от ППЗОП за деклариране липсата на конфликт на интереси с кандидатите или участниците[636].

3.1.2.2.8. Съгласно чл. 107, т. 1 от ЗОП , възложителят отстранява: кандидат или участник, който не отговаря на поставените критерии за подбор или не изпълни друго условие, посочено в обявлението за обществена поръчка, поканата за потвърждаване на интерес или в покана за участие в преговори, или в документацията.

Съгласно чл. 54, ал. ал. 8 и 9 от ППЗОП , когато установи липса, непълнота или несъответствие на информацията, включително нередовност или фактическа грешка, или несъответствие с изискванията към личното състояние или критериите за подбор, комисията ги посочва в протокола за разглеждане на документите за съответствие с изискванията към личното състояние и критериите за подбор, поставени от възложителя и изпраща протокола на всички кандидати или участници. В срок до 5 работни дни от получаването на протокола по ал. 7 кандидатите и участниците, по отношение на които е констатирано несъответствие или липса на информация, могат да представят на комисията нов ЕЕДОП и/или други документи, които съдържат променена и/или допълнена информация.

В раздел III „Правна, икономическа, финансова и техническа информация“, точка III.1.3. „Технически и професионални възможности” от обявлението за поръчката[637] и в раздел IV „Изисквания към участниците в процедурата. Изисквания към офертите и необходимите документи“, т. 5.1. „Критерии за подбор, отнасящи се до технически и професионални способности на участниците“ от документацията за участие в публично

---

[630] Одитни доказателства №№ III-20, III- 22, III-28 и III-30

[631] Одитно доказателство № III-22

[632] Одитни доказателства №№ 22 III-23 и III-26

[633] Одитно доказателство № III-22, III-23 и III-26

[634] Одитно доказателство № III-22, III-23 и III-26

[635] Одитно доказателство № III-22, III-23 и III-26

[636] Одитни доказателства №№ III-23 и III-26

[637] Одитно доказателство № III-22

състезание за възлагане на обществена поръчка[638], възложителят е поставил критерии за подбор: през последните 5 г. от датата на подаване на офертата, участникът следва да е изпълнил минимум една дейност, с предмет и обем, идентичен или сходен с предмета и обема на настоящата обществена поръчка. Възложителят е уточнил, че за дейност, с предмет и обем, идентичен или сходен с предмета и обема на поръчката, ще приема: „Рехабилитация и/или основен ремонт и/или изграждане и/или реконструкция на ВиК мрежи с линейна дължина от минимум 8000,00 метра“. В забележка, възложителят е отразил, че 1. попълва се Част IV: „Критерии за подбор“, Раздел В: „Технически и професионални способности“, т. 1а) от ЕЕДОП; 2. преди сключване на договор, участникът, определен за изпълнител, представя списък на строителството, идентично или сходно с предмета на поръчката, придружен с удостоверения за добро изпълнение, които съдържат стойността, датата, на която е приключило изпълнението, мястото, вида и обема, както и дали е изпълнено в съответствие с нормативните изисквания.

В буква „В“, „Технически и професионални способности“ от Част IV „Критерии за подбор“ на ЕЕДОП, в оферта вх. № OF1191954 от 23.03.2023 г., от един от участниците не е посочена, дължината на извършените СМР на обект: „Ремонт и рехабилитация на довеждащ водопровод и напорен резервоар на с. Жедна до разпределителна мрежа на с. Негованци, общ. Радомир“[639].

Това обстоятелство не е констатирано от комисията и същият е допуснат до следващ етап на оценка на офертата[640].

От председателя и членовете на комисията не са изпълнени задълженията, посочени в чл. 54, ал.8 и 9 от ППЗОП [641].

В Удостоверение за добро изпълнение[642], подписано от кмета на Община Радомир, съдържащо се в офертата [643] на участника получена чрез платформата, в публичната преписка на поръчката, е отразена информация, че от участника, в качеството си на партньор в обединение са изпълнени качествено и в срок по Договор № 481 от 13.05.2019 г. за строителство на обект: „Ремонт и рехабилитация на довеждащ водопровод и напорен резервоар на с. Жедна до разпределителна мрежа на с. Негованци, общ. Радомир“. Общата дължина на изпълнения водопровод от участника е 7 490 м., т.е. с 510 м. по – малко от минимално определения от възложителя - 8000,00 метра.

Офертата на участника в процедурата, определен за изпълнител на обществената поръчка, не съответства на критериите за подбор на възложителя.

Членовете на комисията не са установили несъответствие на подадената оферта с предварително поставените от възложителя условия за участие и не са предложили отстраняването му, в несъответствие с разпоредбите на чл. 107, т. 1 от ЗОП , което е довело до незаконосъобразното определяне на участника за изпълнител на обществената поръчка[644].

Възложителят не е упражнил контрол по чл. 106, ал. 3, т. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) върху работата на комисията, не е констатирал нарушение в работата на комисията, и не е отстранил участник, който не отговаря на поставените критерии за подбор, посочени в обявлението за обществена поръчка, в несъответствие с чл. 107, т. 1 от ЗОП[645].

3.1.2.2.9. Съгласно чл. 112, ал. 1, т. 1 от ЗОП, възложителят сключва с определения изпълнител писмен договор за обществена поръчка, при условие че при подписване на договора определеният изпълнител представи документи, удостоверяващи липсата на

---

[638] Одитно доказателство № III-22
[639] Одитно доказателство № III-22
[640] Одитно доказателство № III-26
[641] Одитно доказателство № III-26
[642] Одитно доказателство № III-22
[643] https://app.eop.bg/tender/264937/buyer/267859/offers/1057719/offer/1191954/survey/566734
[644] Одитни доказателства №№ III-22 и III-26
[645] Одитно доказателство № III-26

основанията за отстраняване от процедурата, както и документи за съответствието с поставените критерии за подбор, включително за третите лица и подизпълнителите, ако има такива.

Съгласно чл. 64, ал. 1, т. 1 от ЗОП, за доказване на техническите и професионалните способности на кандидатите или участниците се представят един или няколко от следните документи, във връзка с поставените изисквания: списък на строителството, идентично или сходно с предмета на поръчката, придружен с удостоверения за добро изпълнение, които съдържат стойността, датата, на която е приключило изпълнението, мястото, вида и обема, както и дали е изпълнено в съответствие с нормативните изисквания.

Преди сключването на Договор за строителство № ОП-05-10 от 24.07.2023 г., от определеният за изпълнител са предоставени документите по чл. 112 от ЗОП, в т.ч. Удостоверение за добро изпълнение, подписано от кмета на Община Радомир[646].

Представеният от участника документ – Удостоверение за добро изпълнение, не съответства за покриване на критерия за подбор, свързан с доказване на опит от изпълнени минимум една дейност, с предмет и обем, идентичен или сходен с предмета и обема на настоящата обществена поръчка, от минимум 8000,00 метра[647].

С подписването на договор[648] за възлагане на обществена поръчка, без избраният за изпълнител, да докаже минимално изискуемия обем на изпълнената дейност, с предмет и обем, идентичен или сходен с предмета и обема на поръчката, е извършено нарушение на чл. 112, ал. 1, т. 2, предл. 2 от ЗОП ред. ДВ бр. 107 от 2020 г).

Причина за установените нарушения/несъответствия е неосъществен контрол от юриста на общината върху подготовката, провеждането на процедурите и сключването на договорите, в несъответствие с чл. 19, ал. 1 от ВПУЦОП, в резултат на което са допуснати установените несъответствия/нарушения.

Обществената поръчка е възложена в несъответствие с правната рамка.

3.2. Възлагане на обществени поръчки чрез пряко договаряне по чл. 18, ал. 1, т. 13 от ЗОП

Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез рисков подбор. При одита са проверени общо два бр. обществени поръчки възложени чрез пряко договаряне(2022 г. – един бр. и 2023 г. – един бр.):

3.2.1. Обществена поръчка възложена чрез пряко договаряне с предмет: ***„Приготвяне на топъл обяд по проект „Топъл обяд в община Кочериново, финансиран, чрез процедура за директно предоставяне на БФП по проектBG05FMOP001-5.001 „3.1 - Топъл обяд в условия на пандемията от COVID-19“- Версия 7, по Оперативна програма за храни и/или основно материално подпомагане 2014 – 2020 г., Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, (УНП 00777-2022-0006)***[649].

Процедурата е открита с Решение № F244199 от 22.06.2022 г. на кмета на Община Кочериново, което е с определеното в чл. 22, ал. 5 от ЗОП съдържание. Обществената поръчка е с прогнозна стойност 15 225 лв. без ДДС и е открита на основание чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП – обществени поръчки за услуги по Приложение № 2 на стойност по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП.

В резултат на проведената процедура на 29.06.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка[650], на стойност 15 225 лв. без ДДС или 18 270 с ДДС, със срок за изпълнение от 01.07.2022 г. до 09.09.2022 г.

С Анекс № 1 от 23.08.2022 г.[651] е удължен срокът на договора до 30.09.2022 г. (включително) и общата цена на срока на удължаване, е определена на 4 263 лв. без ДДС.

---

[646] Одитно доказателство № III-22
[647] Одитно доказателство № III-29
[648] Одитно доказателство № III-22
[649] Одитно доказателство № III-20
[650] Договор № ОП-04-1 от 29.06.2022 г.
[651] рег. индекс № ОП-04-2 от 23.08.2022 г.

Анекса е сключен на основание чл. 116, ал. 1, т. 3 от ЗОП, поради обстоятелства, които при полагане на дължимата грижа възложителят не е могъл да предвиди, е възникнала необходимост от изменение, което не води до промяна на предмета на договора като са изложени мотиви: изменение на срока на програмата от страна на финансиращия орган, публикувана на 08.08.2022 г. на страницата на Агенция за социално подпомагане. В анекса е посочено, че изменението на срока на договора, води до изменение на цената на същия, в рамките на сумата до 50 на сто стойността на основния договор в съответствие с чл. 116, ал. 2 от ЗОП[652].

3.2.2. Обществена поръчка възложена чрез пряко договаряне с предмет: ***„Приготвяне на топъл обяд по проект „Топъл обяд в община Кочериново, финансиран, чрез процедура за директно предоставяне на БФП BG05SFPR003-1.001 „Топъл обяд“ по Програма за храни и основно материално подпомагане 2021-2027, съфинансирана от Европейския социален фонд плюс“ (УНП: 00777-2023-0001)***[653].

Процедурата е открита с Решение № F312864 от 13.02.2023 г. на кмета на Община Кочериново, което е с определеното в чл. 22, ал. 5 от ЗОП съдържание и е публикувана в РОП и в ПК в изпълнение на чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29/2020 г.). Обществената поръчка е с прогнозна стойност 270 000 лв. без ДДС или 324 000 лв. с ДДС и е открита на основание чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП – обществени поръчки за услуги по Приложение № 2 на стойност по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП.

В резултат на проведената процедура на 20.04.2023 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка, на стойност 200 180,73 без ДДС или 250 225,92 лв. с ДДС[654].

3.2.3. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

а) процедурите са избрани законосъобразно, тъй като са налице, условията посочени в чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП, за провеждане на пряко договаряне с определени лица:

аа) предмет на поръчките са услуги със CVP код 55521200, които попадат в Приложение № 2 към ЗОП;

аб) прогнозната стойност на обществените поръчки не надхвърля прага, определен в чл. 20, ал. 1, т. 1, б. „в“ от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.). За една обществената поръчка[655], прогнозната стойност е 15 225 лв. и е под определения стойностен праг на чл. 20, ал. 2, т. 2от ЗОП, като позволява директно възлагане по чл. 20, ал. 4, т. 2 от ЗОП. Съгласно чл. 20, ал. 9 от ЗОП възложителите имат право да възложат конкретна обществена поръчка по ред, приложим за по-високи стойности, като в този случай са длъжни да прилагат всички правила, валидни за избрания от тях ред;

б) от възложителя са издадени решения[656] за откриване на процедурите, чрез пряко договаряне по реда на чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП, в съответствие с чл. 22, ал. 1 от ЗОП. Решенията са попълнени по образец, с изискуемото съдържание посочено в чл. 22, ал. 5 от ЗОП. Решенията за откриване на процедурите са публикувани в РОП на 22.06.2022 г. и 13.02.2023 г., в съответствие с чл. 19а, ал. 2, т.1 от ППЗОП[657];

в) в решенията за откриване на процедурите са посочени мотивите за приложимото основание по чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП, в съответствие с чл. 182, ал. 2 от ЗОП[658].

Прогнозната стойност на обществените поръчки[659] е определена в съответствие с чл. 21, ал. 1 от ЗОП, съгласно изискванията на проект № BG05SFPR003-1.001 „Топъл обяд“, като е извършен предварителен анализ на прогнозната стойност на проекта. Същият се

---

[652] Одитни доказателства № III-20 и III-25
[653] Одитно доказателство № III-20
[654] Одитно доказателство № III-20
[655] с УНП 00777-2022-0006
[656] № F244199 от 22.06.2022 г. и № F312864 от 13.02.2023 г.
[657] Одитно доказателство № III-20
[658] Услугата е по Приложение № 2 с код по 55521000-8 - Приготвяне и доставяне на храна за домакинствата
[659] с УНП 00777-2022-0006 и УНП 00777-2023-0001

базира на условия за кандидатстване по процедура чрез директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по програма за храни и основно материално подпомагане 2021-2027, изготвени от АСП.

г) в решенията за откриване на процедурите от възложителят са посочени лицата, които ще бъдат поканени за участие в преговорите, в съответствие с чл. 64, ал. 1 от ППЗОП. Поканата за участие в процедурите е изготвена в съответствие с чл. 64, ал. 2 от ППЗОП и е одобрена с решенията на възложителя[660];

д) документацията за обществените поръчки е изготвена в съответствие с чл. 31, ал. 1 от ЗОП. Техническите спецификации на обществените поръчки са определени от възложителя, чрез посочване на общи технически спецификации, съгласно чл. 48, ал. 1 от ЗОП.

Критериите за възлагане посочени в поканите, в надлежно обосновани случай платимата цена или разходи могат да бъдат фиксирани. В тези случай оценката се основава единствено на показателите, свързани с измерване на качеството, съгласно чл. 70, ал. 8 от ЗОП. С оглед изискванията на процедура BG05FMOP001-5.001- „3.1 – Топъл обяд в условията на пандемията от COVID-19" и невъзможността за определяне на ценови показатели по обществените поръчки, за оценяването на офертите са използвани два показателя[661], свързани с измерването на качеството[662];

е) в съответствие с чл. 111, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г.) са определени гаранции, обезпечаващи изпълнението на договорите в размер 1 на сто от стойността им без ДДС, като участникът сам избира формата на гаранцията за изпълнение на договорите;

ж) поканите за участие са изпратени до личните профили на три лица, чрез платформата на възложителя в ЦАИС ЕОП. Със заповеди[663] от възложителя е назначена комисия за разглеждане и оценка на офертите и провеждане преговори с участниците в 3-членен състав. От членовете на комисиите са подписани декларации за липса на конфликт на интереси с участниците, в съответствие с чл. 103, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП и чл. 51, ал. 8 от ППЗОП[664];

з) действията на комисиите са документирани в протоколи[665], като резултатите от работата им са отразени в доклад/протокол[666], в съответствие с изискването на чл. 103, ал. 3 от ЗОП;

и) протоколите на комисията, докладите до възложителя и решенията за избор на изпълнител са публикувани в платформата ЦАИС ЕОП, като участниците са уведомени за резултатите от разглеждане на офертите със съобщения до личните им профили, в съответствие с чл. 39а, ал.4, т. 7 от ЗОП и чл. 9к, ал. 2 от ППЗОП;

й) договорите за обществена поръчка са сключени, съгласно чл. 112, ал. 7, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ бр. 13 от 2016 г.);

к) при подписване на договорите от изпълнителя са представени изискуемите документи и внесена банкова гаранция за изпълнение на договорите, в размер 1 % от стойността им, в съответствие с чл. 112, ал. 1 от ЗОП [667];

л) обявления за сключен договор са изпратени за публикуване[668], в съответствие с чл. 185, т. 1 от ЗОП, в срок 30 дни от подписване на договора[669];

---

[660] Одитно доказателство № III-20

[661] предложен брой десерти за потребителите на услугата и предложен срок на реакция

[662] Одитно доказателство № III-20

[663] Заповед № РД-01-05-234 от 24.06.2022 г. и Заповед № РД-01-05-94 от 24.02.2023 г.

[664] Одитно доказателство № III- 20

[665] Протоколи №№ 1 от 24.06.2022 г. и 2 от 27.06.2022 г. и №№ 1 от 24.02.2023 г. и 2 от 13.03.2023 г.

[666] Доклад/Протокол от 28.06.2022 г. и Доклад/Протокол от 13.03.2023 г.

[667] Одитно доказателство № III-20

[668] на 05.07.2022 г. и 26.04.2023 г.

[669] Одитни доказателства №№ III-20

3.2.4**.** При извършената проверка на обществена поръчка възложена чрез пряко договаряне с предмет: ***„Приготвяне на топъл обяд по проект „Топъл обяд в община Кочериново, финансиран, чрез процедура за директно предоставяне на БФП по проектBG05FMOP001-5.001 „3.1 - Топъл обяд в условия на пандемията от COVID-19“- Версия 7, (УНП 00777-2022-0006)*** е установено **несъответствие с правната рамка** относно:

3.4.4.1. Съгласно чл. 182, ал. 5 от ЗОП, в случаите на чл. 182, ал. 1, т. 5, възложителят може да сключи договор само ако са налице най-малко трима класирани участници.

Видно от протокола на комисията от 28.06.2022 г., и решение за определяне на изпълнител № D15277774 от 28.06.2022 г. на кмета на общината, е класиран само един участник, поради подадена само една оферта в процедурата. От възложителя е сключен Договор № ОП-04-01 от 29.06.2022 г., без да са налице трима класирани участници, в нарушение на чл. 182, ал. 5 от ЗОП[670].Не е осигурена минималната конкуренция, изисквана за този вид процедура.

3.2.4.2. Съгласно чл. 185, т. 2 от ЗОП, възложителят следва да изпраща за публикуване обявление по образец в срок 30 дни от подписване на допълнителното споразумение за изменение на договора по чл. 116 , ал. 1 от ЗОП.

Към Договор № ОП-04-01 от 29.06.2022 г. е сключен Анекс № 1 от 23.08.2022 г. Информация за изменение на договора е изпратена и публикувана в ЦАИС ЕОП на 29.09.2022 г., в нарушение на чл. 185, т. 2 от ЗОП[671].

Причината за установените нарушения е неосъществен контрол от юриста на общината върху провеждането на процедурата и сключването на договора, както и неизпълнение на вменените му задължения за публикуване на информация в ЦАИС ЕОП, в несъответствие с чл. 19, ал. 1 и чл. 36, ал. 1 от ВПУЦОП от 26.04.2022 г., в резултат на което са извършени нарушения на правни норми.

Обществената поръчка е възложена в несъответствие с правната рамка.

3.2.5. При извършената проверка на обществена поръчка възложена чрез пряко договаряне с предмет: ***„Приготвяне на топъл обяд по проект „Топъл обяд в община Кочериново, финансиран, чрез процедура за директно предоставяне на БФП BG05SFPR003-1.001 „Топъл обяд“ по Програма за храни и основно материално подпомагане 2021-2027, съфинансирана от Европейския социален фонд плюс“ (УНП: 00777-2023-0001)*** е установено несъответствие с правната рамка относно:

3.2.5.1. Посоченият в Раздел „Указания за подготовка и подаване на офертата“, т. 1 „Общи положения“ на Поканата за участие в процедурата на пряко договаряне, срок на валидност на офертите - не по-малко от 6 (шест) месеца от крайния срок за получаването на същите, не съответства на посочения такъв в утвърдения от възложителя образец на Техническото предложение на участника за участие в процедурата по пряко договаряне, който е 3 (три) месеца, считано от крайния срок за получаване на офертите[672].

3.2.5.2. Посочената в решението за откриване на процедура за пряко договаряне прогнозна стойност на поръчката от 270 000 лв. без ДДС, не съответства на посочената такава в Поканата за участие в процедурата до 208 521,60 лв. без ДДС[673].

Това несъответствие не е оказало влияние при определянето на вида на обществената поръчка, тъй като стойността на същата попада в хипотезата на чл. 20, ал. 2, т. 2, във връзка с чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП.

3.2.5.3. Съгласно чл. 55, ал. 2 от ЗОП, възложителят посочва обстоятелствата по чл. 55, ал. 1 от ЗОП в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата или поканата за потвърждаване на интерес, а при процедурите по чл. 18, ал. 1, т. 8, 9 и 13 – в

---

[670] Одитно доказателство № III-33

[671] Одитно доказателство № III-33

[672] Одитно доказателство № III-31

[673] Одитни доказателства №№ III-31 и III-34

поканата за участие в преговори. Съгласно чл. 64, ал. 2, т. 2 от ППЗОП, с решението за откриване на процедура по чл. 18, ал. 1, т. 8 – 10 и т. 13 ЗОП, възложителят одобрява покана за участие в процедурата, която съдържа изисквания на възложителя за изпълнение на поръчката.

В т. 1.2. от Раздел IV „Изисквания към участниците в процедурата, изисквания към офертите и необходимите документи“ на утвърдената от кмета на общината Документация за участие в процедурата, от Възложителя са определени основания за отстраняване на участници в процедурата, посочени в чл. 55, ал. 1, т. 1 и т. 4 от ЗОП[674]. Същите не са посочени в Поканата за участие в процедурата по пряко договаряне, в несъответствие с чл.55, ал. 2 от ЗОП и чл. 64, ал. 2, т. 2 от ППЗОП[675].

3.2.5.4. В Раздел „Указания за подготовка и подаване на офертата“, т. 5 „Преговорите с всеки от участниците ще протекат по следния начин“, подточка 4, изр. четвърто, на Поканата за участие в процедура на пряко договаряне, е посочено, че в случай, че не бъдат допуснати и класирани трима участници, комисията ще предложи на възложителя процедурата да бъде прекратена[676].

В проведеното на 24.02.2023 г. първо заседание, от комисията е установено, че за участие в обществената поръчка е подадена една оферта, която е разгледана, оценена и класирана от назначената комисия въз основа на предварително определения критерий за оценка „икономически най-изгодна оферта“. Комисията е предложила на възложителя да сключи договор с класирания на първо място единствен участник[677].

От председателя и членовете на комисията не са изпълнени задълженията, регламентирани им с чл. 51, ал. 4 и ал. 5 от ППЗОП, като от същите не е предложено на възложителя, процедурата да бъде прекратена, съгласно разпоредбата на чл. 182, ал. 5 от ЗОП[678].

3.2.5.5. Съгласно чл. 182, ал. 5 от ЗОП, в случаите по ал. 1, т. 5, възложителят може да сключи договор само ако са налице най - малко трима класирани участници.

Видно от протокола на комисията от 13.03.2023 г. [679] и решение за определяне на изпълнител от 14.03.2023 г.[680] на кмета на общината, в качеството му на възложител на обществени поръчки е класиран само един участник, поради подадена само една оферта в процедурата.

От кмета на общината е сключен Договор от 20.04.2023 г. за възлагане на обществена поръчка, без да са налице трима класирани участници, в нарушение на чл. 182, ал. 5 от ЗОП[681].

Една от причините за установените несъответствия е неосъществен контрол от юриста на общината върху подготовката, провеждането на процедурите и сключването на договорите, в несъответствие с чл. 19, ал. 1 от ВПУЦОП, в резултат на което са допуснати установените несъответствия/нарушения.

Обществената поръчка е възложена в несъответствие с правната рамка.

3.3. Възлагане на обществени поръчки по реда на чл. 187 от ЗОП (чрез събиране на оферти с обява)

Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез рисков подбор. При одита са проверени общо четири бр. възлагания на , обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява по реда на чл. 187 от ЗОП (2022 г. – два бр. и 2023 г. – два бр.):

---

[674] Одитно доказателство № III-31
[675] Одитни доказателства №№ III-31 и III-34
[676] Одитно доказателство № III-31
[677] Одитно доказателство № III-31
[678] Одитно доказателство № III-34
[679] Одитно доказателство № III-31
[680] Одитно доказателство № III-31
[681] Одитни доказателства №№ III-31, III-34 и III-35

а) обществена поръчка с предмет: ***„Доставка на компостери за домашно компостиране за домакинствата на Община Кочериново“ (УИН 00777-2022-0003)***[682].

Обществената поръчка е открита с публикуване в РОП на обява за събиране на оферти[683] от кмета на Община Кочериново. Прогнозната стойност на обществената поръчка е 60 000 лв. (без ДДС). Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП „най-ниска цена“. Подадени са четири оферти, няма отстранени участници. В резултат на проведеното възлагане на 24.06.2022 г. е сключен договор за обществена поръчка[684], на стойност 51 102 лв. (без ДДС)[685];

б) обществена поръчка с предмет: ***„Извършване на обществен превоз на пътници по автобусни линии: „Дупница – Фролош – Дупница“ и „Дупница – Крумово- Дупница“ по транспортна схема на междуобщински автобусни линии, съгласно маршрутни разписания“ от квотата на община Кочериново (УИН 00777-2022-0008)***[686].

Обществената поръчка е открита с публикуване в РОП на обява за събиране на оферти[687] от кмета на Община Кочериново. Прогнозната стойност на обществената поръчка е 50 000 лв. (без ДДС). Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП „най-ниска цена“. Подадена е една оферта, няма отстранени участници. В резултат на проведеното възлагане на 31.08.2022 г. е сключен договор за обществена поръчка[688], на стойност до 50 000 лв. без ДДС или 60 000 лв. с ДДС[689];

в) обществена поръчка с предмет: ***„Изработване на инвестиционен проект за реконструкция на Дом за стари хора „Св. Иван Рилски“, гр. Кочериново“ (УНП 00777-2023-0003)***[690].

Обществената поръчка е открита с публикуване в РОП на обява за събиране на оферти[691] от кмета на Община Кочериново. Прогнозната стойност на обществената поръчка е 70 000 лв. без ДДС или 84 000 лв. с ДДС. Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена, което се оценява въз основа на цената или нивото на разходите, както и на показатели, включващи качествени, екологични и/или социални аспекти, свързани с предмета на обществената поръчка.

Подадени са три оферти, като не са отстранени участници в процедурата.

В резултат на проведеното възлагане на 13.03.2023 г. е сключен договор за обществена поръчка[692], на стойност 69 500 без ДДС или 83 400 лв. с ДДС[693].

г) обществена поръчка с предмет: ***„Извършване на обществен превоз на пътници по автобусни линии: „Дупница – Фролош – Дупница“ и „Дупница – Крумово- Дупница“ (УНП 00777-2023-0007)***[694].

Обществената поръчка е открита с публикуване в РОП на обява за събиране на оферти[695] от кмета на Община Кочериново. Прогнозната стойност на обществената поръчка е 70 000 лв. без ДДС или 84 000 лв. с ДДС[696]. Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП, „най-ниска цена“. Подадена е една оферта. В резултат на проведеното възлагане

---

[682] Одитно доказателство № III-20
[683] Обява № F218978 от 07.04.2022 г.
[684] Договор № ОП-05-7 от 24.06.2022 г.
[685] Одитно доказателство № III-36
[686] Одитно доказателство № III-20
[687] Обява № F218978 от 07.04.2022 г.
[688] Договор № ОП-05-11 от 31.08.2022 г.
[689] Одитно доказателство № III-37
[690] Одитно доказателство № III-38
[691] Обява № F330989 от 24.02.2023 г.
[692] Договор№ ОП-05-5 от 13.03.2023 г.
[693] Одитно доказателство № III-38
[694] Одитно доказателство № III-20
[695] Обява № F-404786 от 26.07.2023 г.
[696] Одитно доказателство № III-39

на 17.08.2023 г. е сключен договор за обществена поръчка[697], на стойност до 50 000 лв. без ДДС или 60 000 лв. с ДДС[698].

3.3.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

а) прогнозната стойност на обществените поръчки попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г.), за която възложителят следва да приложи ред за възлагане чрез събиране на оферти с обява;

б) възлагането на обществените поръчки е открито от възложителя с публикуване в профила на купувача, респективно в РОП, на обява за събиране на оферти, в съответствие с чл. 187, ал. 1 от ЗОП;

в) обявите са изготвени по образец и съдържат изискуемото минимално съдържание по Приложение № 20 от ЗОП. Заедно с обявите от възложителя са публикувани/осигурен е достъп до техническите спецификации и всяка друга информация, свързана с изпълнението на поръчката в съответствие с чл. 187, ал. 3 от ЗОП (предишна ал. 2, бр. 107 от 2020 г., в сила от 1.01.2021 г. Спазен е срокът за получаване на оферти от публикуването на обявите, съгласно чл. 188, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.);

г) определените от възложителя критерии за подбор на участниците в обявите са съобразени с предмета, стойността, количеството или обема на обществените поръчки, като конкуренцията не е ограничена чрез включване на изисквания, които дават предимство или необосновано ограничават участието. Спазени са изискванията на чл. 59, ал. 2 от ЗОП.

Критериите за подбор, които се отнасят до годността за упражняване на професионална дейност, икономическо и финансово състояние и технически и професионални способности, са в съответствие с определените в чл.чл. 60, 61 и 63 от ЗОП. За доказване на икономическо и финансово състояние и технически и професионални способности са посочени документи, в съответствие с регламентираните в чл. 62 и чл. 64 от ЗОП. В документацията за участие в една обществена поръчка[699], от възложителя е посочени методиките за комплексна оценка и начина за определяне на оценката по всеки показател, в съответствие с изискванията на чл. 70, ал. 7 от ЗОП;

д) със заповеди на кмета на общината[700] е определена комисия за разглеждане и оценка на офертите;

е) действията на комисията са документирани в протоколи[701], в съответствие с чл. 192, ал. 4 от ЗОП;

ж) протоколите на комисията са утвърдени от възложителя и в един и същи ден са публикувани в РОП и на профила на купувача, като участниците са уведомени за резултатите от разглеждане на офертите със съобщения до личния им профил, в съответствие с 192, ал. 4 от ЗОП;

з) обявленията за три от проверените четири възлагания на обществени поръчки[702] са изпратени за публикуване в РОП, в законоустановеният срок от 5 дни от подписване на договорите[703], в съответствие с чл. 194, ал. 4 от ЗОП (ред. ДВ бр. 102 от 2019 г.).

3.3.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка** относно:

3.3.2.1. Обществена поръчка възложена чрез събиране на оферти с обява по реда на чл. 187 от ЗОП с предмет: ***„Изработване на инвестиционен проект за реконструкция на Дом за стари хора „Св. Иван Рилски“ гр. Кочериново“ (УНП 00777-2023-0003).***

---

[697] Договор № ОП-05-11 от 17.08.2023 г.

[698] Одитно доказателство № III-41

[699] Одитно доказателство № III-38

[700] Заповеди №№ РД-01-05-125 от 19.04.2022 г.; РД-01-05-291 от 15.08.2022 г.; РД-01-05-115 от 07.03.2023 г. и РД-01-05-321 от 08.08.2023 г. на кмета на общината

[701] Протоколи от 19.04.2022 г.; 15.08.2022 г.; № 1 от 07.03.2023 г. и Протоколи от 08.03.2023 г. и 08.08.2023 г.

[702] УНП 00777-2022-0003; УНП 00777-2022-0008 и УНП 00777-2023-0003

[703] Договор № ОП-05-7 от 24.06.2022 г. – обявление от 29.06.2022 г.; Договор № ОП-05-11 от 31.08.2022 г.- обявление от 05.09.2022 г. и Договор № ОП-05-5 от 13.03.2023 г. – обявление от 17.03.2022 г.

3.3.2.1.1. В раздел II „Предмет“, точка II.2.9 „Допълнителна информация“ от Обява за събиране на оферти № F330989 от 24.02.2023 г., възложителят е поставил изискване: „За участниците не трябва да са налице обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) №2022/576. Участниците прилагат Декларация за отсъствие на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.“[704].

В раздел IV „Изисквания към участниците в процедурата. Изисквания към офертите и необходимите документи“, буква „Г“ „Изисквания към съдържанието и обхвата на офертата“, точка 1. „Съдържание на офертите и изисквания“, т. 1.2. от Документацията за участие в обществена поръчка възложителят е посочил следното: „Декларация за отсъствие на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г. относно ограничителните мерки с оглед на действията на Русия, дестабилизиращи положението в Украйна. Декларацията се подписва от лице, което има право да представлява участника и се прикачва към офертата на участника във въпрос 1.2. към група въпроси 1. „Изисквания за лично състояние и критерии за подбор“ в ЦАИС ЕОП. Когато участникът е обединение, което не е юридическо лице, декларацията се попълва от всеки член на обединението“[705].

Ограниченията за участие в обществени поръчки, предвидени в чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., се прилагат само за обществени поръчки, чиито прогнозни стойности попадат в обхвата на приложимата за съответния вид възложител европейска директива. По отношение на публичните възложители е приложима Директива 2014/24/ес на Европейския парламент и на Съвета от 26 февруари 2014 година за обществените поръчки и за отмяна на Директива 2004/18/ЕО.

През 2023 г. стойностите на европейските прагове за обществени поръчки, приложими за публични възложители, какъвто е кметът на община съгласно чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП, са определени с Делегиран Регламент (ЕС) 2021/1952 на Комисията от 10 ноември 2021 година за изменение на Директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета по отношение на праговете за обществени поръчки за доставки, услуги и строителство и за конкурси за проект, като при доставки и услуги прагът, над който е приложим чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., е 215 000 евро, който съгласно Съобщение на Европейската Комисия от 11.11.2021 г. относно съответни стойности на праговете, посочени в директиви 2014/23/ЕС, 2014/24/ЕС, 2014/25/ЕС и 2009/81/ЕО на Европейския парламент и на Съвета се равнява на 420 497 лв.

Предвид прогнозната стойност на обществената поръчка - 70 000 лв. (без ДДС), поставеното изискване към участниците в поръчката за липса на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) №/ 833/2014 г. относно ограничителните мерки с оглед на действията на Русия, дестабилизиращи положението в Украйна е неприложимо за конкретната поръчка, явява се прекомерно спрямо участниците. Нарушен е чл. 2, ал. 2 от ЗОП[706].

Обществената поръчка е възложена в частично несъответствие с правната рамка.

3.3.2.2. Обществена поръчка възложена чрез събиране на оферти с обява по реда на чл. 187 от ЗОП с предмет: ***„Извършване на обществен превоз на пътници по автобусни линии: „Дупница – Фролош – Дупница“ и „Дупница – Крумово- Дупница“ (УНП 00777-2023-0007)***[707].

3.3.2.2.1. В раздел III „Предмет“, точка III.1.1 „ Изисквания за лично състояние “, подточка 1.4. от Обява за събиране на оферти № F404786 от 26.07.2023 г., възложителят е

[704] Одитно доказателство № III-38
[705] Одитно доказателство № III-38
[706] Одити доказателства №№ III-38 и III-40
[707] Одитно доказателство № III-20

поставил следното изискване: „Липсата на обстоятелства, свързани с националните основания за отстраняване се декларира в ЕЕДОП в полето „Прилагат ли се специфичните национални основания за изключване“. Отговор „не“ се отнася за всички обстоятелства. При отговор „да“ лицето трябва да посочи конкретното обстоятелство, както и евентуално предприетите мерки за надеждност. Като Национални основания за отстраняване е посочено наличие на Декларация за отсъствие на обстоятелства по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576“ [708].

Ограниченията за участие в обществени поръчки, предвидени в чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., се прилагат само за обществени поръчки, чиито прогнозни стойности попадат в обхвата на приложимата за съответния вид възложител европейска директива. По отношение на публичните възложители е приложима Директива 2014/24/ес на Европейския парламент и на Съвета от 26 февруари 2014 година за обществените поръчки и за отмяна на Директива 2004/18/ЕО.

През 2023 г. стойностите на европейските прагове за обществени поръчки, приложими за публични възложители, какъвто е кметът на община съгласно чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП, са определени с Делегиран Регламент (ЕС) 2021/1952 на Комисията от 10 ноември 2021 година за изменение на Директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета по отношение на праговете за обществени поръчки за доставки, услуги и строителство и за конкурси за проект, като при доставки и услуги прагът, над който е приложим чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., е 215 000 евро, който съгласно Съобщение на Европейската Комисия от 11.11.2021 г. относно съответни стойности на праговете, посочени в директиви 2014/23/ЕС, 2014/24/ЕС, 2014/25/ЕС и 2009/81/ЕО на Европейския парламент и на Съвета се равнява на 420 497 лв.

Предвид прогнозната стойност на обществената поръчка - 70 000 лв. без ДДС, поставеното изискване към участниците в поръчката за липса на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 833/2014 г. относно ограничителните мерки с оглед на действията на Русия, дестабилизиращи положението в Украйна е неприложимо за конкретната поръчка, явява се прекомерно спрямо участниците. Нарушен е чл. 2, ал. 2 от ЗОП[709].

3.3.2.2.2. Сключен договор за услуга № ОП-05-11 от 17.08.2023 г. за възлагане на обществена поръчка с предмет „Извършване на обществен превоз на пътници по автобусни линии: „Дупница – Фролош – Дупница“ и „Дупница – Крумово- Дупница”, на стойност до 50 000 лв. без ДДС[710].

Обявлението за възлагане на обществена поръчка на стойност по чл. 20, ал. 3 от ЗОП подлежи на публикуване в РОП на основание чл. 36, ал. 1, т. 7 от ЗОП.

Съгласно чл. 194, ал. 4 от ЗОП (ред. бр. 102 от 2019 г.), възложителят изпраща за публикуване в РОП обявление за възлагане на обществени поръчки на стойност по чл. 20, ал. 3 от ЗОП в 5-дневен срок от сключване на договора.

Договорът за обществена поръчка е сключен на 17.08.2023 г., т.е. възложителят е следвало да изпрати до РОП обявление за възлагане на обществена поръчка в срок 5 дни от сключването му или до 22.08.2023 г., включително.

При извършената проверка е установено, че възложителят не е изпратил до АОП за публикуване в РОП в нормативно определения срок до 22.08.2023 г., включително, обявление за възлагане на обществена поръчка на стойност по чл. 20, ал. 3 от ЗОП[711].

---

[708] Одитни доказателства №№ III-41 и III-42
[709] Одитни доказателства №№ III-41 и III-42
[710] Одитно доказателство № III-41
[711] Одитно доказателство № III-43

Обявление за възлагане на обществена поръчка на стойност по чл. 20, ал. 3 от ЗОП е изпратено за публикуване на 24.08.2023 г. след законоустановения 5-дневен срок от сключване на договора, в нарушение на чл. 194, ал. 4 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102 от 2019 г.)[712].

Обществената поръчка е възложена в частично несъответствие с правната рамка.

Една от причините за установените несъответствия е неосъществен контрол от юриста на общината върху подготовката, провеждането на процедурите и сключването на договорите, в несъответствие с чл. 19, ал. 1 от ВПУЦОП, в резултат на което са допуснати установените несъответствия/нарушения на правни норми.

3.4. Непроведени процедури и възлагания на обществени поръчки при наличие на законови основания за това

По договор от 03.01.2022 г. за предоставяне на услуга по третиране на смесени битови отпадъци с код 20 03 01, съгласно Наредба № 2 от 23.07.2014 г. за класификация на отпадъците, генерирани на територията на Община Кочериново [713], през 2022 г. са платени 91 448,80 лв. без ДДС или 95 128,80 лв. с ДДС [714].

На 03.01.2022 г. чрез директно възлагане е сключен договор за предоставяне на услуга по третиране на смесени битови отпадъци с код 20 03 01, съгласно Наредба № 2 от 23.07.2014 г. за класификация на отпадъците, генерирани на територията на Община Кочериново, която включва дейности по приемане, сепариране – отделяне на рециклируемите фракции и натоварване на отпадъците, подлежащи на депониране и предаване на последните на Регионално депо Благоевград[715].

Договорът влиза в сила от датата на неговото подписване и се сключва за срок до изграждане и въвеждане в експлоатация на сепарираща инсталация на Регионално депо Благоевград, но не по-късно от 31.12.2022 г.

В чл. 7 от договора е уговорено възнаграждение в размер 60 лв. на тон сепарирани битови отпадъци с код 20 03 01. Цената по договора е в размер на 60 лв. на тон сепарирани битови отпадъци с код 20 03 01, без посочване на максимална стойност[716]. В договора е определен ред за отчитане, включващ представяне на месечен отчет за извършените дейности по договора, към който се прилагат: справка по дни за приетите за сортиране отпадъци, справка по дни за предадените негодни за рециклиране отпадъци и кантарни бележки от измервания на вход и на изход на сепариращата инсталация.

В допълнително споразумение към договора, подписано на 03.01.2022 г., е уговорено възнаграждение за транспортиране и предаване от площадката на с. Зелен Дол до Регионално депо Благоевград на отпадъци с код 19 12 12, в размер 100 лв. на курс, без посочване на максимална стойност[717].

Съгласно чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ бр. 13 от 2016 г.), възложителите прилагат процедурите по чл. 18, ал. 1, т. 12 (публично състезание) и по т. 13 (пряко договаряне), когато обществените поръчки имат прогнозна стойност при доставки и услуги от 70 000 лв. до съответния праг по ал. 1 в зависимост от вида на възложителя и предмета на поръчката (271 000 лв. без ДДС).

За периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. са извършени разходи за приемане, сепариране и транспорт на отпадъци в размер 91 448,80 лв. (без ДДС) [718]. Изплатените суми съответстват на издадените от изпълнителя месечни отчети и приложения към тях и на издадените от него фактури. С натрупване на стойностите по издадените фактури за приемане, сепариране и транспорт на отпадъци от Община Кочериново от началото на периода

---

[712] Одитни доказателства № III-41и III-43

[713] Одитно доказателство № III-44

[714] Одитно доказателство № III-45

[715] Одитно доказателство № III-44

[716] основание за начисляване или неначисляване на данък върху добавената стойност е обратно начисляване - чл. 163а, ал. от ЗДДС; Приложение 2 към Глава деветнадесета „а“, Част I

[717] Одитно доказателство № III-44

[718] Одитно доказателство № III-45

(01.01.2022 г.) на 31.10.2022 г.[719], общата стойност на извършените разходи за приемане, сепариране и транспорт на отпадъци е 75 149,60 лв. (без ДДС), като е надвишен прагът от 70 000 лв.

Общата стойност на разходите за приемане, сепариране и транспорт на отпадъци през 2022 г. - 91 448,80 лв. (без ДДС) попада в обхвата на стойностния праг по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ бр. 13 от 2016 г.). Услугите по третиране на битови отпадъци попадат в приложното поле на чл. 3, ал. 1, т. 2 от ЗОП, като обект на обществена поръчка и не са посочени в изключенията на закона.

Нарушен е чл. 17, ал. 1 от ЗОП, във връзка с чл. 20, ал. 2, т. 2, от ЗОП (ред. ДВ бр. 13 от 2016 г.), във връзка с чл. 19, ал. 1 от ЗОП, като не е приложен предвиденият в закона ред за възлагане на обществена поръчка[720].

Причина за установените несъответствия е неосъществен контрол от юриста на общината върху подготовката, провеждането на процедурите и сключването на договорите, в несъответствие с чл. 19, ал. 1 от ВПУЦОП, в резултат на което са допуснати установените несъответствия/нарушения.

3.5. Оценка на състоянието на СФУК при планиране и възлагане на обществените поръчки

При одита е изследвано състоянието на вътрешния контрол при планиране и възлагане на обществени поръчки, с цел установяване до каква степен въведените в процеса контролни дейности са прилагани последователно и са гарантирали минимизирането на рисковете и предотвратяването на несъответствия с правната рамка и договорите:

а) в несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС, чл. 5, чл. 7 и чл. 19, ал. 1 от ВПУЦОП от юриста не е осъществяван контрол по изпълнение на утвърдените графици и върху подготовката, провеждането на процедурите и сключването на договори, поради това, че през одитирания период от директорите на дирекции и второстепенните разпоредители с бюджет към Община Кочериново не са представени докладни записки и не са изготвени графици[721];

б) в несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС, чл. 15, ал. 2 и чл. 16 от ВПУЦОП, не е осъществяван предварителен контрол за законосъобразност върху изготвената документация за възлагане на обществени поръчки[722];

в) в несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС, чл. 19, ал. 2 от ВПУЦОП и чл. 5 и чл. 6 от ВПФУКПС не е осъществяван и документиран предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение през одитирания период при проверените процедури/събиране на оферти с обява, с изключение на една от 8 проверени процедури, с което целта на тази контролна дейност не е изпълнена[723];

г) в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС и чл. 18 от ВПФУКПС последователно е прилагана система за двоен подпис

През одитирания период въведените контролни дейности не са изпълнявани в съответствие с определения в организацията ред и не са минимизирали рисковете в процеса, не са предотвратили, разкрили и коригирали несъответствията с правната рамка в процеса по планиране и възлагане на обществени поръчки.

Обобщена оценка за съответствието при планирането и възлагането на обществени поръчки:

Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ е в частично съответствие с правната рамка. ВПУЦОП са в съответствие с действащата правна рамка.

---

[719] фактура № 0000004509 от 31.10.2022 г.
[720] Одитно доказателство № III-18
[721] Одитно доказателство № III 17
[722] Одитни доказателства № III-16 и III-47
[723] Одитно доказателство № III-16, III-24 и III-47

Прогнозирането и планирането на потребностите от възлагане на обществени поръчки през одитирания период е в несъответствие с действащата правна рамка.

Възлагането на обществени поръчки е в частично несъответствие с изискванията на ЗОП и вътрешните актове,

Установените несъответствия са съществени по стойност, по естество (характер) и по смисъл (контекст).

СФУК при планирането и възлагането на обществени поръчки не е ефективна.

Раздел II. Изпълнение на договори за обществени поръчки

Критериите за оценка на съответствието са: ЗЗД, ЗОП, ППЗОП, ВПУЦОП и вътрешните актове за въвеждане на СФУК в общината, договори за възлагане на обществените поръчки

1. Изпълнение на договори, сключени в резултат на проведени процедури по реда на ЗОП

Одитните процедури не са изпълнени върху одитни извадки. При одита е проверено изпълнението на 3 бр. договори за обществени поръчки (от 2022 г.), сключени в резултат на проведени процедури по реда на ЗОП, изпълнението на които е приключило към края на одитирания период:

1.1. Договор № ОП-04-01 от 29.06.2022 г. с предмет: ***„Топъл обяд в условия на пандемията от COVID-19 в Община Кочериново“***, на стойност 18 270 лв. (с ДДС).[724]

Договор от 29.06.2022 г. е сключен след проведена процедура чрез пряко договаряне, открита с Решение № F244199 от 22.06.2022 г. на възложителя (УНП 00777-2022-0006). На 23.08.2022 г. между страните, на основание чл. 116, ал. 1, т. 3 от ЗОП, е сключен Анекс № 1 към Договор № ОП-04-1 от 29.06.2022 г., като крайният срок на същия вместо 09.09.2022 г. да се чете 30.09.2022 г. и общата цена на договора за срока на удължаване, е определена на 4 236 лв. (без ДДС) или 5 115,60 (с ДДС.)[725].

1.1.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно[726]:

а) съгласно чл. 69 от ППЗОП, договорът съдържа: данни за страните, дата и място на сключване на договора, предмет; цена, ред и срокове за разплащане; срок или продължителността на изпълнение на поръчката; права и задължения на страните; размер и условия за задържане и освобождаване на гаранцията, свързана с изпълнението на договора, включително поетапно освобождаване; ред за приемане на работата; условия и ред за прекратяване;

б) в договора не е предвидено поетапно изпълнение, от възложителя не са заплащани дейности извън възложените с договора;

в) услугата е извършена в договорения срок до 30.09.2022 г. , в съответствие с чл. 3, ал. 1 от договора/анекса;

г) фактурирането на услугата за съответния месеца е извършено до 10 число на следващия месец, като към фактурите са приложени и приемо-предавателни протоколи, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от договора;

д) по договора са извършени общо плащания на стойност 19 956,95 лв. с ДДС или 16 630,80 лв. без ДДС, в съответствие с изискванията на РМС № 592 от 21.08.2018 г.

1.1.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно:

1.1.2.1. Съгласно чл. 7, ал. 1 от договора, възложителя плаща на изпълнителя цената по договора, с периодични плащания всеки месец в срок до 30 дни, считано от приемане изпълнението на услугите за съответния период.

---

[724] Одитно доказателство № III-48

[725] Одитни доказателства №№ III-48 и III-25

[726] Одитно доказателство № III-48

При две от извършените три плащания по договора не е спазен определения в чл. 7, ал. 1 от договора срок[727,728].

1.1.2.2. Съгласно чл. 185, т. 3 от ЗОП, възложителят следва да изпраща за публикуване обявление по образец в срок 30 дни от приключване на договора.

Съгласно чл. 72 от ППЗОП за целите на предоставяне на информацията, договорът за обществена поръчка се счита за изпълнен от извършването на последното действие, свързано с предоставяне на уговорения резултат, или от извършването на последното дължимо плащане - в зависимост от това кое обстоятелство настъпва последно.

От изпълнителя са представени три фактури от 29.07.2022 г., 31.08.2022 г. и 30.09.2022 г.[729]. За приемане на извършената работа са подписани приемо-предавателни протоколи[730]. С платежни нареждания от 12.09.2022 г. – два броя и 15.11.2022 г. дължимата сума е платена на изпълнителя, с което изпълнението на договора приключва.

Обявлението за приключване на договора е изпратено на 20.03.2025 г.[731], в нарушение на чл. 185, т. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 1.11.2019 г.), във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. бр. 107 от 2020 г., в сила от 01.01.2021 г.)[732].

В изпратеното обявление е посочено в т. IV.6. Информация за изплатената сума по договора – 19 488 лв. (без ДДС) и т. IV.1 Дата на приключване – 09.09.2022 г. Действително изплатената сума по договора на база представените фактури и платежни нареждания е 16 630,80 лв. (без ДДС)[733].

1.1.2.3. Гаранцията за изпълнение в размер на 152,25 лв. не е възстановена в срок до 30 дни от приключване на договора, в несъответствие на чл. 14, ал. 1 от договора[734].

Причините за установените нарушения е неосъществен предварителен/текущ контрол от директор на дирекция „Обща администрация“, главен счетоводител по изпълнение на договорите за обществени поръчки, в това число и предварителен контрол за законосъобразност преди извършване на разходи, което е довело да установените нарушения/несъответствия.

Изпълнението на обществената поръчка е в частично несъответствие с правната рамка и договора.

1.2. Договор № ОП-05-08 от 24.06.2022 г. с предмет: ***„Доставка на един брой употребяван специализиран автомобил за сметосъбиране и сметоизвозване за нуждите на общинско предприятие „Чистота“***, на стойност 99 480 лв. (с ДДС).[735]

Договор от 24.06.2022 г. е сключен след проведена процедура чрез публично състезание, открита с Решение № F212336 от 24.03.2022 г. на възложителя (УНП 00777-2022-0002).

1.2.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно[736]:

а) съгласно чл. 69 от ППЗОП, договорът съдържа: данни за страните, дата и място на сключване на договора, предмет; цена, ред и срокове за разплащане; срок или продължителността на изпълнение на поръчката; права и задължения на страните; размер и условия за задържане и освобождаване на гаранцията, свързана с изпълнението на договора,

---

[727] за извършените услуги през м. юли е подписан приемо-предавателен протокол от 09.08.2022 г., дължимата сума за месеца е платена с платежно нареждане от 12.09.2022 г. За м. септември е подписан протокол от 07.10.2022 г., плащането е извършено на 15.11.2022 г.

[728] Одитни доказателства №№ III 49 и III-50

[729] фактура № 0100000354 от 29.07.2022 г.; № 0100000355 от 31.08.2022 г. и № 0100000366 от 30.09.2022 г.

[730] от 09.08.2022 г.; 06.09.2022 г. и 07.10.2022 г.

[731] № F666367 от 20.03.2022 г.

[732] Одитни доказателства №№ III-49 и III-51

[733] Одитни доказателства №№ III-49 и III-51

[734] Одитно доказателство № III-49

[735] Одитно доказателство № III-48

[736] Одитно доказателство № III-48

включително поетапно освобождаване; ред за приемане на работата; условия и ред за прекратяване;

б) в договора не е предвидено поетапно изпълнение;

в) от възложителя не са заплащани дейности извън възложените с договорите;

г) по договора няма извършени от изпълнителя и приети от възложителя дейности, които не са заплатени от възложителя;

д) от изпълнителя не са извършвани допълнителни (непредвидени) дейности по договора, за които няма сключено допълнително споразумение;

е) по договора е представена гаранция за изпълнение в размер 5 на сто от общата цена на договора – 4 145 лв. (под формата на застрахователна полица[737]), със срок на валидност от 24.06.2022 г. до 28.07.2022 г., в съответствие с чл. 11.3 от договора. Гаранцията е освободена, съгласно договорените клаузи[738];

ж) изпълнението на поръчката е приключило в договорения срок. За удостоверяване доставката между страните на 27.06.2022 г. е подписан приемо-предавателен протокол, в изпълнение на чл. 5.3 от договора. От изпълнителя е представена фактура[739] за извършената доставка на един брой употребяван специализиран автомобил за сметосъбиране и сметоизвозване за нуждите на ОП „Чистота“ на обща стойност 82 900 лв. без ДДС или 99 480 лв. с ДДС, в изпълнение на изискванията на чл. 5.2 от договора.

Стойността на фактурата 99 480 лв. (с ДДС) е заплатена с платежно нареждане от 05.07.2022 г., съгласно договорените клаузи, като преди извършване на плащането са изпълнени условията на т. 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.[740];

з) в съответствие с чл. 185, т. 3 от ЗОП от възложителя е изпратено за публикуване обявление[741] за приключване по образец в срок 30 дни от приключването на договора.

Изпълнението на обществената поръчка е в съответствие с правната рамка и договора.

1.3. Договор № ОП-05-5 от 12.05.2022 г. с предмет: ***„Избор на външни експерти към екипа за управление на проект „Рекултивация на общинско депо за неопасни твърди битови отпадъци, находящо се в землището на с. Бараково, Община Кочериново“*** на стойност 99 000 лв. (с ДДС)[742].

Договор № ОП-05-5 от 12.05.2022 г. е сключен след проведена процедура чрез публично състезание, открита с Решение №: F138978 от 29.07.2021 г. на възложителя (УНП № 00777-2021-0007).

1.3.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно[743].:

а) услугата е извършена в договорения срок до 11.07.2023 г. в съответствие с чл. 4, ал. 1 и чл. 5, ал. 1 и ал. 4 от договора;

б) приемане на услугата е документирано с три броя междинни тримесечни доклади и Окончателен доклад, в съответствие с чл. 30, ал. 1 и чл. 31 от договора;

в) по договора са извършени общо плащания на стойност 99 000 лв. с ДДС или 82 500 лв. без ДДС;

г) плащанията са извършени в договорения срок, в съответствие с чл. 9, ал. 1 от договора;

д) в съответствие с изискванията на РМС № 592 от 21.08.2018 г., плащанията към изпълнителя по договора са извършени след получено потвърждение от Национална

---

[737] BG 0501 22 000001019

[738] Одитно доказателство № III-53

[739] № 0000000263 от 27.06.2022 г.

[740] Одитно доказателство № III-52

[741] F258866 от 01.08.2022 г.

[742] Одитно доказателство № III-48

[743] Одитно доказателство № III-48

агенция на приходите (НАП) и Агенция „Митници“ (АМ), че плащането може да бъде извършено.

1.3.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно:

1.3.2.1. Съгласно чл. 111, ал. 9 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.), условията и сроковете за задържане или освобождаване на гаранцията за изпълнение се уреждат в договора за обществена поръчка.

В чл. 15, ал. 1 от договора е уговорено, гаранцията за изпълнение да се освободи в 10-дневен срок след одобрение на окончателния доклад за изпълнение на проекта от страна на Управляващия орган на Оперативна програма „Околна среда“. Съгласно чл. 15, ал. 2, т. 3 от договора, освобождаването на гаранцията за изпълнение, когато е във формата на застраховка, се извършва чрез изпращане на писмено уведомление до застрахователя.

От изпълнителя е представена застрахователна полица[744], която покрива щетите, които могат да възникнат от неизпълнение на договора, в размер на 5 % от стойността на същия без ДДС, или 4 125 лв., със срок на валидност от 04.05.2022 г. до 04.05.2023 г. Съгласно Добавък № 1 от 05.05.2023 г. към Застрахователна полица № 6122000156 от 03.05.2022 г., е удължен срокът на полицата до 29.12.2023 г., в съответствие с чл. 11 от договора[745].

На 03.11.2023 г. е изготвен Доклад от окончателна проверка на място по проект № BG16П10P002-2.010-0047-C05 „Рекултивация на общинско депо за неопасни твърди битови отпадъци, находящо се в землището на с. Бараково, Община Кочериново“, финансиран по приоритетна ос 2 „Отпадъци“ на ОПОС 2014-2020 г.[746].

Гаранцията за изпълнение, предоставена във формата на застрахователна полица не е освободена от възложителя чрез изпращане на писмено уведомление до застрахователя, в несъответствие с чл. 15, ал. 2 т. 3 от договора [747].

Една от причините за установеното несъответствие с договорните клаузи е липсата на писмено въведен ред за освобождаване на гаранция за изпълнение на договор за обществена поръчка. В резултат са създадени предпоставки за търсене от страна на изпълнителя на обезщетения по реда на ЗЗД за невърнатата в срок гаранция за изпълнение.

1.3.2.2. С възлагателно писмо от 02.09.2022 г.[748], във връзка с чл. 5, ал. 1 от договора е възложено на фирмата изпълнител да пристъпи към изпълнение на договора.

С платежно нареждане от 21.09.2022 г., по фактура № 0000000001 от 08.09.2022 г. е платен аванс от 9 900 лв. (с ДДС)[749].

С платежно нареждане от 20.07.2023 г., по фактура № 0000000002 от 12.06.2023 г. са платени 79 200 лв. (с ДДС), въз основа на 3 бр. междинни тримесечни доклади от 05.12.2022 г., 06.03.2023 г. и 06.06.2023 г. [750].

С Приемо-предавателен протокол от 11.07.2023 г., от изпълнителя е предаден, а от възложителя е приет без забележки Окончателен доклад за периода от 02.09.2022 г. до 11.07.2023 г.[751].

Изпълнението на договора приключва с последното плащане на 20.07.2023 г. по фактура № 0000000003 от 13.07.2023 г. на стойност 9 900 лв. (с ДДС)[752].

Обявление за приключване на договора е изпратено за публикуване в РОП на 18.03.2025 г., в нарушение на чл. 185, т. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от

---

[744] № 6122000156 от 03.05.2022 г.
[745] Одитно доказателство № III-54
[746] Одитно доказателство № III-54
[747] Одитно доказателство № III-55
[748] Одитно доказателство № III-54
[749] Одитно доказателство № III-54
[750] Одитно доказателство № III-54
[751] Одитно доказателство № III-54
[752] Одитно доказателство № III-54

1.11.2019 г.), във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. бр. 107 от 2020 г., в сила от 01.01.2021 г.[753].

Причините за установените нарушения е неосъществен предварителен/текущ контрол от директор на дирекция ОА, главен счетоводител по изпълнение на договорите за обществени поръчки, в това число и предварителен контрол за законосъобразност преди извършване на разходи, което е довело да установените нарушения/несъответствия.

Изпълнението на обществената поръчка е в частично несъответствие с правната рамка и договора.

2. Изпълнение на договори сключени в резултат на проведени възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП

Одитните процедури са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез рисков подбор. При одита е проверено изпълнението на 4 бр. договори за обществени поръчки (2022 г. – 2 бр. и 2023 г. – 2 бр.), сключени в резултат на проведени възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, изпълнението на които е приключило към края на одитирания период:

2.1. Договор от № ОП-05-07 от 24.06.2022 г. с предмет: ***„Доставка на 600 бр. компостери за домашно компостиране, окомплектовани в едно с аератор, активатор, информационни материали: стикер, ръководство за компостиране, и приемо-предавателен протокол по проект BGENVIRONMENT-4.003-0017“, на стойност 51 102 лв. без ДДС[754].***

Договорът е сключен след проведено възлагане чрез събиране на оферти с обява, открито с публикуване на Обява № F218978 от 07.04.2022 г. на възложителя (УНП № 00777-2022-0003).

2.1.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) съгласно чл. 69 от ППЗОП, договорът съдържа: данни за страните, дата и място на сключване на договора, предмет; цена, ред и срокове за разплащане; срок или продължителността на изпълнение на поръчката; права и задължения на страните; ред за приемане на работата; условия и ред за прекратяване;

б) в договора не е предвидено поетапно изпълнение; от възложителя не са заплащани дейности извън възложените с договора; по договора няма извършени от изпълнителя и приети от възложителя дейности, които не са заплатени от възложителя; от изпълнителя не са извършвани допълнителни (непредвидени) дейности по договора, за които няма сключено допълнително споразумение;

в) изпълнението на поръчката е приключило в договорения срок.

В изпълнение на чл. 4 от договора, от възложителя е изпратено възлагателно писмо[755] за стартиране изпълнението по Договор № ОП-05-07 от 24.06.2022 г. Между страните на 28.11.2022 г. е подписан приемо-предавателен протокол.

От изпълнителя е представена фактура[756] за извършената доставка на компостери 600 бр. с единична цена за бр. 85,17 лв. без ДДС на обща стойност 51 102 лв. без ДДС (61 322,40 лв. с ДДС), в изпълнение на изискванията на чл. 3.1.3. от договора.

Стойността на фактурата 61 322,40 лв. е заплатена с платежно нареждане от 08.12.2022 г., при спазване на определения с чл. 3 от договора срок., като преди извършване на плащането са изпълнени условията на т. 5 от РМС № 592 от 21.08.2018 г.[757];

---

[753] Одитни доказателства №№ III-54 и III-55
[754] Одитно доказателство № III-48
[755] изх. № РД-01-24-306 от 12.09.2022 г.
[756] № 0000007493 от 02.12.2022 г.
[757] Одитно доказателство № III-48

г) в съответствие с чл. 29, ал. 1, т. 1 и ал. 3 от ЗОП, от възложителя е изпратено за публикуване обявление за приключване по образец в срок 30 дни от приключването на договора.

Изпълнението на обществената поръчка е в съответствие с правната рамка и договора.

2.2. Договор от № ОП-05-11 от 24.06.2022 г. с предмет: ***„Извършване на обществен превоз на пътници по автобусни линии: „Дупница – Фролош – Дупница“ и „Дупница – Крумово- Дупница“ по транспортна схема на междуобщински автобусни линии, съгласно маршрутни разписания“ от квотата на община Кочериново“*** **на стойност не повече от 50 000 лв. без ДДС (60 000 лв. с ДДС)**[758].

Договор от 24.06.2022 г. е сключен след проведено възлагане, чрез събиране на оферти с обява № F259130 от 02.08.2022 г. на възложителя (УНП 00777-2022-0008)[759].

2.2.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно[760]:

а) съгласно чл. 69 от ППЗОП, договорът съдържа: данни за страните, дата и място на сключване на договора, предмет; цена, ред и срокове за разплащане; срок или продължителността на изпълнение на поръчката; права и задължения на страните; размер и условия за задържане и освобождаване на гаранцията, свързана с изпълнението на договора, включително поетапно освобождаване; ред за приемане на работата; условия и ред за прекратяване;

б) в договора не е предвидено поетапно изпълнение, от възложителя не са заплащани дейности извън възложените с договорите;

в) услугата е извършена в договорения срок до 31.08.2023 г., в съответствие с чл. 2 от договора;

г) от изпълнителя ежемесечно най-късно до 10-число на месеца, следващ отчетния период е представяна информация с данни за изминатия месечен пробег в км. по двете маршрутни линии и справка за финансовите резултати, в съответствие с чл. 4, ал. 3 от договора;

д) по договора са извършени общо плащания на стойност 67 622 лв. с ДДС. Плащанията са извършвани след постъпване на средства от републиканския бюджет и след представяне от изпълнителя на възложителя на справки за извършения през отчетния период маршрутен пробег и други отчетни данни, в изпълнение на чл. 4, ал. 4 от договора и съгласно изискванията на РМС № 592 от 21.08.2018 г.[761]

2.2.2. При извършената проверка са установени следните **несъответствия с изискванията на правната рамка и договора**:

2.2.2.1. Изпълнението на договора се финансира по реда на Наредбата за условията и реда за предоставяне на средства за компенсиране на намалелите приходи от прилагането на цени на обществени пътнически превози по автомобилния транспорт, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и за издаване на превозни документи за извършване на превозите.

Съгласно чл. 4, ал. 5 от договора стойността на поръчката се определя съгласно предвидените субсидии от Републиканския бюджет, но не повече от 50 000 лв. без ДДС или 60 000 лв. с ДДС за целия срок на договора[762].

---

[758] Одитно доказателство № III 48
[759] Одитно доказателство № III-37
[760] Одитно доказателство № III 48
[761] Одитно доказателство № III-57
[762] Одитно доказателство № III-37

От общината е преведена на изпълнителя сумата от общо 67 622 лв. (с ДДС), представляваща получена субсидия от централния бюджет за превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии, както следва: на 13.09.2022 г. - 5 167 лв., субсидия за м. септември 2022 г.; на 19.12.2022 г. – 23 665,00 лв., субсидия за м. октомври, ноември и декември 2022 г.; на 24.04.2023 г. – 14 546,00 лв., субсидия за м. януари, февруари и март 2023 г. и на 28.09.2023 г. – 24 244 лв., субсидия за м. април, май, юни, юли и август 2023 г.[763].

Изплатената сума за субсидиране на превозвача е със 7 622 лв. повече от максималната стойност, определена в чл. 4, ал. 5 от договора[764].

По информация на одитираната организация изплатената сума от 67 622 лв. на превозвача е изчислена и изплатена на база нетния финансов ефект и получената от централния бюджет сума за субсидиране[765].

Причината за установеното несъответствие е неосъществен контрол по изпълнението на договора.

2.2.2.2. Съгласно чл. 4, ал. 6 от договора, субсидията ще се изплаща на изпълнителя по банков път, след представяне на информацията по чл. 4 и след определяне от Община Кочериново размера на месечната субсидия на базата на представената от изпълнителя, справка с данни по чл. 48, ал. 1, т. 2 от наредбата, като разлика между отчетения нетен финансов ефект и предоставените до този период субсидии[766].

На одитния екип не са предоставени документи, доказващи определянето на месечната субсидия на базата на представената от изпълнителя, справка с данни, в несъответствие с чл. 4, ал. 6 от договора[767].

По данни на одитираната организация размера на месечната субсидия, полагаща се на изпълнителя по Договор № ОП-05-11 от 31.08.2022 г. е определяна на база предоставяна ежемесечно информация от превозвача за реализирания нетен финансов ефект[768].

От превозвача ежемесечно най-късно до 10 число на месеца следващ отчетния период са представяни в Община Кочериново (съгласно чл. 4, ал. 3 от договора) справки с данни за изминатия месечен пробег в километри по двете маршрутни линии и справка за финансовите резултати. На база представената информация от превозвача, за целия срок на договора е реализиран нетен финансов ефект от 68 503 лв. Изплатената сума от общината е 67 622 лв.

2.2.2.3 В чл. 13 от договора е регламентирано, че контрол по спазването на договора и приложените Маршрутни разписания да се осъществява от органите по Закона за автомобилните превози и от упълномощени от кмета на Община Кочериново длъжностни лица.

От кмета на общината не са определени длъжностни лица, които да контролират изпълнението на договора и да приемат извършената работа от изпълнителя[769].

По данни на одитираната организация контрол върху утвърдените маршрутни разписания по договора е осъществяван от кметовете и кметските наместници по места, но същият не е документиран[770].

2.2.2.4 Съгласно чл. 29, ал. 1, т. 1 и ал. 3 от ЗОП, възложителят следва да изпраща в РОП за публикуване обявление по образец в срок 30 дни от приключване на договора.

От изпълнителя ежемесечно е представяна информация на възложителя (справки за извършения през отчетния период маршрутен пробег и за финансовите резултати от

---

[763] Одитни доказателства №№ III-57, III-58, III-59, и III -60
[764] Одитни доказателства №№ III-58, III-60 и № III-63
[765] Одитно доказателство № III- 63
[766] Одитно доказателство № III-37
[767] Одитни доказателства №№ III- 60 и № III-63
[768] Одитни доказателства №№ III-57 и III-63
[769] Одитно доказателство № III- 58
[770] Одитно доказателство № III-57

субсидираните вътрешноградски превози и междуселищни превози в слабонаселени планински и други райони. Данните за м. август са представени на възложителя с писмо от 04.09.2023 г.[771]. Дължимата субсидия за м. април, май, юни, юли и август 2023 г. в размер на 24 244 лв. е преведена на превозвача с платежно нареждане от на 28.09.2023 г., с което изпълнението на договора приключва.

Обявлението за приключване на договора е изпратено за публикуване в РОП на 06.03.2025 г., в нарушение на чл. 29, ал. 3 от Закона за обществените поръчки (ЗОП) (ред. ДВ, бр.107/2020 г.), във връзка с чл. 29, ал. 1, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.), във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.).[772].

В т. IV.6 „Информация за изплатена сума по договора“ от обявлението публикувано в ЦАИС ЕОП е посочено, че по договора са платени 50 000 лв. без ДДС. По отчетни данни на одитираната организация по договора са платени 67 622 лв. с ДДС или 56 351,66 лв. без ДДС.

Една от причините за установените нарушения/несъответствия е неосъществен предварителен/текущ контрол от директор на дирекция „Обща администрация“, главен счетоводител по изпълнение на договорите за обществени поръчки, в това число и предварителен контрол за законосъобразност преди извършване на разходи.

Изпълнението на обществената поръчка е в частично несъответствие с правната рамка и договора.

2.3. Договор № ОП-05-1 от 09.01.2023 г. с предмет: ***„Избор на изпълнител за извършване на инвеститорски контрол по време на изпълнение на СМР на обекти, попадащи в териториалния обхват на община Кочериново“, за обособена позиция № 1: „Избор на изпълнител за извършване на инвеститорски контрол по време на изпълнение на СМР на обект „Реконструкция на общинско депо за неопасни твърди битови отпадъци, находящо се в землището на с. Бараково, община Кочериново“*** **на стойност 39 060 лв. с ДДС**[773].

Договор от 09.01.2023 г. е сключен след проведено възлагане чрез събиране на оферти с обява, открито с публикуване на Обява № F-309301 от 09.12.2022 г. на възложителя (УНП № 00777-2022-0011).

2.3.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) съгласно чл. 5, срокът за изпълнение на договора започва от датата на получаване на възлагателно писмо, изпратено чрез ЦАИС ЕОП, и е до подписване на приемо-предавателен протокол за окончателно приемане на изпълнените строително-монтажни работи (СМР) на обекта с (Акт Образец 15), Приложение № 15 към чл. 7, ал. 3 , т. 15 от Наредба № 3 от 31.07.2003 г. за съставяне на актове и протоколи по време на строителството (Наредба № 3 от 2003 г.). Изпълнението на услугите за всяка дейност се документира с протокол за приемане и предаване, който се подписва от представители на възложителя и изпълнителя в два оригинални екземпляра (чл. 16 от договора).

С чл. 17, ал. 2 от договора, е определено, че окончателното приемане на изпълнението на услугата по договора се извършва с представяне и одобряване на окончателен доклад за изпълнението на договора.

От изпълнителя не е съставен и съответно от възложителя не е одобрен окончателен доклад за изпълнението на договора[774].

Възлагателното писмо[775] за стартиране на изпълнението на договора е публикувано в ЦАИС ЕОП на 28.02.2023 г.[776].

---

[771] Писмо от 04.09.2023 г.
[772] Одитни доказателства №№ III-59 и III-62
[773] Одитно доказателство № III-48
[774] Одитно доказателство № III-65
[775] Одитно доказателство № III-64
[776] https://app.eop.bg/tender/259739/buyer/messages/1070375/2000454

В изпълнение на чл. 16 от договора, от изпълнителя са съставени седем броя месечни доклади от 09.02.2023 г., от 09.03.2023 г., от 10.04.2023 г., от 09.05.2023 г., от 09.06.2023 г., от 10.07.2023 г. и от 09.08.2023 г., за хода на строително-монтажните работи на строеж: „Рекултивация на общинско депо за неопасни битови отпадъци“[777].

Извършените СМР са приети на 07.07.2023 г. с подписване на Акт Образец 15 (част техническа рекултивация)[778].

От изпълнителя е представена фактура от 21.07.2023 г.[779]. С платежно нареждане от 24.11.2023 г. дължимата сума по договора е платена на изпълнителя.

Изготвен е Акт за установяване състоянието на строежа при спиране на строителството (Акт Образец № 10) - Приложение № 10 към чл.7, ал.3, т. 10 от Наредба № 3 от 2003 г. от 14.07.2023 г., във връзка с невъзможност за изпълнение на СМР, поради специфични изисквания за изпълнение на „Биологична рекултивация“.

От кмета на общината е изискано становище във връзка с поставеното изискване. С писмо изх. № РД-01-33-29(1) от 20.02.2025 г., кметът на общината е изразил становище „Изпълнението на договор № ОП-05-1 от 09.01.2023 г. с предмет: „Избор на изпълнител за извършване на инвеститорски контрол по време на изпълнение на СМР на обекти, попадащи в териториалния обхват на община Кочериново“, за обособена позиция № 1: „Избор на изпълнител за извършване на инвеститорски контрол по време на изпълнение на СМР на обект „Реконструкция на общинско депо за неопасни твърди битови отпадъци, находящо се в землището на с. Бараково, община Кочериново“ не е приключило. Приключена е само техническата рекултивация. Проектът за обект „Реконструкция на общинско депо за неопасни твърди битови отпадъци, находящо се в землището на с. Бараково, община Кочериново“ включва изпълнението но техническа рекултивация и биологична рекултивация. Техническата рекултивация е изпълнена и приключена, като са съставени следните документи: Констативен акт от 07.07.2023 г. за установяване на годността за приемане на строежа „Рекултивация на общинско депо за неопасни битови отпадъци, находящо се в землището на с. Бараково, община Кочериново” – част Техническа рекултивация (Приложение №15 от 07.07.2023 г.. към чл. 7, ал.3, т.15 от Наредба № 3 от 2003 г. за съставяне на актове и протоколи по време на строителството). Техническата рекултивация е приета с протокол на 10.07.2023 г. от комисия назначена със Заповед № РД-01-05-277/04.07.2023 г. на кмета на община Кочериново на основание чл. 23, във връзка с чл. 19, ал. 3 от Правилника за прилагане на Закона за опазване на земеделските земи (ППЗОЗЗ). За обекта е съставен Акт Образец 10 от 14.07.2023 г. за установяване състоянието на строежа при спиране на строителството с мотива, че в проекта е заложено пролетно или есенно изпълнение на биологичната рекултивация. Поради факта, че липсва осигурено финансиране, към днешна дата няма последващ акт (продължаване на спрени строежи акт 11), следователно Биологичната рекултивация не е започната. На 08.10.2024 г. е подписано Споразумение с № РД-02-30-1468 от 08.10.2024 г. с Министерство на регионалното развитие и благоустройството по чл. 107, ал. 1 от ЗДБРБ за 2024 г. за финансиране за Част „Биологична рекултивация“ и в тази връзка предстои изпълнението ѝ. Биологичната рекултивация не се приема с актове по Наредба № 3 от 2003 г. за съставяне на актове и протоколи по време на строителството, а с констативен протокол, затова плащането по договора е извършено след съставяне на Акт Образец 15. Инвеститорски контрол ще се извършва и по време на изпълнението на Биологичната рекултивация. Окончателният доклад съгласно чл. 17, ал. 2 от Договор № ОП-05-1 от 09.01.2023 г. ще бъде

[777] Доклади №№ 1 от 09.02.2023 г., 2 от 09.03.2023 г., 3 от 10.04.2023 г., 4 от 09.05.2023 г., 5 от 09.06.2023 г., 6 от 10.07.2023 г. и 7 от 09.08.2023 г.

[778] Акт образец № 15, Приложение № 15 към чл.7, ал.3, т. 15 от Наредба №3 от 31.07.2003 г. за съставяне на актове и протоколи по време на строителството

[779] фактура № 195 от 21.07.2023 г.

предаден на общината за одобрение след като бъде завършена Биологичната рекултивация“ [780];

б) в съответствие с изискванията на РМС № 592 от 21.08.2018 г., плащанията към изпълнителя по договора са извършени след получено потвърждение от НАП и АМ, че плащането може да бъде извършено.

2.3.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно :

2.3.2.1. Съгласно чл. 69, т. 3 от ППЗОП, договорът за обществена поръчка съдържа най-малко цена, ред и срокове за разплащане.

Съгласно чл. 8, ал. 1 от договора[781], възложителят плаща на изпълнителя по договора за обособена позиция №1 „Избор на изпълнител за извършване на инвеститорски контрол по време на изпълнение на СМР на обект „Реконструкция на общинско депо за неопасни твърди битови отпадъци, находящо се в землището на с. Бараково, община Кочериново“, в размер на 32 550 лв. без ДДС, или 39 000 лв. с ДДС. С чл. 8, ал. 2 от договора е определено, че плащането по договора се извършва при подписан Акт Образец 15 и след представяне на оригинална фактура от изпълнителя.

В договора не е определен срок за разплащане, в несъответствие с чл. 69, т. 3 от ППЗОП[782].

С писмо изх. № РД-01-33-79(1) от 22.04.2025 г., кметът на общината е изразил становище, че няма информация защо в договора не е определен срок за разплащане и какъв срок за разплащане е прилаган при изпълнението му[783].

2.3.2.2 Съгласно чл. 7, ал.1 от договора, цената е 32 550 лв. без ДДС или 39 060 лв. с ДДС. В нея са включени всички разходи за изпълнение на услугата. Цената е крайна и не подлежи на промяна. С чл. 8, ал. 2 е определено, че плащането по договора се извършва при подписан Акт Образец № 15 и след представяне на оригинална фактура от изпълнителя.

Изготвен е Акт Образец № 15 (част техническа рекултивация) от 07.07.2023 г.[784]. От изпълнителя е представена фактура от 21.07.2023 г.[785]. С платежно нареждане от 24.11.2023 г. дължимата сума по договора е платена на изпълнителя.

Поради това, че с договора не са определени срокове за разплащане, одитният екип не може да изрази становище, че същите са спазени от възложителя[786].

Една от причините за установените несъответствия е неосъществен контрол от юриста на общината върху провеждането на обществената поръчка и сключването на договора, в несъответствие с чл. 19, ал. 1 от ВПУЦОП от 26.04.2022 г..

Изпълнението на обществената поръчка е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка и договора.

2.4. Договор № ОП-05-12 от 22.08.2023 г. с предмет: ***„Частична реконструкция и ремонт на покрива на читалище „Просвета – 1920“ с. Мурсалево, общ. Кочериново, обл. Кюстендил“*** **на стойност 70 000 лв. с ДДС**[787].

Договор от 22.08.2023 г. е сключен след проведено възлагане чрез събиране на оферти с обява, открито с публикуване на Обява № F-407010 от 03.08.2023 г. на възложителя (УНП 00777-2023-0008).

2.4.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

---

[780] Одитно доказателство № III-66
[781] Одитно доказателство № III-64
[782] Одитно доказателство № III-65
[783] Одитно доказателство № III-67
[784] Акт образец № 15, Приложение № 15 към чл.7, ал.3, т. 15 от Наредба №3 от 31.07.2003 г. за съставяне на актове и протоколи по време на строителството
[785] фактура № 195 от 21.07.2023 г.
[786] Одитно доказателство № III-65
[787] Одитно доказателство № III-48

а) по договор, срокът за изпълнението на СМР е 20 календарни дни от откриването на строителната площадка – подписване на Протокол за откриване на строителна площадка и за определяне на строителна линия и ниво (Образец № 2а) Приложение № 2 към чл. 7, ал.3 , т. 2 от Наредба № 3 от 2023 г.). Срокът приключва с подписването на приемо-предавателен протокол за действително извършени и подлежащи на разплащане СМР.

Протокол Образец № 2а е подписан на 09.10.2023 г. Строителството на обекта е спряно за 20 дни, в периода от 10.10.2023 г. до 30.10.2023 г., поради „наличието на незаконно разположена постройка до обекта, създаваща невъзможност за пренасяне на материали“. За установяване състоянието на строежа при спиране и при продължаване на строителството са подписани акт Образец № 10 от 10.10.2023 г. и Акт за установяване състоянието на строежа и строителните и монтажните работи при продължаване на строителството за всички спрени строежи от 30.10.2023 г.

Извършените СМР са приети на 15.11.2023 г. с подписване на Сертификат за плащане № 1 на изпълнени и подлежащи на заплащане видове СМР. Изпълнението на СМР на обекта е приключило в договорения срок (17 дни);

б) на основание чл. 116, ал. 1, т. 3 от ЗОП, поради допусната техническа грешка в количествено-стойностната сметка е сключено допълнително споразумение от 15.11.2023 г., с което са взети следите решения: 1. общата цена на договора остава непроменена, в размер на 58 333,33 лв. без ДДС; 2. всички единични цени, които водят до увеличение на цената, да бъдат коригирани като станат равни на частното (резултат от делението) на делението на общата сума за съответната дейност, разделена на прогнозното количество; 3. Неразделна част от допълнителното споразумение е коригирана количествено-стойностна сметка.

Изплатените по договора средства са общо 58 333,33 лв. без ДДС или 70 000 лв. с ДДС, които съответстват на стойността на приетите СМР и на представените от изпълнителя фактури. Плащанията са извършени в договорения срок, в съответствие с чл. 4, ал. 1 от договора.

При изпълнението на договора са изготвени двустранно подписани от изпълнителя и възложителя протоколи за установяване на извършената работа при строителството и за приемане на окончателното изпълнение на договора;

в) контрол по изпълнението на договора е осъществяван, съгласно договор от 04.10.2023 г.[788] за упражняване на инвеститорски контрол;

г) с платежно нареждане от 22.08.2023 г., от изпълнителя е внесен депозит на парична сума от 583,33 лв., представляваща 1 % без ДДС от стойността на договора 58 333,33 лв. по сметка на Община Кочериново, в съответствие с чл. 22, ал. 1 от договора;

д) в чл. 23, ал. 1 от договора е уговорено, че гаранцията за изпълнение се освобождава след изтичане на гаранционния срок по изпълнение на предмета на поръчката в срок от 20 работни дни и след писмено искане на изпълнителя.

Валидността на гаранцията за изпълнение по договора не е изтекла, поради което същата не е възстановена на изпълнителя, в съответствие с чл. 23, ал. 1 от договора[789];

е) в съответствие с изискванията на РМС № 592 от 21.08.2018 г., плащанията към изпълнителя по договора са извършени след получено потвърждение от НАП и АМ, че плащането може да бъде извършено;

ж) срокът за изпращане на обявление за приключване на договор изтича след одитирания период (04.01.2024 г.).

2.4.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно :

2.4.2.1. Съгласно чл. 111, ал. 10, предложение второ от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.), когато предметът на поръчката включва гаранционно поддържане, възложителят

[788] Договор № РД-01-09-47 от 04.10.2023 г.
[789] Одитно доказателство № III-70

определя в проекта на договор каква част от гаранцията за изпълнение е предназначена за обезпечаване на гаранционното поддържане.

Обществената поръчка включва задължение на изпълнителя да отстранява за своя сметка и в разумен срок за скритите недостатъци, както и дефектите, проявили се в гаранционните срокове, съгласно Наредба № 2 от 31.07.2003 г. за въвеждане в експлоатация на строежите в Република България и минимални гаранционни срокове за изпълнени строителни и монтажни работи, съоръжения и строители обекти (Наредба № 2 от 31.07.2003 г)., което е отразено в Раздел VIII „Гаранционни условия“ от договора[790]. Сключеният договор не съдържа клаузи с информация за частта от гаранцията за изпълнение, която е предназначена за обезпечаване на гаранционното поддържане[791].

При наличието на задължение за гаранционно поддържане, от възложителя не е спазено изискването за определяне в проекта на договор (респективно в сключения договор), каква част от гаранцията за изпълнение е предназначена за обезпечаване на гаранционното поддържане, в несъответствие с чл. 111, ал. 10, предложение второ от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.) [792].

С чл. 20, ал. 3 от Наредба № 2 от 31.07.2003 г. е регламентирано, че гаранционните срокове започват да текат от деня на въвеждането на строителния обект в експлоатация (издаване на разрешение за ползване или удостоверение за въвеждане в експлоатация).

За обект „Частична реконструкция и ремонт на покрива на читалище „Просвета – 1920“ с. Мурсалево, общ. Кочериново, обл. Кюстендил“, строеж от V категория, съгласно чл. 137, ал. 1 т. 5 от ЗУТ, не е издадено удостоверение за въвеждане в експлоатация, поради което не са започнали да текат гаранционните срокове на договора [793].

Валидността на гаранцията за изпълнение по договора не е изтекла и гаранцията за изпълнение на договора не е възстановена, в резултат на което отговорността на изпълнителя за поетото гаранционно поддържане е обезпечена.

2.4.2.2. Съгласно чл. 27 от ЗОП, възложителят следва да изпраща за публикуване обявление за изменение на договор за обществена поръчка по чл. 116, ал. 1 от ЗОП в срок 30 дни от подписване на допълнителното споразумение.

На 15.11.2023 г. е сключено Допълнително споразумение към Договор № ОП -05-12 от 22.08.2023 г.[794].

Обявление за изменение на договора не е изпратено за публикуване в РОП, в нарушение на чл. 27 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 1.11.2019 г.) във вр. с чл. 36, ал.1, т. 14 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г.)[795].

Причината за установените нарушения/несъответствия е неосъществен контрол от юриста на общината върху провеждането на процедурата и сключването на договора, както и неизпълнение на вменените му задължения за публикуване на информация в ЦАИС ЕОП, в несъответствие с чл. 19, ал. 1 и чл. 36, ал. 1 от ВПУЦОП от 26.04.2022 г., в резултат на което са извършени нарушения на правни норми.

Изпълнението на обществената поръчка е в частично несъответствие с изискванията правната рамка и договора.

2.5. Оценка на състоянието на СФУК при изпълнение на договори за обществени поръчки

При одита е изследвано състоянието на вътрешния контрол при изпълнението на договори за обществени поръчки, с цел установяване до каква степен въведените в процеса контролни дейности са прилагани последователно и са гарантирали минимизирането на рисковете и предотвратяването на несъответствия с правната рамка и договорите:

---

[790] Одитно доказателство № III-68
[791] Одитно доказателство № III-71
[792] Одитни доказателства №№ III-68 и - III-71
[793] Одитно доказателство № III-71
[794] Одитно доказателство № III-68
[795] Одитно доказателство № III-72

а) в несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС, чл. 37, ал. 3 от ВПУЦОП, от директор на дирекция „Обща администрация“, главен счетоводител не е осъществен предварителен контрол по изпълнение на пет[796] от проверените седем договора[797];

б) в несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС, чл. 5, чл. 6 и чл. 7 от ВПФУК, не е извършен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение/извършване на разход от директор на дирекция „Обща администрация“, по четири[798] от проверените седем договор, в резултат на което целта на контролните дейности не е изпълнена[799];

в) в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС и чл. 18 от ВПФУКПС последователно е прилагана система за двоен подпис[800];

През одитирания период въведените контролни дейности не са изпълнявани в съответствие с определения в организацията ред и не са минимизирали рисковете в процеса, не са предотвратили, разкрили и коригирали несъответствията с правната рамка в процеса по планиране и възлагане на обществени поръчки.

Обобщена оценка за съответствието при изпълнението на договори за обществени поръчки:

Изпълнението на договорите за обществени поръчки е в частично несъответствие с изискванията на ЗОП и договорените клаузи.

Установените несъответствия при изпълнението на договорите за обществени поръчки са съществени по стойност, по естество (характер) и по смисъл (контекст).

През одитирания период СФУК при изпълнение на договорите за обществени поръчки не е ефективна.

Глава четвърта
Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Кричим

Раздел I. Планиране и възлагане на обществени поръчки

1. Актове на общинския съвет и вътрешни актове

1.1. Наредба за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Кричим (Наредба по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ)

Съгласно чл. 82, ал. 1 от ЗПФ, общинският съвет приема наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет, разработена при спазване на принципите, правилата и процедурите по ЗПФ.

Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ е приета с Решение № 187 от 06.12.2013 г. на общинския съвет, изменена и допълнена с 3 бр. решения[801] на общинския съвет[802]. Наредбата е оповестена на интернет – страницата на общината[803].

---

[796] Договор № ОП-04-1 от 29.06.2022 г. (Анекс № ОП-04-2 от 23.08.2022 г.); Договор № ОП-05-8 от 24.06.2022 г., Договор № ОП-05-11 от 31.08.2022 г., Договор № ОП-Договор № ОП-05-1 от 09.01.2023 г. и Договор от № ОП-05-5 от 12.05.2022 г.

[797] Одитни доказателства №№ III-16, III-55, III-65 и III-73

[798] Преди поемане на задължение по Договори №№ ОП-04-1 от 29.06.2022 г. (Анекс № ОП-04-2 от 23.08.2022 г.); ОП-05-8 от 24.06.2022 г.; ОП-05-11 от 31.08.2022 г. и ОП-05-1 от 09.01.2023 г.; преди извършване на разход по Договори №№ ОП-04-1 от 29.06.2022 г. (Анекс № ОП-04-2 от 23.08.2022 г.); ОП-05-8 от 24.06.2022 г.; ОП-05-11 от 31.08.2022 г. и ОП-05-12 от 22.08.2023 г.

[799] Одитни доказателства №№ III-11q III-65 и III-71

[800] Одитни доказателства №№ III-20 и III-48

[801] Решения №№ 103 от 04.08.2016 г., 160 от 14.02.2017 г. и 247 от 30.01.2018 г. на Общински съвет Кричим

[802] Одитно доказателство № IV-12

[803] https://www.krichim.bg

При извършената проверка за съответствие на Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ с нормативните актове от по-висока степен е установено:

1.1.1 Съгласно чл. 52, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗПФ, бюджетните взаимоотношения на общинския бюджет с централния бюджет включват трансфери за местни дейности – обща изравнителна субсидия и за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища и б. „г“ други целеви разходи, включително за местни дейности. Текстът на чл. 21, ал. 1 от Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ, следва редакцията на чл. 52 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 15 от 2013 г.) и не е актуализиран в съответствие с измененията в чл. 52, ал. 1, б. „б“ и „г“ (ред. ДВ, бр. 91 от 2017 г.) от ЗПФ относно трансферите за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища и други целеви разходи, включително за местни дейности[804].

През одитирания период рисковете/негативното влияние от това несъответствие в наредбата не са се проявили, тъй като с бюджетните взаимоотношения на общинския бюджет с централния бюджет за 2022 г. и 2023 г. е приета обща изравнителна субсидия и трансфер за зимно поддържане и снегопочистване, други целеви разходи за местни дейности, но до отстраняването на установеното несъответствие, през следващи отчетни периоди, може да бъдат проявени[805].

1.1.2. Съгласно чл. 53, ал. 1 от ЗПФ, държавата финансира делегираните на общините държавни дейности с обща субсидия за тези дейности за сметка на централния бюджет, както и за сметка на бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет по държавния бюджет, които провеждат съответните области на политики.

Съгласно чл. 22, ал. 1 от Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ, държавата финансира делегираните на общините държавни дейности с обща субсидия за тези дейности, което е в съответствие с редакцията на чл. 53, ал. 1 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 15 от 2013 г.) и не е актуализиран в съответствие с изменението на разпоредбата (ред. ДВ, бр. 91 от 2017 г.)[806].

През одитирания период рисковете/негативното влияние от това несъответствие не са се проявили, тъй като в общинския бюджет постъпват субсидии за делегираните държавни дейности за сметка на централния бюджет/първостепенните разпоредители с бюджет по държавния бюджет, но до отстраняването на несъответствието, през следващи отчетни периоди, може да бъдат проявени[807].

1.1.3. Съгласно чл. 84, ал. 1 от ЗПФ, кметът на общината разработва проекта за общинския бюджет по показателите по чл. 45, ал. 1 (приходи и разходи) със съдействието на кметовете на кметства и кметовете на райони на базата на одобрената от Министерския съвет средносрочна бюджетна прогноза, включително размера на основните бюджетни взаимоотношения на бюджетите на общините с централния бюджет, както и одобрената бюджетна прогноза по чл. 83, ал. 2; указанията по чл. 67, ал. 6 и чл. 82, ал. 4; разделението на дейностите и определените натурални и стойностни показатели за делегираните от държавата дейности съобразно съответните специални закони; задълженията по предявени вземания по влезли в сила съдебни решения; прогнозата за очаквания размер на нови задължения за разходи и за поемане на ангажименти за разходи; задълженията по финансиране на общинския дълг и намеренията за поемане на нов общински дълг, както и максималния размер на общинския дълг и на общинските гаранции към края на бюджетната година; задълженията по национални и регионални програми и проекти; други бюджетни, отчетни и статистически показатели на касова и начислена основа; други оценки и прогнози.

Съгласно чл. 28, ал. 1 ал. 2, т. 4 от Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ, кметът на общината разработва проекта за общинския бюджет със съдействието на ръководителите на дейностите и заведенията, финансирани от общинския бюджет по показателите по чл. 18

---

[804] Одитни доказателства №№ IV-12 и IV-13

[805] Одитни доказателства №№ IV-14 и IV-15

[806] Одитни доказателства №№ IV-12 и IV-13

[807] Одитни доказателства №№ IV-14 и IV-15

от наредбата на базата на разчитане на средствата за съфинансиране и/или авансово финансиране на проекти по Оперативни програми.

Разпоредбите на чл. 28, ал. 1 и ал. 2, т. 4 от Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ не са приведени в съответствие с чл. 84, ал. 1, т. 1 от ЗПФ[808].

През одитирания период рисковете/негативното влияние от това несъответствие в наредбата не са се проявили, но до отстраняването му, през следващи отчетни периоди, при възникване на основания, същите ще бъдат проявени.

1.1.4. Съгласно чл. 94, ал. 7 от ЗПФ, бюджетът на общината се разпределя по тримесечия и разпределението се утвърждава по ред, определен с наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ.

В чл. 34, ал. 6 от Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ е определено, че приетият от общинския съвет бюджет на общината се разпределя по тримесечия и разпределението се утвърждава от кмета на общината, но не е определен редът за разпределението по тримесечия, в несъответствие с изискването на чл. 94, ал. 7 от ЗПФ[809].

През одитирания период рисковете/негативното влияние от това несъответствие в наредбата не са се проявили, тъй като приетите бюджети на общината за 2022 г. и 2023 г., заедно с тримесечното разпределение, са въведени в електронната „Информационна система на общините“ на МФ съгласно годишните указания на МФ за изготвянето и представянето на бюджетите[810].

1.1.5. Съгласно чл. 124, ал. 5 от ЗПФ, с наредбата по чл. 82, ал. 1 се определят условията и редът за извършване на промени, наблюдение, оценка и контрол на показателите по чл. 94, ал. 3, т. 1 и 2 и ал. 6.

Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ не съдържа конкретен ред за наблюдение, оценка и контрол на показателите по чл. 94, ал. 3, т. 1 и 2 и ал. 6 от ЗПФ, с изключение на чл. 51, ал. 3 от Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ, според който за спазване на изискването на чл. 94, ал. 3, т. 2 от ЗПФ относно наличните ангажименти към края на годината да не надвишават 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години, не следва да се поемат ангажименти без осигурено финансиране, в несъответствие с изискването на чл. 124, ал. 5 от ЗПФ[811].

През одитирания период рисковете/негативното влияние от това несъответствие в наредбата не са се проявили, тъй като показателите по чл. 94, ал. 3, т. 1 и 2 от ЗПФ са в законовоопределените граници, но до отстраняването му, при възникване на основания, същите ще бъдат проявени[812].

1.1.6. Съгласно чл. 127, ал. 2 от ЗПФ, постъпления от продажба на общински нефинансови активи се разходват само за финансиране на изграждането, за основен и текущ ремонт на социална и техническа инфраструктура, както и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти на социалната и техническата инфраструктура и за погасяване на временни безлихвени заеми, отпуснати по реда на чл. 130ж, ал. 1.

В чл. 44, ал. 2 от Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ е определено, че постъпленията от продажба на общински нефинансови активи се разходват само за финансиране на изграждането, за основен и текущ ремонт на социална и техническа инфраструктура, както и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти на социалната и техническата инфраструктура. Разпоредбата чл. 44, ал. 2 от наредбата не съдържа законовата възможност за разходването на постъпленията от продажбата на общински нефинансови активи и за погасяване на временни безлихвени заеми, отпуснати по реда на чл. 130ж, ал. 1, в несъответствие с изискването чл. 127, ал. 2 от ЗПФ[813].

---

[808] Одитни доказателства №№ IV-12 и IV-13
[809] Одитни доказателства №№ IV-12 и IV-13
[810] https://www.krichim.bg/%D0%B7%D0%B0-
[811] Одитни доказателства №№ IV-12 и IV-13
[812] Одитно доказателство № IV-16
[813] Одитни доказателства №№ IV-12 и IV-13

През одитирания период рисковете/негативното влияние от това несъответствие в наредбата не са се проявили, тъй като общината не е ползвала временни безлихвени заеми, отпуснати по реда на чл. 130ж, ал. 1 от ЗПФ, но до отстраняването му, при наличие на основания, същите могат да бъдат проявени[814].

1.1.7. Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ, в частта на чл. 44, ал. 3, според който текущи разходи за местни дейности не може да се финансират за сметка на поемането на дългосрочен дълг от общината, не е актуализирана с отмяната на чл. 127, ал. 4 от ЗПФ (отм. ДВ, бр. 91 от 2017 г.)[815].

През одитирания период рисковете/негативното влияние от това несъответствие в наредбата не са се проявили, но до отстраняването му, при наличие на основания, същите могат да бъдат проявени.

1.1.8. Съгласно чл. 129, ал. 1 от ЗПФ, постъпилите по бюджетите на общините средства от трансфери, които не са усвоени към края на текущата бюджетна година, може да се разходват за същата цел през следващата бюджетна година, като при остатък той се възстановява в държавния бюджет в срок от един месец от приключването на разплащанията, но не по-късно от 20 декември.

В чл. 45, ал. 1 от Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ е определено, че общината възстановява в държавния бюджет неусвоените средства от целеви трансфери в срок до 31 януари на следващата бюджетна година, в противоречие с разпоредбата на чл. 129, ал. 1 от ЗПФ[816].

През одитирания период рисковете/негативното влияние от това несъответствие в наредбата не са се проявили, тъй като са прилагани разпоредбите на ЗПФ, но до отстраняването му, при наличие на основания, същите могат да бъдат проявени[817].

1.1.9. Съгласно чл. 129, ал. 2 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 2017 г.) постъпилите по бюджетите на общините средства от трансфери по чл. 52, ал. 1, т. 1, букви "а"-"в" (обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности, местни дейности – обща изравнителна субсидия и за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища, целева субсидия за капиталови разходи) не се възстановяват и може да се разходват за същите цели и през следващите бюджетни години.

В чл. 45, ал. 2 от Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ е определено, че постъпилите по бюджета на общината средства от целеви субсидии за капиталови разходи, които не са усвоени към края на текущата бюджетна година, се разходват за същата цел през следващата бюджетна година, като при остатък той се възстановява в държавния бюджет в срок до 20-ти декември, което отговаря на предходната, изменена редакция на чл. 129, ал. 2 от ЗПФ (ДВ, бр. 15 от 2013 г.), в несъответствие с относимата за периода разпоредба на чл. 129, ал. 2 от ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 2017 г.)[818].

През одитирания период рисковете/негативното влияние от това несъответствие в наредбата не са се проявили, тъй като са прилагани разпоредбите на ЗПФ, но до отстраняването му, при наличие на основания, същите могат да бъдат проявени[819].

1.1.10. Съгласно чл. 130д, ал. 4 от ЗПФ, в 20-дневен срок от провеждане на публичното обсъждане общинският съвет с решение определя срока на процедурата по финансово оздравяване и приема плана за финансово оздравяване.

Чл. 57а, ал. 4 от Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ не е актуализиран с изменението на ЗПФ, като е определено, че в 7-дневен срок от провеждане на публичното обсъждане общинският съвет с решение определя срока на процедурата по финансово оздравяване и

---

[814] Одитни доказателства №№ IV-16 и IV-17
[815] Одитни доказателства №№ IV-12 и IV-13
[816] Одитни доказателства №№ IV-12 и IV-13
[817] Одитни доказателства №№ IV-14, IV-15 и IV-18
[818] Одитни доказателства №№ IV-12 и IV-13
[819] Одитни доказателства №№ IV-14, IV-15 и IV-18

приема плана за финансово оздравяване, вместо в нормативноопределения 20-дневен срок[820].

През одитирания период рисковете/негативното влияние от това несъответствие в наредбата не са се проявили, тъй като общината не е в процедура по финансово оздравяване, но до отстраняването му, при наличие на основания, същите могат да бъдат проявени[821].

1.1.11. Съгласно чл. 144, ал. 4 от ЗПФ, разчетите за сметките за средства от Европейския съюз на общините се изготвят от кмета на общината и се утвърждават от общинския съвет. Редът за изготвяне, утвърждаване и актуализиране на разчетите се определя с наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗОП.

В Наредбата не е определен ред за изготвяне, утвърждаване и актуализиране на разчетите за сметките за средства от Европейския съюз.

В чл. 60, ал. 3 от Наредбата е определено, че за авансово финансиране на плащания по проекти, финансирани със средства по оперативните програми, може да се отпускат временни безлихвени заеми от бюджета на общината по ред, определен от общинския съвет, но не е определен такъв ред от общинския съвет[822].

През одитирания период рисковете/негативното влияние от това несъответствие в наредбата не са се проявили, тъй като разчетите за сметките за средства от Европейския съюз са изготвяни съгласно годишните указания на МФ за съставяне на бюджетите на общините, но до отстраняването му, при наличие на основания, същите могат да бъдат проявени[823].

1.1.12. В чл. 18, т. 3; 21, ал. 2; чл. 32; чл. 33; чл. 34, ал. 3, т. 8; чл. 53, ал. 1 , чл. 56, чл. 57, ал. 1, т. 1, ал. 2 и ал. 6 и чл. 60, ал. 2 от Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ се използва без правно основание термин „сметки за средства от Оперативни програми," вместо „сметки за средства от Европейския съюз"[824].

1.1.13. В чл. 20, ал. 1 и чл. 28, ал. 2, т. 1 от Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ се използва без правно основание термин „държавен бюджет", вместо „централен бюджет"[825].

След измененията и допълненията на ЗПФ (ред. ДВ, бр. 91 от 14.11.2017 г.), наредбата е изменена и допълнена един път. Независимо от това, при приемането на измененията и допълненията, Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ не е приведена в съответствие с изискванията на ЗПФ, в нарушение на чл. 15 от Закона за нормативните актове (ЗНА) и чл. 45, ал. 2 от Указ № 883 от 24.04.1974 г. за прилагането на ЗНА.

В останалата част Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ по отношение на съставянето, приемането, изпълнението и отчитането на общинския бюджет е в съответствие със ЗПФ.

Нарушени са изискванията на чл. 15 от ЗНА и чл. 45, ал. 2 от Указ № 883 от 24.04.1974 г. за прилагането на ЗНА.

Причините за установените несъответствия на Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ са: през одитирания период писмено не е определен ред и конкретни длъжностни лица, отговорни за извършването на периодичен преглед за съответствие на наредбата с измененията на ЗПФ и не са предприети действия за своевременното ѝ актуализиране. Това създава рискове в процеса по съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Кричим, които не са управлявани ефективно.

През одитирания период Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ е в частично несъответствие със ЗПФ.

След одитирания период с Решение № 180 от 19.09.2025 г. на общинския съвет е приета Наредба за изменение и допълнение на Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение

---

[820] Одитни доказателства №№ IV-12 и IV-13
[821] Одитно доказателство № IV-16
[822] Одитни доказателства №№ IV-12 и IV-13
[823] Одитни доказателства №№ IV-14 и IV-15
[824] Одитни доказателства №№ IV-12 и IV-13
[825] Одитни доказателства №№ IV-12 и IV-13

и отчитане на бюджета на Община Кричим, с което са актуализирани текстовете на Наредбата по чл.82, ал. 1 от ЗПФ и е приведена в съответствие със ЗПФ[826].

1.2. Вътрешни актове

1.2.1. Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Кричим (ВПУЦОП)

В съответствие с изискванията на чл. 244 от ЗОП, условията и реда за възлагане на обществени поръчки са определени във ВПУЦОП, утвърдени със Заповед № РД-02-09-316 от 14.08.2020 г. на кмета на общината, в сила от датата на утвърждаването им, като част от СФУК на Община Кричим. Правилата са публикувани на интернет страницата на общината[827].

При извършената проверка за съответствие на ВПУЦОП с изискванията на правната рамка е установено:

1.2.1.1. В съответствие с изискванията на чл. 140, ал. 1, т.т. 1-7 и 9 от ППЗОП, ВПУЦОП съдържат: прогнозиране на потребностите от възлагане, включително за установяване на датите, към които трябва да са налице действащи договори за обществени поръчки; планиране провеждането на процедурите, като се отчете времето за подготовка, провеждане на процедурите и сключване на договорите; определяне на служителите, отговорни за подготовката на процедурите, и реда за осъществяване на контрол върху тяхната работа; получаването и съхраняването на заявления за участие, оферти и проекти и реда за определяне на състава и начина на работа на комисията за извършване на подбор на кандидатите и участниците, за разглеждане и оценка на офертите и за провеждане на преговори и диалог, както и на журито; сключване на договорите; проследяване изпълнението на сключените договори и за приемане на резултатите от тях; действията при обжалване на процедурите; документиране на всеки етап от цикъла на обществените поръчки.

1.2.1.2. ВПУЦОП не включват минимално задължително съдържание относно:

а) ред за провеждане на въвеждащо и поддържащо обучение на лицата, ангажирани с управлението на цикъла на обществените поръчки, в несъответствие на чл. 140, ал. 1, т. 8 от ППЗОП;

б) начина и срока на съхранение на електронните документи и архивирането им в платформата по чл. 39а, ал. 1, в несъответствие с чл. 140, ал. 1, т. 10 от ППЗОП вр. с чл. 122, ал. 1 от ЗОП (ДВ. бр. 86 от 2018 г.);

в) разпоредби за публикуване на становищата на АОП за случаите на осъществен предварителен контрол и мотивите на възложителя за неприетите препоръки, в несъответствие с чл. 36, ал. 1, т. 16 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102 от 2019 г.) и чл. 19а, ал. 2, т. 8 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 35 от 2021 г.);

г) информация за определяне на прогнозната стойност на обществената поръчка, която следва да се съдържа в досието на обществената поръчка, в несъответствие с чл. 98, ал.1, т. 1 от ППЗОП (ред. ДВ., бр. 29 от 2020 г.)[828].

1.2.1.3. При анализа на разпределението на функциите по управление на цикъла на обществените поръчки във ВПУЦОП и съпоставка с Устройствен правилник на общинска администрация Кричим (УПОА) и длъжностните характеристики на служителите е установено:

а) в правилата са разпределени отговорностите във връзка с провеждане на обществените поръчки на кмет/заместник-кмет, директор на дирекция УТГРМДТХД, директор на дирекция АПИОФСД, юрисконсулт, отговорно лице по процедурата, определено с резолюция на кмета на общината, членове на комисията за разглеждане и

---

[826] https://www.krichim.bg/images/documents/reshenia/2025/09/reshnie_180.pdf

[827] https://www.krichim.bg/images/index/zop_vatreshni_pravila.pdf

[828] Одитно доказателство № IV-19

оценка на офертите, деловодител, лице, осъществяващо предварителен контрол, отговорник по съхраняване на досиетата, отговорни лица по проследяване изпълнението на договорите се определят със заповед на кмета на общината;

б) във ВПУЦОП са отразени структурните звена на общината съгласно УПОА. В правилата и длъжностната характеристика на юрисконсулт от дирекция АПИОФСД са отразени основните отговорности по планиране, възлагане и изпълнение на обществените поръчки, включително изпълнение на функциите на администратор в профила на общината в централизираната електронна платформа за възлагане на обществени поръчки.

Във ВПУЦОП са възложени на директорите на дирекция АПИОФСД и дирекция УТГРМДТХД аналогични отговорности във връзка с провеждане и контрол на обществените поръчки, на които дирекцията е заявител. В УПОА отговорности по провеждане на обществените поръчки, включително осъществяване на контрол, са възложени само на дирекция АПИОФСД. В длъжностната характеристика на директор дирекция УТГРМДТХД не са включени отговорности по провеждане и контрол на обществените поръчки, на които дирекцията е заявител. За одитирания период не е изготвена и връчена длъжностна характеристика на директор дирекция АПОФСД, поради това, че длъжността не е заета, както и писмено не е определено длъжностно лице от общината, което да изпълнява/съвместява функциите на директор на дирекцията. Тези несъответствия създават рискове за осъществяване на контрол в дейността по планиране, възлагане и изпълнение на обществени поръчки[829].

През одитирания период това е оказало влияние и е довело до установени несъответствия с правната рамка и договорите при прогнозиране, планиране и възлагане и изпълнение на обществени поръчки, отразени в Раздел I т.т. 2 , 3 и Раздел II, т. 1 от одитния доклад.

1.2.1.4. Основните разпоредби, свързани с възлагането на обществените поръчки чрез ЦАИС ЕОП са приети със Закон за изменение и допълнение на ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 18.10.2018 г., бр. 102 от 31.12.2019 г., бр. 107 от 18.12.2020 г., бр. 88 от 2023 г.,) и ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17 от 2019 г).

ВПУЦОП са актуализирани във връзка с измененията в правната рамка, свързани с възлагането на обществените поръчки чрез ЦАИС ЕОП, приети със Закон за изменение и допълнение на ЗОП (ЗИДЗОП)(ред. ДВ, бр. 86 от 18.10.2018 г.) и ЗИДЗОП (ред. ДВ, бр. 102 от 31.12.2019 г.).

Във ВПУЦОП е определен ред за:

а) предоставяне на достъп до платформата във връзка с чл. 32, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 01.11.2019 г.);

б) искане и предоставяне на разясненията чрез профила на купувача във връзка с чл. 33, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г.);

в) публикуване на информация и документите в РОП за възлаганите обществени поръчки във връзка с чл. 36, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102 от 2019 г.);

г) подаване на документи, свързани с участие в обществени поръчки чрез платформата съобразно правилата за нейното използване и изискванията на възложителя във връзка с чл. 47, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17 от 2019 г.);

д) публикуване на документи в регистъра и на профила на купувача във връзка с чл. 140, ал. 1, т. 11 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29 от 2020 г.).

1.2.1.5. Със ЗИДЗОП (ред. ДВ бр. 107, в сила от 01.01.2021 г. и бр. 88 от 2023 г., в сила от 20.10.2023 г.) са изменени и допълнени разпоредбите относно реда за възлагане на обществени поръчки чрез електронна платформа, посочен в чл. 39а от ЗОП, които не са отразени във ВПУЦОП относно:

а) използване на платформата при планиране, подбор на кандидати или участници, оценяване на офертите, сключване на договора, подготовка и подаване на заявки по

[829] Одитни доказателства №№ IV-19, IV-20 и IV-21

договори, подаване и приемане на електронни фактури, подготовка и изпращане на електронни жалби и в други случаи съобразно възможностите, които тя предоставя, в несъответствие с чл. 39а , ал. 5 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г.);

б) случаите, в които възложителите не използват платформата за изготвяне и обмен на документи, съдържащи класифицирана информация, в несъответствие с чл. 39а, ал. 8 от ЗОП (ред. ДВ. бр. 107 от 2020 г.);

в) изключения, при които възложителите могат да не изискват използване на платформата, в несъответствие с чл. 39а, ал. 9 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 88 от 2023 г.) и ал. 10 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г.);

г) обмен на информация в случаите, когато не се използва платформата, в несъответствие с чл. 39а, ал. 11 от ЗОП (ред. бр. 107 от 2020 г.)[830].

При одита не са установени нарушения/несъответствия с правната рамка при работата с ЦАИС ЕОП, но при настъпване на съответните обстоятелства, рискът от несъответствията с правната рамка може да се реализира.

Причините за установените несъответствия на ВПУЦОП с изискванията на правната рамка са липсата на писмено определен ред и длъжностни лица, отговорни за извършването на периодичен преглед и актуализация на вътрешните актове. Прилаганите през одитирания период ВПУЦОП са в частично съответствие с изискванията на правната рамка. Независимо че несъответствията в правилата относно ЦАИС ЕОП не са повлияли негативно на процеса, същите следва да отразяват адекватно правната рамка, в изпълнение на която са създадени.

1.3. Вътрешни актове за въвеждане на СФУК в областта

Съгласно чл. 7, ал. 1, т. 11 и ал. 2 от ЗФУКПС, ръководителите на организациите отговарят за наблюдението и актуализирането на системите за финансово управление и контрол и предприемането на мерки за подобряването и прилагат указанията за осъществяване на управленската отговорност, издадени от министъра на финансите.

Ръководството на организацията трябва да подкрепя вътрешния контрол, да въведе ясни и адекватни правила и процедури и да наблюдава прилагането им, регламентирани в МНЕФУК.

1.3.1. През одитирания период са прилагани Актуализирани правила за изграждане и функциониране на СФУК, утвърдени със Заповед № РД-02-09-45 от 01.02.2021 г. на кмета на общината, които обхващат всички елементи на финансовото управление и контрол, съгласно чл. 10, ал.1 от ЗФУКПС: контролна среда; управление на риска; контролни дейности; информация и комуникация; мониторинг. Извършването на предварителен контрол е регламентирано във ВПУЦОП и Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност, утвърдени със Заповед № РД-15-00-207 от 09.07.2013 г. на кмета на общината (ВПОПКЗ). За одитирания период е приложима Стратегия за управление на риска в Община Кричим за периода 2022 г. – 2024 г., утвърдена от кмета на общината[831].

1.3.2. Съгласно чл. 11, ал. 2, т. 3 от ЗФУКПС контролната среда включва организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване.

При извършената проверка е установено:

а) разработени и утвърдени са от кмета на общината длъжностни характеристики на служителите, с които същите са запознати;

б) в актуалния УПОА на общината и структурата на общинската администрация не е включена дирекция „Финанси“, а функциите във връзка с бюджетния процес на общината се осъществяват от дирекция АПИОФСД. ВПОПКЗ не са актуализирани в съответствие с

[830] Одитно доказателство № IV-19

[831] Одитно доказателство № IV-22

актуалната структура на общинска администрация, което създава рискове относно осъществяване на предварителния контрол, възложен на дирекция „Финанси“.

Установените пропуски при разпределение и възлагане на функциите на дирекции „Финанси“, АПИОФСД и УТГРМДТХД, отразени в т.1.2.1.3. от одитния доклад са в несъответствие с чл. 11, ал. 2, т. 3 от ЗФУКПС и р. IV, т. 1.3 от МНЕФУК[832].

1.3.3. Съгласно чл. 12, ал. 1 и ал. 2 от ЗФУКПС, ръководителите на организациите отговарят за управлението на рисковете, управлението на риска следва да включва идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на организацията, и е предназначено да даде разумна увереност, че целите ще бъдат постигнати. Съгласно чл. 12, ал. 3 от ЗФУКПС, контролните дейности, целящи намаляването на риска, се анализират и актуализират най-малко веднъж годишно.

Съгласно МНЕФУК, утвърдени със Заповед № ЗМФ-184 от 06.03.2020 г. на министъра на финансите, контролната дейност е действие, насочено към минимизиране на риска и увеличаване на вероятността за постигане на целите и задачите на организацията. Въвеждането на контролните дейности следва да е в зависимост от извършената оценка на риска. Контролните дейности трябва да са подходящи, да функционират в съответствие с планираното през съответния период, да са ефективни по отношение на разходите, да са изчерпателни, разумни и свързани с общите цели на организацията.

При извършената проверка е установено:

а) от кмета на общината е утвърдена Стратегия за управление на риска в Община Кричим за периода 2022 г. – 2024 г.

За 2022 г. и 2023 г. от кмета на общината са утвърдени риск-регистри, които са идентични за двете години. Идентифицираните рискове са общи (общи договорни рискове от некачествено изпълнение), не са свързани непосредствено с процеса по възлагане и изпълнение на обществените поръчки, като не са определени конкретни контролни дейности и отговорни лица, в несъответствие с чл. 12, ал. 2 от ЗФУКПС и МНЕФУК, утвърдени със Заповед № ЗМФ-184 от 06.03.2020 г. на министъра на финансите[833].

Контролните дейности не са преразгледани най-малко веднъж годишно и не са свързани с оценката на риска за 2022 г. и 2023 г., в несъответствие с чл. 12, ал. 3 от ЗФУКПС и МНЕФУК, утвърдени със Заповед № ЗМФ-184 от 06.03.2020 г. на министъра на финансите[834];

б) съгласно чл. 13, ал. 1 от ЗФУКПС, ръководителите на организациите осигуряват контролни дейности, включващи писмени политики и процедури, създадени да дават разумна увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници, определени в процеса на управление на риска.

Въведени са писмени контролни дейности в процеса по планиране и възлагане на обществени поръчки: контрол върху докладна записка на заявител на обществена поръчка относно наличие на средства по бюджета и правилно определяне на вид на процедурата със съгласувателно становище на директор на дирекция АПИОФСД и юрисконсулт; съгласуване на изготвения план-график на обществените поръчки; съгласуване на изготвената документация за обществените поръчки от юрисконсулт (ВПУЦОП); предварителен контрол за законосъобразност върху цялата изготвена документация по проведената обществена поръчка преди сключване на договора с изготвяне на контролен лист от определеното лице за осъществяване на предварителен контрол (ВПУЦОП и ВПОПКЗ); предварителен контрол преди поемане на задължение с изготвяне на заявка за поемане на задължение от заявител на обществената поръчка, със становище на

---

[832] Одитни доказателства №№ IV-20 и IV-22

[833] Одитно доказателство № IV-22

[834] Одитни доказателства №№ IV-19 и IV-22

юрисконсулт и директор дирекция „Финанси“, с окончателно становище на лицето, определено да осъществява предварителен контрол (ВПОПКЗ) и система за двоен подпис.

Въведени са писмени контролни дейности в процеса по изпълнение на обществените поръчки: предварителен контрол за законосъобразност преди извършването на разход с изготвяне на искане за извършване на разход от заявителя и заповеди[835] на кмета на общината за определяне на длъжностни лица за осъществяване на предварителния контрол (ВПОПКЗ);

в) за регламентираните във ВПУЦОП контрол от директорите на дирекции по възлагане и изпълнение на обществени поръчки, изпращане на информация за вписване в РОП, уведомяване на главния счетоводител за освобождаване на гаранцията за изпълнение на договора не са въведени писмено политики и процедури за осъществяване и документиране на контрола.

Въведените контролни дейности не осигуряват минимизирането на рисковете и законосъобразното осъществяване на дейностите, в несъответствие чл. 12, ал. 3 от ЗФУКПС и не дават разумна увереност, че рисковете са ограничени в разумни граници, в несъответствие с чл. 13, ал. 1 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 13 от 2019 г.) и р. IV, т. 3 от МНЕФУК, утвърдени със Заповед № ЗМФ 184/6.03.2020 г. на министъра на финансите[836];

г) съгласно чл. 14, ал. 1, т. 1 от ЗФУКПС (ДВ, бр. 13 от 2019 г.), ръководителите на организациите осигуряват и прилагат информационни и комуникационни системи, които осигуряват: идентифициране, събиране и разпространяване в подходяща форма и срокове на надеждна и достоверна информация, която да позволява на всяко длъжностно лице да поеме определена отговорност.

Съгласно чл. 12, т. 18 от ВПУЦОП, определеният от кмета отговорник по процедурата изготвя документите, съдържащи информацията, предвидена за вписване в РОП. В чл. 47, ал. 1 от ВПУЦОП е определено, че когато се извърши последно плащане по договор за обществена поръчка, лицето, осъществяващо предварителен контрол за законосъобразност уведомява отговорника на процедурата, който изисква от счетоводството данните, необходими за изготвяне на информацията за изпълнение на договор, подлежаща на публикуване в РОП.

В чл. 51, ал. 1 от ВПУЦОП е определено, че при приключване на договора за възлагане на обществена поръчка, отговорникът по процедурата уведомява главния счетоводител за срока, в който трябва да бъде освободена гаранцията за изпълнение на договора**.** Не е въведен/определен ред за писмено уведомяване на главния счетоводител относно освобождаване, включително на етапи, на гаранцията за изпълнение и контролни дейности за наличието на основание преди/за освобождаването[837].

През одитирания период отговорник по процедурата не е определян с резолюция на кмета на общината върху докладната записка за стартиране на обществената поръчка (чл. 19, ал. 4 от ВПУЦОП), тъй като не са изготвяни докладни записки[838].

Въведените информационни системи не дават възможност за адекватно изпълнение на задълженията, в несъответствие с чл. 14 от ЗФУКПС и р.IV, т.4 от МНЕФУК, утвърдени със Заповед № ЗМФ 184/6.03.2020 г. на министъра на финансите[839].

Поради това, че вътрешните актове за въвеждане на СФУК не са преразгледани в тяхната съвкупност и не са актуализирани, те са в частично несъответствие с изискванията на правната рамка. Създаден е риск за ефективното осъществяване на финансовото управление и контрол в общината, в т.ч. при планиране, възлагане и изпълнение на обществените поръчки. В резултат на това са установени нарушения/несъответствия с

---

[835] Заповеди №№ РД-02-09-334 от 13.09.2021 г.; РД-02-09-291 от 11.10.2022 г. и РД-02-09-237 от 16.08.2023г.
[836] Одитно доказателство № IV-19
[837] Одитно доказателство № IV-19
[838] Одитни доказателства №№ IV-19 и IV-23
[839] Одитно доказателство № IV-22

правната рамка и договорите при планиране, възлагане и изпълнение на обществените поръчки, отразени в Раздел I т.т. 2 , 3 и Раздел II, т. 1 от одитния доклад.

2. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки

Съгласно чл. 5, ал. 1, от ЗОП, възложителите отговарят за правилното прогнозиране, планиране, провеждане, приключване и отчитане за резултатите от обществените поръчки.

Съгласно чл. 26, ал. 1 от ППЗОП, при планирането възложителят следва да изготвя график за възлагане на поръчките, като взема предвид: определения ред за възлагане на всяка обществена поръчка, включително вида на избраната процедура, когато е приложимо; времето за подготовка, включително на документацията; времето за провеждане на възлагането, включително за получаване на заявления за участие или на оферти, работа на комисията и сключване на договор. Редът за прогнозиране и планиране на обществени поръчки е регламентиран в чл. 25 и 26 от ППЗОП, Глава II. Ред за заявяване на потребност, стартиране и провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки от ВПУЦОП.

При извършената проверка е установено:

а) съгласно чл. 17, т. 1 и т. 2 от ВПУЦОП заявителите на обществени поръчки преценяват потребностите за следващата бюджетна година и изготвят Справка за предстоящи обществени поръчки, която съдържа подробно описание на обекта на обществената поръчка по видове работи и количествени сметки, и прогнозна стойност на поръчката. Справката се изготвя в два екземпляра в срок до 15.10. на текущата година, единият екземпляр се предава на директора на дирекция АПИОФСД за отразяване н проектобюджета. Вторият екземпляр се предава на юрисконсулт за изготвяне на план-график (Приложение № 1) за провеждане на предстоящите през следващата бюджетна година обществени поръчки;

По информация от кмета на общината не са налични Справки за предстоящи обществени поръчки за 2022 г. и 2023 г., в несъответствие с чл. 17, т. 1 и т. 2 от ВПУЦОП.[840]

б) изготвени са план-графици на предстоящите за провеждане през 2022 г. и 2023 г. обществени поръчки, утвърдени от заместник-кмет на общината с минимално съдържание, съгласно чл. 26, ал. 1 от ППЗОП и Приложение № 1 към ВПУЦОП;

в) съгласно чл. 9, ал. 1, т. 8 от ВПУЦОП, юрисконсултът изготвя до 30.октомври на предходната година план-график за предстоящите за провеждане през следващата бюджетна година обществени поръчки, необходими за дейността и проекти, за които има финансов ресурс. План-графиците за 2022 г. и 2023 г. са изготвени на 21.12.2022 г. и 16.01.2023 г., в несъответствие с чл. 9, ал.1, т. 8 от ВПУЦОП[841];

г) съгласно чл. 17, т.т. 4, 5 и 6 от ВПУЦОП, при възникнала потребност от възлагане на обществена поръчка след утвърждаване на план-графика, съответният заявител изготвя докладна записка до кмета на общината, която след разрешение на кмета на общината се представя на юриста за актуализиране на план-графика;

През одитирания период не са изготвени докладни записки и план-графиците за 2022 г. и 2023 г. не са актуализирани, в несъответствие с чл. 17, т. 4, 5 и 6 от ВПУЦОП[842].

От проверените 9 процедури, проведени през 2022 г., в план-графика не са включени пет[843], а от проверените 5 обществени поръчки от 2023 г. в план- графика не е включена една обществена поръчка[844];

д) съгласно чл. 19, т. 1 и 2 от ВПУЦОП заявителят на обществената поръчка представя докладната записка на директора на дирекция АПИОФСД за съгласувателно

---

[840] Одитно доказателство № IV-23

[841] Одитно доказателство № IV-24

[842] Одитни доказателства №№ IV-23 и IV-24

[843] УНП 00332-2022-0006, УНП 00332-2022-0007, УНП 00332-2022-0008, УНП 00332-2022-0010 и УНП 00332-2022-0012

[844] УНП 00332-2023-0005

становище относно наличието на планувани средства в бюджета и на юрисконсулт за становище относно законосъобразността при определяне вида на процедурата.

През одитирания период за проверените обществени поръчки не са изготвяни докладни записки и становища относно наличие на средства по бюджета и за законосъобразност, в несъответствие с чл. 19, т. 1 и т. 2 от ВПУЦОП[845].

В резултат от осъществяването на неефективен контрол от кмета на общината върху дейността на заявителите на обществени поръчки (директори на дирекции и ръководители на проект), отговорни за изготвянето на справки/докладни за прогнозиране и планиране на обществените поръчки, е създаден риск от несвоевременното им възлагане и за възлагането им в нарушение на законовите изисквания. Това е оказало влияние и е довело до установено нарушение при възлагане на обществени поръчки без събиране на оферти с обява или покана до определени лица, отразено в Раздел I, т. 3.5 от одитния доклад.

Прогнозирането и планирането на обществените поръчки в Община Кричим са в частично несъответствие с правната рамка.

3. Възлагане на обществени поръчки

Критериите за оценка на съответствието са: ЗОП, ППЗОП, ВПУЦОП и вътрешните актове за въвеждане на СФУК в общината.

За периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г. възложител на обществени поръчки в Община Кричим по смисъла на чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП е кметът на общината. През одитирания период правните действия по възлагане на обществени поръчки са извършвани от кмета на общината и са делегирани правомощия по възлагането на заместник - кмета на общината по смисъла на чл. 7, ал. 1 от ЗОП[846].

3.1. Възлагане на обществени поръчки чрез открити процедури по чл. 18, ал. 1, т. 1 от ЗОП

При одита са проверени всички 2 бр. процедури (през 2022 г.), открити и приключили със сключването на договор:

а) обществена поръчка възложена чрез открита процедура с предмет: ***„Доставка на нова компактна преносима лаборатория за изпитване качеството на компоста в изпълнение на проект: "Проектиране и изграждане на територията на община Кричим на компостираща инсталация за разделно събрани зелени и/или биоразградими отпадъци, генерирани от община Кричим и община Перущица, включително осигуряване на необходимото оборудване и на съоръжения и техника за разделно събиране на зелени и биоразградими отпадъци“ (УНП 00332-2022-0004)***[847]

Процедурата е открита с Решение № F218713 от 04.04.2022 г. на кмета на Община Кричим и е с прогнозна стойност 5 423,65 лв. без ДДС или 6 508,38 лв. с ДДС.

Възложителят има задължение по чл. 20, ал. 9 от ЗОП, ако избере да проведе относима за по-високи стойностни прагове процедура, да прилага всички валидни за избрания от него ред правила. Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена“. Посочена е относителната тежест на всички показатели: срок за доставка, време на реакция на сервизния екип по гаранционна поддръжка, гаранционен срок, цена, и в документацията е определена методика за оценка.

Прогнозната стойност на обществената поръчка е определена в съответствие с чл. 21, ал. 2 от ЗОП на база пазарно проучване. В досието на обществената поръчка се съдържа информация за определяне на прогнозната стойност, в съответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП и чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП.

---

[845] Одитни доказателства №№ IV-19 и IV-23

[846] Одитно доказателство № IV-25

[847] Одитно доказателство № IV-26

Подадени са две оферти. Един от участниците е отстранен на основание чл. 107, т. 5 от ЗОП поради това, че не е предоставил ключа и не е декриптирал ценовото си предложение, поради което не е изпълнил и изискванията на чл. 9л, ал. 4, т. 2 от ППЗОП.

В резултат на проведената процедура на 20.06.2022 г. е сключен договор за възлагане на стойност 5 373 лв. без ДДС или 6 447,60 лв. с ДДС[848];

б) обществена поръчка възложена чрез открита процедура с предмет: ***„Доставка на два броя нови специализирани автомобили за сметосъбиране и сметоизвозване за нуждите на община Кричим"(УНП 00332-2022-0012)[849]***

Процедурата е открита с Решение № F281061 от 10.10.2022 г**.** на кмета на Община Кричим с прогнозна стойност 480 000 лв. без ДДС или 576 000 лв. с ДДС. Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена". Посочена е относителната тежест на всички показатели: срок за доставка, гаранционен срок, цена, и в документацията е определена методика за оценка.

Подадена е една оферта, която отговаря на изискванията на възложителя.

В резултат на проведената процедура на 23.12.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка, на стойност 475 000 лв без ДДС или 570 000 лв. с ДДС[850].

3.1.1. При извършената проверка за съответствието на проведените процедури за възлагане на обществени поръчки с правната рамка е установено съответствие в следните аспекти:

а) процедурите са открити с решения на кмета на общината, в качеството му на възложител на обществени поръчки, с които са одобрени обявленията за обществените поръчки и документацията за участие, в съответствие с чл. 22, ал. 1, т. 1 и ал. 2 от ЗОП;

б) преди откриване на процедурата от възложителя са въведени данни в ССИ в приложимия случай, в съответствие с чл. 121, ал. 1 от ППЗОП, процедурата не е избрана за контрол;

в) изпращането на обявленията за обществените поръчки за публикуване в ОВЕС, в РОП и в профила на купувача, назначаването и работата на комисия за разглеждане и оценка на офертите, издаването на решение за класиране на участниците и определяне на изпълнител[851] са в съответствие с изискванията на ЗОП и ППЗОП;

г) от възложителят е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп чрез профила на купувача до документацията за обществените поръчки, в съответствие с чл. 32, ал. 1 от ЗОП. Документите, подлежащи на публикуване в профила на купувача и на портала на обществените поръчки, са публикувани в съответствие с правната рамка;

д) спазени са законовите изисквания при определянето на крайния срок за получаване на офертите, определени в обявлението на съответната обществена поръчка;

е) документацията за обществените поръчки съдържа: техническите спецификации; методиката за определяне на комплексната оценка на офертата, образци на документи, както и указание за подготовката им; проект на договор, в съответствие с чл. 31, ал. 1 от ЗОП;

ж) определените от възложителя критерии за подбор на участниците в обявленията са съобразени с предмета, стойността, количеството или обема на обществените поръчки, като конкуренцията не е ограничена чрез включване на изисквания, които дават предимство или необосновано ограничават участието с изключение на установените несъответствия. Спазени са изискванията на чл. 59, ал. 2 от ЗОП;

з) критериите за подбор, които се отнасят до годността за упражняване на професионална дейност, икономическо и финансово състояние и технически и професионални способности, са в съответствие с определените в чл.чл. 60, 61 и 63 от ЗОП.

---

[848] Одитно доказателство № IV-26

[849] Одитно доказателство № IV-27

[850] Одитно доказателства № IV-27

[851] Решения № № D14493836 от 27.05.2022г. и D19336515 от 29.11.2022 г.

За доказване на икономическо и финансово състояние и технически и професионални способности са посочени документи, в съответствие с регламентираните в чл. 62 и чл. 64 от ЗОП. В обявленията за обществените поръчки от възложителя са определени критериите за оценка на офертите, в съответствие с изискванията на чл. 70, ал. 3 от ЗОП. В документациите за участие от възложителя са посочени методиките за комплексна оценка и начина за определяне на оценката по всеки показател, в съответствие с изискванията на чл. 70, ал. 7 от ЗОП;

и) със заповеди на кмета на общината[852] е определена комисия за извършване на подбор на кандидатите и участниците, разглеждане и оценка на офертите;

й) действията на комисията са документирани в протоколи[853], като резултатите от работата ѝ са отразени в доклади[854], в съответствие с изискването на чл. 103, ал. 3 от ЗОП;

к) протоколите на комисията, доклада до възложителя и решението за избор на изпълнител са публикувани в платформата ЦАИС ЕОП, като участниците са уведомени за резултатите от разглеждане на офертите със съобщения до личния им профил, в съответствие с чл. 39а, ал.4, т. 7 от ЗОП и чл. 9к, ал. 2 от ППЗОП;

л) договорите за обществена поръчка[855] са сключени след влизането в сила на решението за определяне на изпълнител и след изтичането на 14 дни от уведомяването на заинтересованите участници за решението за определяне на изпълнител, съгласно чл. 112, ал. 6 от ЗОП;

м) с класирания на първо място участник са сключени договори за обществена поръчка, като при подписване на договора от изпълнителя са представени/изискани са служебно от възложителя, изискуемите документи, регламентирани в чл. 112, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г.).

3.1.2. При извършената проверка за съответствието на проведените процедури за възлагане на обществени поръчки с правната рамка са **установени несъответствия с правната рамка** в следните аспекти:

3.1.2.1. Обществена поръчка, възложена чрез открита процедура с предмет**: *„Доставка на нова компактна преносима лаборатория за изпитване качеството на компоста в изпълнение на проект: "Проектиране и изграждане на територията на община Кричим на компостираща инсталация за разделно събрани зелени и/или биоразградими отпадъци, генерирани от община Кричим и община Перущица, включително осигуряване на необходимото оборудване и на съоръжения и техника за разделно събиране на зелени и биоразградими отпадъци“ (УНП 00332-2022-0004)***

3.1.2.1.1. Съгласно чл. 20 от ВПУЦОП заявителят на обществена поръчка изготвя докладна записка до кмета на общината, в която посочва и определената прогнозна стойност на обществената поръчка.

Ръководителят на проекта не е изготвил докладна записка, в несъответствие с чл. 20 от ВПУЦОП, с което не е осъществил контрол върху определената прогнозна стойност[856].

3.1.2.1.2. В Част Б „Информация, която най-малко трябва да съдържа обявление за обществена поръчка“ на Приложение № 4 към чл. 23, ал. 5, т. 2, б. „а“ от ЗОП е посочена минималната информация, която следва да съдържа обявлението за обществена поръчка. В буква „в“ на т. 11, е определено, че обявлението трябва да съдържа списък и кратко описание на обстоятелства относно личното състояние на заинтересованите лица, които биха могли да доведат до отстраняването им, и на критериите за подбор; евентуално изискуемо минимално ниво или нива на стандарти; посочване на изискуема информация (лични декларации, документация).

---

[852] Заповеди №№ РД-02-09-127 от 10.08.2022 г. и РД-02-9-337 от 15.11.2022 г.

[853] Протоколи №№ 1 от 12.05.2022 г., 2 от 20.05.2022 г., 3 от 25.05.2022 г., 1 от 17.11.2022 г., 2 от 22.11.2022 г. и 3 от 25.11.2022 г.

[854] Доклади от 27.05.2022 г. и 28.11.2022 г.

[855] Договори №№ РД-02-20-142 от 20.06.2022 г. и РД-02-21-259 от 23.12.2022 г.

[856] Одитни доказателства №№ IV-23, IV-28 и IV-29

В документацията са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП, специфични национални основания за отстраняване: наличие на свързаност по смисъла на § 2, т. 44 от ДР на ЗОП между кандидати/ участници в конкретна процедура (чл. 107, т. 4 от ЗОП); наличие на обстоятелство по чл. 3, т. 8 от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, контролираните от тях лица и техните действителни собственици (ЗИФОДРЮПДРКЛДС); обстоятелства по чл. 69 от Закона за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество (ЗПКОНПИ).

В обявлението не са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 и другите специфични национални основания за отстраняване.

Съгласно чл. 55, ал. 2 от ЗОП, възложителят посочва обстоятелствата за отстраняване по чл. 55, ал. 1 от ЗОП в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата или поканата за потвърждаване на интерес. В документацията са посочени незадължителни основания за отстраняване по чл. 55, ал. 1, т. 1- 4 от ЗОП. В обявлението не са посочени обстоятелствата за отстраняване по чл. 55, ал. 1, в несъответствие с чл. 55, ал. 2 от ЗОП.

Обявлението не съдържа изискуемата информация съгласно Приложение № 4 към 23, ал. 5, т. 2, б. „а“ от ЗОП[857].

3.1.2.1.3. Съгласно чл. 70, ал. 6, предложение трето от ЗОП, когато показателят за оценка е свързан със срок, включително за гаранционната поддръжка, възложителят определя минимални и/или максимални граници, като отчита необходимото време за изпълнение на поръчката съобразно нейната сложност и изискванията на приложимите нормативни актове.

Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП оптимално съотношение качество/цена с показатели за оценка: срок за доставка, време на реакция на сервизния екип по гаранционна поддръжка, гаранционен срок и цена. Възложителят не е определил минимални и/или максимални граници за показателите за оценка, свързани със срок, в несъответствие с чл. 70, ал. 6, предложение трето от ЗОП, с което не се създават условия за предлагане и оценка на реалистични срокове[858].

Възлагането на обществената поръчка е в частично съответствие с изискванията на правната рамка.

3.1.2.2. Обществена поръчка, възложена чрез открита процедура с предмет: ***„Доставка на два броя нови специализирани автомобили за сметосъбиране и сметоизвозване за нуждите на община Кричим”(УНП 00332-2022-0012)***

3.1.2.2.1. Съгласно чл. 21, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102 от 2019 г.), прогнозната стойност трябва да е актуална към датата на откриване на обществената поръчка. Възложителят може да изчисли прогнозната стойност в резултат на проведени пазарни проучвания или консултации.

В чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) е определено задължението на възложителите да поддържат досие за всяка обществена поръчка с цел осигуряване на документална проследимост.

Съгласно чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП, досието за всяка обществена поръчка освен документите и информацията по чл. 121, ал. 2 от ЗОП включва и информация за определяне на прогнозната стойност.

По информация на кмета на общината при определяне на прогнозната стойност са взети предвид цените на идентични автомобили на сайтове на производители и доставчици.

В досието на обществената поръчка не се съдържа информация за определяне на прогнозната стойност, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП. Лицето, отговорно за съхранение на досиетата, е юрисконсулт, който изпълнява и функциите на отговорник на процедурите и на основание чл. 59 от ВПУЦОП.

---

[857] Одитни доказателства №№ IV-26 и IV-30

[858] Одитни доказателства №№ IV-26 и IV-30

Директорът на дирекция УТГРМДТХД не е изготвил докладна записка за определяне на прогнозната стойност, в несъответствие с чл. 20 от ВПУЦОП[859].

3.1.2.2.2. В документацията са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП, специфични национални основания за отстраняване: наличие на свързаност по смисъла на § 2, т. 44 от ДР на ЗОП между кандидати/ участници в конкретна процедура (чл. 107, т. 4 от ЗОП); наличие на обстоятелство по чл. 3, т. 8 от ЗИФОДРЮПДРКЛДС; обстоятелства по чл. 69 от ЗПКОНПИ. В обявлението не са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 и другите специфични национални основания за отстраняване.

В документацията са посочени незадължителни основания за отстраняване по чл. 55, ал. 1, т. 1- 4 от ЗОП. В обявлението не са посочени обстоятелствата за отстраняване по чл. 55, ал. 1, в несъответствие с чл. 55, ал. 2 от ЗОП.

Обявлението не съдържа изискуемата информация съгласно Приложение № 4 към 23, ал. 5, т. 2, б. „а“ от ЗОП[860].

3.1.2.2.3. Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП оптимално съотношение качество/цена с показатели за оценка: срок за доставка, гаранционен срок, цена. Възложителят не е определил минимални и/или максимални граници за показателите за оценка, свързани със срок, в несъответствие с чл. 70, ал. 6, предложение трето от ЗОП, с което не се създават условия за предлагане и оценка на реалистични срокове[861].

Възлагането на обществената поръчка е в частично съответствие с изискванията на правната рамка

3.2. Възлагане на обществени поръчки чрез публично състезание по чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП

При одита са проверени всички открити и завършили със сключването на договор през одитирания период 9 процедури (2022 г. – 5 бр. и 2023 г. – 4 бр.):

а) обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Доставка на съдове за събиране на битови отпадъци за нуждите на Община Кричим, разделена в две обособени позиции, както следва: Обособена позиция №1: „Доставка на специализирани пластмасови контейнери за разделно събрани биоразградими отпадъци с обем минимум 1100l“ ; Обособена позиция №2: „Доставка на метални контейнери за смесени битови отпадъци с обем минимум 1100 l , метална кофа за битови отпадъци с обем минимум 110 l и метални колела“ (УНП 00332-2022-0006***)[862]

Процедурата е открита с Решение № F241678 от 20.06.2022 г. на кмета на Община Кричим по две обособени позиции. Определен е предмет, обем и прогнозна стойност на всяка обособена позиция (общо 179 475 лв. без ДДС или 215 370 лв. с ДДС). Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена“. Посочена е относителната тежест на показателите: срок на доставка и цена.

Подадени са две оферти по обособена позиция № 1 и една оферта по обособена позиция № 2, които са разгледани и оценени от комисията по обявените условия.

В резултат на проведената процедура на 17.11.2022 г. са сключени договори за възлагане на обществена поръчка по обособена позиция 1 на стойност 28 354,70 лв. без ДДС или 34 025,64 лв. с ДДС и по обособена позиция 2 на стойност 100 682,90 лв. без ДДС или 120 819,48 лв. с ДДС[863];

б) обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: „***Строителство на обект: „Аварийно почистване река Въча от натлак, храстовидна и***

[859] Одитни доказателства №№ IV-23, IV-28 и IV-29
[860] Одитни доказателства №№ IV-27 и IV-31
[861] Одитни доказателства №№ IV-27 и IV-31
[862] Одитно доказателство № IV-32
[863] Одитно доказателство № IV-32

дървесна растителност в урбанизираната територия на гр. Кричим, община Кричим, област Пловдив“ (УНП 00332-2022-0007)[864]

Процедурата е открита с Решение № F246558 от 27.06.2022 г. на кмета на Община Кричим с прогнозна стойност 619 503,05 лв. без ДДС или 743 403,66 лв. с ДДС.

По данни на общината, прогнозната стойност е определена по КСС, изготвена въз основа на техническа експертиза за обекта. В досието на обществената поръчка се съдържа информация за определяне на прогнозната стойност, в съответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП.

Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 .от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена“. Посочена е относителната тежест на всички показатели: критерий за качество: техническа оценка на офертата, и цена, в документацията е определена методика за оценка на всеки от показателите.

В определения срок са подадени три оферти, които са разгледани и оценени от комисията по обявените условия. За двама от участниците е установено, че техническите предложения не отговарят на изискванията на възложителя, поради което офертите са неподходящи по смисъла на §2, т. 25 от ДР на ЗОП и са отстранени на основание чл. 107, т. 1 от ЗОП. Комисията е отворила само ценовото предложение на участника, за когото е установила редовност на техническото предложение.

В резултат на проведената процедура на 14.10.2022г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка на стойност 614 720,82 лв. без ДДС или 737 664,98 лв.[865].

Договорът е прекратен след одитирания период с писмо, изх. № ОП01-01-887 от 03.06.2024 г., на основание чл. 114, ал. 3 от ЗОП поради неосигурено финансиране;

в**)** обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Изпълнение на строително-монтажни работи (СМР) на обект: Обособяване на ПИ 39921.4.71 по кадастрална карта на гр. Кричим с функционално предназначение - „Гробищен парк“ (УНП 00332-2022-0008)[866]***

Процедурата е открита с Решение № F243134 от 05.07.2022 на заместник-кмет – оправомощено длъжностно лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП със заповед на кмета на Община Кричим[867] с прогнозна стойност 1 316 487,91 лв. без ДДС или 1 579 785,50 лв. с ДДС.

По данни на общината, прогнозната стойност е определена съгласно КСС - част от работен проект с обща стойност 1 278 143,60 лв. без ДДС, изготвен през 2019 г. и актуализирана с темпа на инфлация от 3%. В досието на обществената поръчка се съдържа информация за определяне на прогнозната стойност, в съответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП.

Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал.2, т. 1 от ЗОП „най-ниска цена“.

Подадени са две оферти, които са разгледани и оценени от комисията по обявените условия. За един от участниците е установено, че техническото предложение не отговаря на изискванията на възложителя и е отстранен на основание чл. 107, т. 2, б. „а“ от ЗОП.

В резултат на проведената процедура на 01.09.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка на стойност 1 278 022 лв. без ДДС или 1 533 626,40 лв. с ДДС[868];

г**)** обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Изработване на работен проект за обект: „Строителство и реконструкция на нови и съществуващи улици и тротоари на територията на град Кричим“ (УНП 00332-2022-0010)[869]***

Процедурата е открита с Решение № F280087 от 29.09.2022 г. на кмета на Община Кричим с прогнозна стойност 106 681 лв. без ДДС или 128 017,20 лв. с ДДС.

Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал.2, т. 1 .от ЗОП „най-ниска цена“.

---

[864] Одитно доказателство № IV-33
[865] Одитно доказателство № IV-33
[866] Одитно доказателство № IV-34
[867] Заповед № РД-02-09-11 от 11.01.2021 г. на кмета на общината
[868] Одитно доказателство № IV-34
[869] Одитно доказателство № IV-35

Подадени са седем оферти, които са разгледани и оценени от комисията по обявените условия. Предложени са за отстраняване шест участника на основание чл. 107, т. 2, б. „а“ от ЗОП поради представени оферти, които не отговарят на предварително обявените условия за изпълнение на поръчката. Изложени са подробни мотиви за установени несъответсвия в предложени срок и линеен график, липса на изискуеми разработки; несъответствия в предложените екипи и други.

В резултат на проведената процедура на 14.11.2022 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка, на стойност 91 000 лв. без ДДС или 109 200 лв. с ДДС[870];

д) обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Доставка на нетна активна електрическа енергия - ниско напрежение по свободно договорени цени и избор на координатор на балансираща група за обекти на община Кричим“ (УНП 00332-2022-0011***)[871]

Процедурата е открита с Решение № F278429 от 30.09.2022 г. на кмета на Община Кричим с прогнозна стойност 270 000 лв. без ДДС или 324 000 лв. с ДДС.

Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП „най-ниска цена“.

По данни на общината, прогнозната стойност е определена по реда на чл. 21, ал. 8, т. 1 от ЗОП на база потреблението на Община Кричим за предходните 12 месеца и нормативно определените такси и дължимия акциз, както и регулаторно определените цени за пренос и достъп през/до електроразпределителните мрежи, за пренос и достъп през/до електропреносната мрежа, както и други регулируеми от КЕВР цени.

Подадени са шест оферти, които са разгледани от комисията. Отстранен е един участник на основание чл. 107, т. 3 от ЗОП поради това, че не е предоставил в срок обосновка по чл. 72, ал. 1 от ЗОП.

В резултат на проведената процедура на 20.01.2023 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка, на стойност 270 000 лв. без ДДС или 324 000 лв. с ДДС[872];

е) обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Доставка на метални кофи за битови отпадъци с обем минимум 110 лтр. за нуждите на Община Кричим“ (УНП 00332-2023-0001)***[873]

Процедурата е открита с Решение № F326021 от 27.01.2023 г. на кмета на общината и е с прогнозна стойност 83 333,33 лв. без ДДС.

Определен е критерий за възлагане „оптимално съотношение качество/цена“ по смисъла на чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП, като в документацията е посочена методиката за оценка.

За участие в публичното състезание са подадени три оферти. Отстранени са двама участници на основание чл. 107, т. 5 от ЗОП поради непредставяне в определения от комисията срок на допълнителни документи и поради представена мостра, която не отговаря на техническите параметри, посочени в техническото предложение на участника.

В резултат на проведената процедура на 12.04.2023 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка на стойност 83 027,85 без ДДС или 99 632,40 лв. с ДДС[874];

ж) обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Доставка на хранителни продукти за нуждите на Детска кухня, Домашен социален патронаж, финансирани от бюджета на община Кричим и Осигуряване на топъл обяд от Агенция за социално подпомагане по Програма за храни и основно материално подпомагане 2021- 2027 г., съфинансирана от Европейски социален фонд плюс, процедура BG05SFPR003-1.001 „Топъл обяд”, разпределени в пет групи”*** **(УНП 00332-2023-0002)** [875]

---

[870] Одитно доказателство № IV-35
[871] Одитно доказателство № IV-36
[872] Одитно доказателство № IV-36
[873] Одитно доказателство № IV-37
[874] Одитно доказателство № IV-37
[875] Одитно доказателство № IV-38

Процедурата е открита с Решение № F326319 от 01.02.2023 г. на заместник-кмета на общината – оправомощено длъжностно лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП, съгласно заповед[876] от 11.01.2021 г. на кмета на Община Кричим, с прогнозна стойност 180 000 лв. без ДДС.

Определен е критерий за възлагане „оптимално съотношение качество/цена“ по смисъла на чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП и в документацията е посочена методиката за оценка.

По данни на общината прогнозната стойност на обществената поръчка е определена на база прогнозни стойности на храните и единични цени съгласно Национална стокова борса (НСБ). В досието на обществената поръчка се съдържа информация за определяне на прогнозната стойност, в съответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП.

За участие в публичното състезание са подадени четири оферти, като двама от участниците не са декриптирали офертите си и за един участник е установено несъответствие на ценовото предложение с предварително обявените условия на възложителя, поради което участниците са отстранени на основание чл. 107, т. 5 от ЗОП.

В резултат на проведената процедура на 18.04.2023 г. е сключен договор за възлагане на обществена поръчка на стойност 180 000 лв. без ДДС или 216 000 лв. с ДДС[877].

з) обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Изработване на работни инвестиционни проекти за внедряване на мерки за енергийна ефективност и основен ремонт на сградата на НЧ Пробуда-1912 в гр. Кричим, вкл. осъществяване на авторски надзор по време на изпълнението“ (УНП 00332-2023-0003)***[878]

Процедурата е открита с Решение № F344607 от 14.03.2023 г. на кмета на общината с прогнозна стойност 130 000 лв. без ДДС.

Определен е критерий за възлагане „най-ниска цена“ по смисъла на чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП.

За участие в публичното състезание са подадени четири оферти. Отстранени са трима участници на основание чл. 107, т. 5 от ЗОП поради подадени оферта, които не отговарят на условията за представяне, включително за форма, начин, срок и валидност. Изложени са подробни мотиви: линейният график не отговаря напълно на изискванията на възложителя към неговото съдържание; в техническото предложение се съдържат записи, които са предназначени към други възложители, респективно към други обществени поръчки, както и графикът за изпълнение на обществената поръчка не отговаря на изискуемото съдържание, съобразно предварително обявените изисквания; графикът в офертата не показва планираните технически средства за реализация на дейностите, включени в него и други.

В резултат на проведената процедура на 24.04.2023 г. е сключен договор за възлагане на обществената поръчка на стойност 122 000 лв. без ДДС или 146 400 лв. с ДДС[879];

и) обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Изготвяне на оценка за съответствие на инвестиционни проекти и осъществяване на строителен надзор по време на изпълнението на СМР за внедряване на мерки за енергийна ефективност и основен ремонт на сградата на НЧ "Пробуда-1912" в град Кричим“ (УНП 00332-2023-0004)***[880]

Процедурата е открита с Решение № F382439 от 02.06.2023 г. на кмета на общината с прогнозна стойност 82 000 лв. без ДДС.

Определен е критерий за възлагане „най-ниска цена“ по смисъла на чл. 70, ал. 2, т. 1 от ЗОП.

---

[876] Заповед № РД-02-09-11 от 11.01.2021 г. на кмета на община Кричим
[877] Одитно доказателство № IV-38
[878] Одитно доказателство № IV-39
[879] Одитно доказателство № IV-39
[880] Одитно доказателство № IV-40

За участие в публичното състезание са подадени пет оферти. Отстранени са четирима участници след разглеждане на техническите им предложения, на основание чл. 107, т. 5 от ЗОП, като е разгледана ценовата оферта на допуснатия участник.

В резултат на проведената процедура на 28.08.2023 г. е сключен Договор за възлагане на обществената поръчка на стойност 79 500 лв. без ДДС или 95 400 лв. с ДДС[881].

3.2.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

а) процедурите са открити с решения на кмета на общината, в качеството му на възложител на обществени поръчки и от заместник кмета на общината[882] - оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП. С решенията са одобрени обявленията за обществените поръчки и документацията за участие, в съответствие с чл. 22, ал. 1, т. 1 и ал. 2 от ЗОП;

б) преди откриване на процедурата от възложителя са въведени данни в ССИ за осъществяване на контрол чрез случаен избор на процедури за възлагане на обществени поръчки в приложимите случаи, в съответствие с чл. 121, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29 от 2020 г.), процедурите не са избрани за контрол;

в) изпращането на обявленията за обществената поръчка за публикуване в РОП и в профила на купувача, назначаването и работата на комисия за разглеждане и оценка на офертите, издаването на решение за класиране на участниците и определяне на изпълнител[883] са в съответствие с изискванията на ЗОП и ППЗОП, с изключение на установеното несъответствие в работата на комисията при една от процедурите[884];

г) документацията за обществените поръчки съдържа: техническите спецификации; методиката за определяне на комплексната оценка на офертата; образци на документи, както и указание за подготовката им; проект на договор, в съответствие с чл. 31, ал. 1 от ЗОП;

д) от възложителят е предоставен неограничен, пълен, безплатен и пряк достъп чрез профила на купувача до документацията за обществените поръчки, в съответствие с чл. 32, ал. 1 от ЗОП. Документите, подлежащи на публикуване в профила на купувача и на портала на обществените поръчки, са публикувани в съответствие с правната рамка;

е) спазени са законовите изисквания при определянето на крайния срок за получаване на офертите, определени в обявлението на съответната обществена поръчка;

ж) определените от възложителя критерии за подбор на участниците в обявленията са съобразени с предмета, стойността, количеството или обема на обществените поръчки, като конкуренцията не е ограничена чрез включване на изисквания, които дават предимство или необосновано ограничават участието с изключение на установените несъответствия. Спазени са изискванията на чл. 59, ал. 2 от ЗОП.

Критериите за подбор, които се отнасят до годността за упражняване на професионална дейност, икономическо и финансово състояние и технически и професионални способности, са в съответствие с определените в чл.чл. 60, 61 и 63 от ЗОП. За доказване на икономическо и финансово състояние и технически и професионални способности са посочени документи, в съответствие с регламентираните в чл. 62 и чл. 64 от ЗОП. В обявленията за обществените поръчки от възложителя са определени критериите за оценка на офертите, в съответствие с изискванията на чл. 70, ал. 3 от ЗОП.

---

[881] Одитно доказателство № IV-40

[882] УНП № 00332-2022-0008 и УНП № 00332-2023-0002

[883] Решения №№ D18463775 от 28.10.2022 г., D17307455 от 15.09.2022 г., D-16351632 от 09.08.2022 г., D 18401043 от 28.10.2022 г., D 19841131 от 15.12.2022 г; D22200307 от 23.03.2023 г.; D22043368 от 17.03.2023 г.; D22668933 от 07.04.2023 г. и D25779871 от 28.07.2023 г.

[884] УНП 0332-2022-0011

з) със заповеди на кмета на общината[885] е определена комисия за извършване на подбор на кандидатите и участниците, разглеждане и оценка на офертите;

и) действията на комисията са документирани в протоколи[886], в съответствие с изискването на чл. 181, ал. 4 от ЗОП;

й) протоколите на комисията, протокола до възложителя и решението за избор на изпълнител[887] са публикувани в платформата ЦАИС ЕОП, като участниците са уведомени за резултатите от разглеждане на офертите със съобщения до личния им профил, в съответствие с чл. 39а, ал.4, т. 7 от ЗОП и чл. 9к, ал. 2 от ППЗОП;

к) договорите за обществена поръчка[888] са сключени след влизането в сила на решението за определяне на изпълнител и след изтичането на 14 дни от уведомяването на заинтересованите участници за решението за определяне на изпълнител съгласно чл. 112, ал. 6 от ЗОП;

л) с класирания на първо място участник са сключени договори за обществена поръчка, като при подписване на договора от изпълнителя са представени/изискани са служебно от възложителя изискуемите документи, регламентирани в чл. 112, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107 от 2020 г.).

3.2.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка** относно:

3.2.2.1. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Доставка на съдове за събиране на битови отпадъци за нуждите на Община Кричим, разделена в две обособени позиции, както следва: Обособена позиция №1: „Доставка на специализирани пластмасови контейнери за разделно събрани биоразградими отпадъци с обем минимум 1100l“ ; Обособена позиция №2: „Доставка на метални контейнери за смесени битови отпадъци с обем минимум 1100 l , метална кофа за битови отпадъци с обем минимум 110 l и метални колела“ (УНП 00332-2022-0006***)

3.2.2.1.1. По информация на кмета на общината определяне на прогнозната стойност е извършено по цени на идентични стоки, налични на интернет - страниците на производители и доставчици към момента на възлагане на поръчката, както и достигнатите цени при провеждане на процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет „Доставка на съдове за събиране на отпадъци за нуждите на Община Кричим“ (УНП 00332-2021-0011).

В досието на обществената поръчка не се съдържа информация за определяне на прогнозната стойност, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП.

---

[885] Заповеди №№ РД-02-09-189 от 14.07.2022 г., РД-02-09-192 от 21.07.2022 г., РД-02-203 от 02.08.2022 г., РД-02-302 от 20.10.2022 г., РД-02-09- 307 от 25.10.2022 г. РД-02-09-53 от 21.02.2023 г.; РД-02-09-58 от 23.02.2023 г.; РД-02-09-104 от 04.04.2023 г.; РД-02-09-181 от 27.06.2023 г.

[886] Протоколи №№ 1 от 30.09.2022 г., 2 от 25.10.2022 г., 3 от 28.10.2022 г., Протокол по чл. 181, ал.4 от ЗОП от 28.10.2022 г.; Протоколи №№ 1 от 24.08.2022 г., 2 от 09.09.2022 г., 3 от 14.09.2022 г., Протокол по чл. 181, ал. 4 от ЗОП от 14.09.2022 г.; Протоколи №№ 1 от 2.08.2022 г., 2 от 04.08.2022 г., 3 от 05.08.2022 г., Протокол по чл. 181, ал. 4 от ЗОП от 08.08.2022 г.; Протоколи №№ 1 от 21.10.2022 г., 2 от 25.10.2022 г., 3 от 27.10.2022 г., Протокол по чл. 181, ал. 4 от ЗОП от 28.10.2022 г.; Протоколи №№ 1 от 07.11.2022 г., 2 от 21.11.2022 г., 3 от 29.11.2022 г., 4 от 12.12.2022 г., Протокол по чл. 181, ал. 4 от ЗОП от 13.12.2022 г.; Протоколи №№ 1 от 21.02.2023 г., 2 от 15.03.2023 г. 3 от 22.03.2023 г., Протокол по чл. 181, ал. 4 от ЗОП от 23.03.2023 г.; Протоколи №№ 1 от 23.02.2023 г., 2 от 02.03.2023 г. и 3 от 07.03.2023 г., Протокол по чл. 181, ал. 4 от ЗОП от 17.03.2023 г.; Протоколи №№ 1 от 04.04.2023 г., 2 от 05.04.2023 г. и 3 от 07.04.2023 г. Протокол по чл. 181, ал. 4 от ЗОП от 07.04.2023 г.; Протоколи №№ 1 от 27.06.2023 г., 2 от 11.07.2023 г. и 3 от 27.07.2023 г., Протокол по чл. 181, ал. 4 от ЗОП от 28.07.2023 г.

[887] Решения №№ РД-02-09-319 от 28.10.2022 г.; РД-02-09-251 от 15.09.2022 г.; РД-02-09-208 от 09.08.2022 г,; РД-02-09-317 от 28.10.2022 г.; РД-02-09-373 от 15.12.2022 г.; РД-02-09-92 от 23.03.2023 г.; РД-02-09-88 от 17.03.2023 г.; РД-02-09-114 от 07.04.2023 г.; РД-02-09-217 от 28.07.2023 г.

[888] Договори №№ РД-02-21-237 и РД-02-21-238 от 17.11.2022 г., РД-02-21-202 от 14.10.2022 г., РД-02-21-184 от 01.09.2022 г., РД-02-21-235 от 14.10.2022 г., РД-02-21-56 от 20.01.2023 г., РД-02-21-94 от 12.04.2023 г.; РД-02-21-95 от 18.04.2023 г.; РД-02-21-97 от 24.04.2023 г. и РД-02-21-149 от 28.08.2023 г.

Директорът на дирекция УТГРМДТХД не е изготвил докладна записка с посочване на прогнозната стойност, в несъответствие с чл. 20 от ВПУЦОП [889].

3.2.2.1.2. Съгласно чл. 178, ал. 1 от ЗОП, за оповестяване откриването на процедура публично състезание възложителят публикува обявление за обществена поръчка, което съдържа най-малко информацията по приложение № 19., т. 5 от което включва и изисквания към личното състояние на участниците.

В документацията са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП и специфични основания за отстраняване: наличие на свързаност по смисъла на § 2, т. 44 от ДР на ЗОП между кандидати/участници в конкретна процедура (чл. 107, т. 4 от ЗОП), наличие на обстоятелство по чл. 3, т. 8 от ЗИФОДРЮПДРКЛДС и по чл. 69 от ЗПКОНПИ и незадължителни основания за отстраняване по чл. 55, ал. 1, т. 1, 3, 4, 5 от ЗОП.

В обявлението не са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП и специфичните национални основания за отстраняване. В обявлението не са посочени обстоятелствата по чл. 55, ал. 1 от ЗОП, в несъответствие с чл. 55, ал. 2 от ЗОП.

Обявлението не съдържа изискуемата информация съгласно Приложение № 19 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП[890].

3.2.2.1.3. Съгласно чл. 55, ал. 4 от ЗОП, когато възложителят е поставил изискване за липса на обстоятелства по чл. 55, ал. 1, т. 1 от ЗОП, той има право да не отстрани от процедурата кандидат или участник на посоченото основание, ако се докаже, че същият не е преустановил дейността си и е в състояние да изпълни поръчката съгласно приложимите национални правила за продължаване на стопанската дейност в държавата, в която е установен. Тази възможност се посочва в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата.

В Раздел V, т.3.7. от документацията, е определено, че възложителят няма да отстрани от процедурата участник на посоченото основание, ако се докаже, че същият не е преустановил дейността си и е в състояние да изпълни поръчката съгласно приложимите национални правила за продължаване на стопанската дейност в държавата, в която е установен, но това обстоятелство не е посочено в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, в несъответствие с чл. 55, ал. 4 от ЗОП[891].

3.2.2.1.4. Критерий за възлагане е по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП е "оптимално съотношение качество/цена" с показатели - предложен срок за изпълнение на доставката след писмена заявка и цена.

Съгласно чл. 70, ал. 6, предложение три от ЗОП , когато показателят за оценка е свързан със срок, включително за гаранционната поддръжка, възложителят определя минимални и/или максимални граници, като отчита необходимото време за изпълнение на поръчката съобразно нейната сложност и изискванията на приложимите нормативни актове.

Възложителят не е посочил минимални и/или максимални граници на показател за възлагане предложен срок за изпълнение на доставката след писмена заявка, в несъответствие с чл. 70, ал. 6 от ЗОП, с което не се създават условия за предлагане и оценка на реалистични срокове от участниците[892].

Възлагането на обществената поръчка е в нечастично съответствие с изискванията на правната рамка.

3.2.2.2. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***Строителство на обект: „Аварийно почистване река Въча от натлак, храстовидна и дървесна растителност в урбанизираната територия на гр. Кричим, община Кричим, област Пловдив" (УНП 00332-2022-0007***)

[889] Одитни доказателства №№ IV-23, IV-28 и IV-29
[890] Одитни доказателства №№ IV-32 и IV-41
[891] Одитно доказателство №№ IV-32 и IV-41
[892] Одитни доказателства №№ IV-32 и IV-41

3.2.2.2.1. Директорът на дирекция УТГРМДТХД не е изготвил докладна записка с посочване на прогнозната стойност, в несъответствие с чл. 20 от ВПУЦОП, с което не е осъществил контрол върху изготвената прогнозна стойност[893].

3.2.2.2.2. В документацията са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП и специфични основания за отстраняване: наличие на обстоятелство по чл. 3, т. 8 от ЗИФОДРЮПДРКЛДС, не са посочени следните обстоятелства: наличие на свързаност по смисъла на § 2, т. 44 от ДР на ЗОП между кандидати/участници в конкретна процедура (чл. 107, т. 4 от ЗОП) и по чл. 69 от ЗПКОНПИ.

В документацията са посочени незадължителни основания за отстраняване по чл. 55, ал. 1 от ЗОП. В обявлението не са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП и специфичните национални основания за отстраняване. В обявлението не са посочени обстоятелствата по чл. 55, ал. 1 от ЗОП, в несъответствие с чл. 55, ал. 2 от ЗОП.

Обявлението не съдържа изискуемата информация съгласно Приложение № 19 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП[894].

3.2.2.2.3. В Глава II, Раздел II, т. 8 от документацията е определено, че възложителят няма да отстрани от процедурата участник на основание чл. 55, ал.1, т. 1 от ЗОП, ако се докаже, че същият не е преустановил дейността си и е в състояние да изпълни поръчката съгласно приложимите национални правила за продължаване на стопанската дейност в държавата, в която е установен, но това обстоятелство не е посочено в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, в несъответствие с чл. 55, ал. 4 от ЗОП[895].

3.2.2.2.4. Съгласно чл. 111, ал. 4 от ЗОП предвидените гаранции и техният процент се посочват в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, в поканата за потвърждаване на интерес, в поканата за участие в преговори или в обявата.

В Глава VI, Раздел I от документацията е посочено, че в съответствие с чл. 111 от ЗОП участникът, определен за изпълнител на поръчката, следва да представи на Възложителя гаранция, обезпечаваща изпълнението на договора за обществена поръчка в размер на 1 (едно) на сто от стойността на договора със срок на валидност до пълното изпълнение на всички дейности, предмет на обществената поръчка, но не по-рано от 30 календарни дни от изтичането на крайния договорен срок за изпълнение на дейностите.

В обявлението за обществена поръчка не е посочено изискването на възложителя за представяне на гаранция, в несъответствие с чл. 111, ал. 4 от ЗОП[896].

Възлагането на обществената поръчка е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.2.2.3. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Изпълнение на строително-монтажни работи (СМР) на обект: Обособяване на ПИ 39921.4.71 по кадастрална карта на гр. Кричим с функционално предназначение - „Гробищен парк“ (УНП 00332-2022-0008)***

3.2.2.3.1. Директорът на дирекция УТГРМДТХД не е изготвил докладна записка с посочване на прогнозната стойност, в несъответствие с чл. 20 от ВПУЦОП, с което не е осъществил контрол върху изготвената прогнозна стойност[897].

3.2.2.3.2. В документацията са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП, специфични основания за отстраняване: наличие на обстоятелство по чл. 3, т. 8 от ЗИФОДРЮПДРКЛДС, наличие на свързаност по смисъла на § 2, т. 44 от ДР на ЗОП между кандидати/участници в конкретна процедура (чл. 107, т. 4 от ЗОП) и по чл. 69 от ЗПКОНПИ и незадължителни основания за отстраняване по чл. 55, ал.1, т.т. 1, 3,4, от ЗОП.

---

[893] Одитни доказателства №№ IV-23, IV-28 и IV-29
[894] Одитни доказателства №№ IV-33 и IV-42
[895] Одитни доказателства №№ IV-33 и IV-42
[896] Одитни доказателства №№ IV-33 и IV-42
[897] Одитни доказателства №№ IV-23, IV-28 и IV-29

В обявлението не са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП и специфичните национални основания за отстраняване. В обявлението не са посочени обстоятелствата за отстраняване по чл. 55, ал. 1 от ЗОП, в несъответствие с чл. 55, ал. 2 от ЗОП.

Обявлението не съдържа изискуемата информация съгласно Приложение № 19 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП[898];

3.2.2.3.3. Съгласно чл. 111, ал. 10 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.), когато договорът за обществена поръчка се изпълнява на етапи, възложителят включва в проекта на договор клауза за частично освобождаване на гаранциите съответно на изпълнената част от предмета на обществената поръчка.

В проекта на договор е предвидено изпълнение на етапи, без да е включена в проекта на договора клауза за частично освобождаване на гаранцията, съответно на изпълнената част от предмета на обществената поръчка, в несъответствие с чл. 111, ал. 10 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.).

Поради неефективен контрол от директора на дирекция УТГРМДТХД при изготвяне на документация за обществената поръчка, проектът на договор е изготвен в несъответствие с чл. 111, ал. 10 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.). Съгласно чл. 10, ал. 1 от договора, преди сключване на договора е представена гаранция в размер на 3 на сто от стойността на целия договор[899].

Възлагането на обществената поръчка е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.2.2.4. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Изработване на работен проект за обект: „Строителство и реконструкция на нови и съществуващи улици и тротоари на територията на град Кричим“ (УНП 00332-2022-0010)***

3.2.2.4.1. По информация на кмета на общината прогнозната стойност на обществената поръчка е определена въз основа на стойността на достигнати цени в процедури със сходен предмет и обем, проведени от други възложители през 2022 г., при съобразяване с изискванията посочени в Условията за кандидатстване по процедура „Улици“ по под мярка 7.2. от Програмата за развитие на селските райони 2014-2020 г., а именно стойността на изготвянето на работен проект да не надвишава 5 % от стойността на СМР и стойността на авторския надзор да не надвишава 1 % от стойността на СМР.

В досието на обществената поръчка не се съдържа информация за определяне на прогнозната стойност, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП.

Директорът на дирекция УТГРМДТХД не е изготвил докладна записка с посочване на прогнозната стойност, в несъответствие с чл.20 от ВПУЦОП[900].

3.2.2.4.2. В документацията са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП, специфични основания за отстраняване: наличие на обстоятелство по чл. 3, т. 8 от ЗИФОДРЮПДРКЛДС, наличие на свързаност по смисъла на § 2, т. 44 от ДР на ЗОП между кандидати/участници в конкретна процедура (чл. 107, т. 4 от ЗОП) и по чл. 69 от ЗПКОНПИ и незадължителни основания за отстраняване по чл. 55, ал.1, т. 1, 3,4, от ЗОП.

В обявлението не са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП и специфичните национални основания за отстраняване. В обявлението не са посочени обстоятелствата за отстраняване по чл. 55, ал. 1 от ЗОП, в несъответствие с чл. 55, ал. 2 от ЗОП.

---

[898] Одитни доказателства №№ IV-34 и IV-43

[899] Одитни доказателства №№ IV-34 и IV-43

[900] Одитни доказателства №№ IV-23, IV-28 и IV-29;

Обявлението не съдържа изискуемата информация съгласно Приложение № 19 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП[901] .

3.2.2.4.3. Съгласно чл. 2, ал. 2 от ЗОП при възлагането на обществени поръчки възложителите нямат право да ограничават конкуренцията чрез включване на условия или изисквания, които дават необосновано предимство или необосновано ограничават участието на стопански субекти в обществените поръчки и които не са съобразени с предмета, стойността, сложността, количеството или обема на обществената поръчка.

С Раздел VI от Решение № F280087 от 29.09.2022 г. г. за откриване на обществената поръчка възложителят е одобрил обявлението за оповестяване откриването на процедурата и документацията за обществената поръчка. Обект на обществената поръчка е предоставяне на услуги по чл. 3, ал. 1, т. 3 от ЗОП, прогнозната ѝ стойност, посочена в т. IV.8 от решението за нейното откриване, е 106 681 лв. (без ДДС).

В Раздел 3. Изисквания към участниците, т. 3.4. Специфични основания за изключване, т. 3.4.7. Обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г. относно ограничителните мерки с оглед на действията на Русия, дестабилизиращи положението в Украйна (Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.) от Документация за участие в обществената поръчка възложителят е посочил, че основание за отстраняване на участник е наличието на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. При подаване на оферта участникът декларира липсата или наличието на специфичните/национални основания за изключване, чрез попълване на Част III, раздел Г „Други основания за изключване, които могат да бъдат предвидени в националното законодателство на възлагащия орган или възложителя на държава членка“ от Единен европейски документ за обществени поръчки (ЕЕДОП)“.

Съгласно чл. 5к параграф 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. се забранява възлагането или продължаването на изпълнението на всякакви договори за обществени поръчки, попадащи в обхвата на директивите за обществени поръчки, на или със:

а) руски гражданин, пребиваващо в Русия физическо лице или юридическо лице, образувание или орган, установени в Русия;

б) юридическо лице, образувание или орган, повече от 50 % от правото на собственост в което е пряко или непряко притежавано от образувание, посочено в буква а) от настоящия параграф; или

в) физическо или юридическо лице, образувание или орган, действащ(о) от името или по указание на образувание, посочено в буква а) или б) от настоящия параграф, включително, когато те представляват повече от 10 % от стойността на поръчката, на или със подизпълнители, доставчици или образувания, чийто капацитет се използва по смисъла на директивите за обществените поръчки.

Ограниченията за участие в обществени поръчки, предвидени в чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г., се прилагат само за обществени поръчки, чиито прогнозни стойности попадат в обхвата на приложимата за съответния вид възложител европейска директива. По отношение на публичните възложители е приложима Директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26 февруари 2014 година за обществените поръчки и за отмяна на Директива 2004/18/ЕО.

При транспонирането на Директива 2014/24/ЕС в ЗОП (обн. ДВ, бр. 13 от 2016 г.) освен принципите и изискванията на цитираната директива, българският законодател е въвел и национални правила за възлагане на обществени поръчки на ниски стойности, съобразени с основните принципи на възлагане, установени в директивите в тази област.

Директива 2014/24/ЕС установява правила за процедурите за обществени поръчки, провеждани от възлагащи органи, във връзка с договорите за обществени поръчки и

[901] Одитни доказателства №№ IV-35 и IV-44

конкурсите за проект, чиято прогнозна стойност не е под праговете, предвидени в Член 4. (чл. 1, параграф 1 от Директивата).

Съгласно Член 4, б. „в“ от Директива 2014/24/ЕС, същата се прилага за обществени поръчки за доставки и услуги, които се възлагат от нецентрални възлагащи органи, чиято прогнозна стойност без данък върху добавената стойност (ДДС) е по-голяма или равна на 207 000 EUR.

През 2022 г. стойностите на европейските прагове за обществени поръчки, приложими за публични възложители, какъвто е кметът на община съгласно чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП, са определени с Делегиран Регламент (ЕС) 2021/1952 на Комисията от 10 ноември 2021 година за изменение на Директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета по отношение на праговете за обществени поръчки за доставки, услуги и строителство и за конкурси за проект, като при услуги, които се възлагат от нецентрални възлагащи органи прагът, над който е приложим чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., е 215 000 евро, който съгласно Съобщение на Европейската Комисия от 11.11.2021 г. относно съответни стойности на праговете, посочени в директиви 2014/23/ЕС, 2014/24/ЕС, 2014/25/ЕС и 2009/81/ЕО на Европейския парламент и на Съвета се равнява на 420 497 лв.

Разпоредбите, относно праговите стойности, определени в чл. 4 от Директива 2014/24/ЕС, са транспонирани в чл. 20, ал. 1 от ЗОП. Съгласно чл. 20, ал. 1, т. 1, буква „б“ от ЗОП (ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 01.01.2020 г.), процедурите по чл. 18, ал. 1, т. 1 - 11 се прилагат, когато публични възложители (кметът на община е публичен възложител по чл.5, ал. 2, т. 9 от ЗОП), както и техни обединения възлагат обществени поръчки за доставки и услуги с прогнозна стойност, по-голяма или равна на 271 000 лв. без ДДС.

В конкретния случай възложителят е провел възлагане на обществена поръчка чрез „публично състезание” по чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП, за което са приложими националните правила по Глава двадесет и пета от закона, при стойностните прагове по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г., в сила от 15.04.2016 г.).

Предвид прогнозната стойност на обществената поръчка – 106 681 лв. (без ДДС) поставеното изискване към участниците в процедурата за липса на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г. е неприложимо за конкретната процедура, се явява прекомерно спрямо участниците и е в нарушение на чл. 2, ал. 2 от ЗОП (обн. ДВ, бр. 13 от 2016 г.) във връзка с чл. 177 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г.)[902].

Ограничението е довело до нарушаване принципите на свободна и лоялна конкуренция, равнопоставеност и недопускане на дискриминация предвид несъмнено разубеждаващото му въздействие и възпрепятстване от участие на тези потенциални участници, които отговарят на другите поставени от възложителя изисквания и могат да изпълнят предмета на обществената поръчка, но за които са налице обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.

Възлагането на обществената поръчка е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.2.2.5. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Доставка на нетна активна електрическа енергия - ниско напрежение по свободно договорени цени и избор на координатор на балансираща група за обекти на община Кричим“ (УНП 00332-2022-0011***)

3.2.2.5.1. По информация на кмета на общината прогнозната стойност е определена на база потреблението на Община Кричим за предходните 12 месеца. Освен цената на доставката на нетната активна електрическа енергия в прогнозната стойност са включени и нормативно определените такси и дължимия акциз, както и регулаторно определените цени

[902] Одитни доказателства №№ IV-35, IV-44 и IV-45

за пренос и достъп през/до електроразпределителните мрежи, за пренос и достъп през/до електропреносната мрежа, както и други регулируеми цени.

В досието на обществената поръчка не се съдържа информация за определяне на прогнозната стойност, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП.

Директорът на дирекция УТГРМДТХД не е изготвил докладна записка с посочване на прогнозната стойност, в несъответствие с чл.20 от ВПУЦОП[903].

3.2.2.5.2. В документацията са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП , специфични основания за отстраняване: наличие на обстоятелство по чл. 3, т. 8 от ЗИФОДРЮПДРКЛДС, наличие на свързаност по смисъла на § 2, т. 44 от ДР на ЗОП между кандидати/участници в конкретна процедура (чл. 107, т. 4 от ЗОП), чл. 69 от ЗПКОНПИ и незадължителни основания за отстраняване по чл. 55, ал.1, т. 1, 3,4, от ЗОП.

В обявлението не са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП и специфичните национални основания за отстраняване. В обявлението не са посочени обстоятелствата за отстраняване по чл. 55, ал. 1 от ЗОП, в несъответствие с чл. 55, ал. 2 от ЗОП.

Обявлението не съдържа изискуемата информация съгласно Приложение № 19 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП[904].

3.2.2.5.3. С Раздел VI от Решение F278429 от 30.09.2022 г. за откриване на обществената поръчка възложителят е одобрил обявлението за оповестяване откриването на процедурата и документацията за обществената поръчка.

Обект на обществената поръчка е доставка на стоки по чл. 3, ал. 1, т. 2 от ЗОП, прогнозната ѝ стойност, посочена в т. IV.8 от решението за нейното откриване, е 270 000 лв. (без ДДС) и попада в стойностния праг на чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г.), при който възложителите следва да прилагат процедура по чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП.

В Раздел 3. Изисквания към участниците, т. 3.4. Специфични основания за изключване, т. 3.5.7. Обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г. от Документация за участие в обществената поръчка възложителят е посочил, че основание за отстраняване на участник е наличието на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г. При подаване на оферта участникът декларира липсата или наличието на специфичните/национални основания за изключване, чрез попълване на Част III, раздел Г „Други основания за изключване, които могат да бъдат предвидени в националното законодателство на възлагащия орган или възложителя на държава членка“ от ЕЕДОП.

През 2022 г. стойностите на европейските прагове за обществени поръчки, приложими за публични възложители, какъвто е кметът на община съгласно чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП, са определени с Делегиран Регламент (ЕС) 2021/1952 на Комисията от 10 ноември 2021 година за изменение на Директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета по отношение на праговете за обществени поръчки за доставки, услуги и строителство и за конкурси за проект, като при доставки на стоки, които се възлагат от нецентрални възлагащи органи прагът, над който е приложим чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., е 215 000 евро, който съгласно Съобщение на Европейската Комисия от 11.11.2021 г. относно съответни стойности на праговете, посочени в директиви 2014/23/ЕС, 2014/24/ЕС, 2014/25/ЕС и 2009/81/ЕО на Европейския парламент и на Съвета се равнява на 420 497 лв.

---

[903] Одитни доказателства №№ IV-23, IV-28 и IV-29

[904] Одитни доказателства №№ IV-36 и IV-46

Разпоредбите, относно праговите стойности, определени в чл. 4 от Директива 2014/24/ЕС, са транспонирани в чл. 20, ал. 1 от ЗОП. Съгласно чл. 20, ал. 1, т. 1, буква „б“ от ЗОП (ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 01.01.2020 г.), процедурите по чл. 18, ал. 1, т. 1 - 11 се прилагат, когато публични възложители (кметът на община е публичен възложител по чл.5, ал. 2, т. 9 от ЗОП), както и техни обединения възлагат обществени поръчки за доставки и услуги с прогнозна стойност, по-голяма или равна на 271 000 лв. без ДДС.

В конкретния случай възложителят е провел възлагане на обществена поръчка чрез „публично състезание” по чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП, за което са приложими националните правила по Глава двадесет и пета от закона, при стойностните прагове по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г., в сила от 15.04.2016 г.).

Предвид прогнозната стойност на обществената поръчка - 270 000 лв. (без ДДС) поставеното изискване към участниците в процедурата за липса на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г. е неприложимо за конкретната процедура, явява се прекомерно спрямо участниците и е в нарушение на чл. 2, ал. 2 от ЗОП във връзка с чл. 177 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г., в сила от15.04.2016 г.)[905].

Ограничението е довело до нарушаване принципите на свободна и лоялна конкуренция, равнопоставеност и недопускане на дискриминация предвид несъмнено разубеждаващото му въздействие и възпрепятстване от участие на тези потенциални участници, които отговарят на другите поставени от възложителя изисквания и могат да изпълнят предмета на обществената поръчка, но за които са налице обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.

3.2.2.5.4. Двама от участниците не са декларирали изпълнение на всички критерии за подбор, съгласно условията на възложителя[906].

Като критерий „Технически и професионални възможности“ възложителят е поставил изискване участниците да притежават внедрена система за управление на качеството по стандарт EN ISO 9001:2015 или еквивалент, с обхват, включващ търговия с електрическа енергия и координатор на балансираща група, което се декларира в Част IV „Критерии за подбор“, раздел В „Технически и професионални способности“ на ЕЕДОП, като се посочва информация за уеб адрес (линк), орган или служба, издаващи документа, точно позоваване на документа (номер, обхват, срок на валидност).

Един от участниците е посочил в ЕЕДОП положителен отговор за притежаван сертификат, без да посочи информация за уеб адрес (линк), орган или служба, издаващи документа, точно позоваване на документа (номер, обхват, срок на валидност), в несъответствие с изискванията на възложителя[907].

Друг участник е посочил, че е в процедура по издаване на сертификат, като е представил удостоверение от 21.10.2023 г., че фирмата е стартирала процедура по издаване на сертификат, за което има сключен договор[908].

В ЕЕДОП на участниците в Част IV Критерии за подбор, буква В „Технически и професионални способности“, е посочено, че информация относно изисквания сертификат не е достъпна безплатно за органите от база данни в държава – членка на ЕС, поради което възложителят не може да приложи чл. 67, ал. 8 от ЗОП съгласно който не може да изисква документи, до които има достъп по служебен път или чрез публичен регистър, или могат да бъдат осигурени чрез пряк и безплатен достъп до националните бази данни на държавите членки.

---

[905] Одитни доказателства №№ IV-36, IV-46 и IV-47

[906] Одитни доказателства №№ IV-36 и IV-46

[907] Одитни доказателства №№ IV-36 и IV-46

[908] Договор за сертификация № 5235-А от 21.10.2023 г.

Съгласно чл. 54, ал. 8 от ППЗОП, когато установи липса, непълнота или несъответствие на информацията, включително нередовност или фактическа грешка, или несъответствие с изискванията към личното състояние или критериите за подбор, комисията ги посочва в протокола по ал. 7 и изпраща протокола на всички кандидати или участници.

Комисията не е установила посочените липси и непълноти в протокол, в несъответствие с чл. 54, ал. 8 от ППЗОП и не е извършила действията по чл. 54, ал. 9 от ППЗОП, като на участниците не е предоставен срок до 5 работни дни за представяне на нов ЕЕДОП и/или документи, съдържащи променена и/или допълваща информация.

Офертата на участника, който не притежава валиден сертификат при подаването на офертата, не отговаря на предварително обявените условия за изпълнение на поръчката и е следвало да бъде отстранен на основание чл. 107, т. 1 от ЗОП[909]. Участникът не е определен за изпълнител на обществената поръчка.

Възлагането на обществената поръчка е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

3.2.2.6. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Доставка на метални кофи за битови отпадъци с обем минимум 110 лтр. за нуждите на Община Кричим“ (УНП 00332-2023-0001)***

3.2.2.6.1. По информация на кмета на общината при определяне на прогнозната стойност са взети предвид цените на идентични стоки, налични на сайтовете на производители и доставчици, както и достигнати цени при възлагане на обществена поръчка с идентичен предмет (УНП 00332-2022-0006).

Досието на проверената обществена поръчка не съдържа информация на възложителя за определена от него прогнозна, в несъответствие с чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП.

Директорът на дирекция УТГРМДТХД не е изготвил докладна записка с посочване на прогнозната стойност на обществената поръчка в несъответствие с чл. 20 от ВПУЦОП[910].

3.2.2.6.2. В раздел V, т. 3 от документацията за възлагане на обществената поръчка са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП , специфични основания за отстраняване: наличие на обстоятелство по чл. 3, т. 8 от ЗИФОДРЮПДРКЛДС, наличие на свързаност по смисъла на § 2, т. 44 от ДР на ЗОП между кандидати/участници в конкретна процедура (чл. 107, т. 4 от ЗОП), чл. 69 от ЗПКОНПИ и незадължителни основания за отстраняване по чл. 55, ал.1, т. 1, 3,4, от ЗОП.

В обявлението не са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП и специфичните национални основания за отстраняване. В обявлението не са посочени обстоятелствата за отстраняване по чл. 55, ал. 1 от ЗОП, в несъответствие с чл. 55, ал. 2 от ЗОП.

Обявлението не съдържа изискуемата информация съгласно Приложение № 19 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП[911].

3.2.2.6.3. В Раздел V от документацията, е определено, че възложителят няма да отстрани от процедурата участник на посоченото в т. 3.7. основание, ако се докаже, че същият не е преустановил дейността си и е в състояние да изпълни поръчката съгласно приложимите национални правила за продължаване на стопанската дейност в държавата, в която е установен, но това обстоятелство не е посочено в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, в несъответствие с чл. 55, ал. 4 от ЗОП[912].

Възлагането на обществената поръчка е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

---

[909] Одитни доказателства №№ IV-36 и IV-46

[910] Одитни доказателства №№ IV-23 , IV-28 и IV-29

[911] Одитни доказателства №№ IV-37 и IV- 48

[912] Одитни доказателства №№ IV-37 и IV-48

3.2.2.7. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Доставка на хранителни продукти за нуждите на Детска кухня, Домашен социален патронаж, финансирани от бюджета на община Кричим и Осигуряване на топъл обяд от Агенция за социално подпомагане по Програма за храни и основно материално подпомагане 2021- 2027 г., съфинансирана от Европейски социален фонд плюс, процедура BG05SFPR003-1.001 „Топъл обяд", разпределени в пет групи"*** **(УНП 00332-2023-0002)**

3.2.2.7.1. Директорът на дирекция УТГРМДТХД не е изготвил докладна записка с посочване на прогнозната стойност на обществената поръчка, в несъответствие с чл. 20 от ВПУЦОП, с което не е осъществил контрол върху определената прогнозна стойност[913].

3.2.2.7.2. В раздел IV – Изисквания към участниците, от документацията за възлагане на обществената поръчка за възлагане на обществената поръчка са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП , специфични основания за отстраняване: наличие на обстоятелство по чл. 3, т. 8 от ЗИФОДРЮПДРКЛДС, наличие на свързаност по смисъла на § 2, т. 44 от ДР на ЗОП между кандидати/участници в конкретна процедура (чл. 107, т. 4 от ЗОП), чл. 69 от ЗПКОНПИ и незадължителни основания за отстраняване по чл. 55, ал.1, т. 1, 3,4, от ЗОП.

В обявлението не са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП и специфичните национални основания за отстраняване. В обявлението не са посочени обстоятелствата за отстраняване по чл. 55, ал. 1 от ЗОП, в несъответствие с чл. 55, ал. 2 от ЗОП.

Обявлението не съдържа изискуемата информация съгласно Приложение № 19 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП[914].

3.2.2.7.3. Съгласно чл. 59, ал. 5 от ЗОП, възложителите посочват критериите за подбор и документите, чрез които се доказва изпълнението им, в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, или в поканата за потвърждаване на интерес, а при процедурите по чл. 18, ал. 1, т. 8, 9 и 13 – в поканата за участие в преговори. С критериите за подбор се определят минималните изисквания за допустимост. Съответните документи са посочени в документацията.

В обявлението за откриване на обществената поръчка не са посочени документите, чрез които се доказва изпълнението на критериите за подбор, в несъответствие с чл. 59, ал. 5 във връзка с чл. 64, ал. 1, т. 2 и т. 9 от ЗОП[915].

3.2.2.7.4. С Раздел VI от Решение № F326319/01.02.2023 г. за откриване на обществена поръчка е одобрено обявлението за оповестяване откриването на процедурата и документацията за обществената поръчка.

Обект на обществената поръчка са „доставка на стоки", по смисъла на чл. 3, ал. 1 т. 2 от ЗОП, а прогнозната ѝ стойност, посочена в т. IV.8 от решението за нейното откриване, е 180 000 лева без ДДС и попада в стойностния праг на чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 102 от 2019 г.), при който възложителите следва да прилагат реда за възлагане чрез публично състезание.

В раздел IV. „Изисквания към участниците", точка 5. „Специфични основания за изключване. Специфични национални основания за отстраняване, които не произтичат от чл. 57, §1 от Директива 2014/24/ЕС, а са предвидени само в националното законодателство и имат характер на национални основания за изключване", т. 5.7. Обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г. от Документация за участие в обществената поръчка възложителят е посочил, че основание за отстраняване на участник е наличието на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) №

---

[913] Одитни доказателства №№ IV-23 , IV-28 и IV-29

[914] Одитни доказателства № IV-38 и IV-49

[915] Одитни доказателства № IV-38 и IV-49

833/2014 г.. При подаване на оферта участникът декларира липсата или наличието на специфичните/ национални основания за изключване, чрез попълване на Част III, раздел Г „Други основания за изключване, които могат да бъдат предвидени в националното законодателство на възлагащия орган или възложителя на държава-членка“ от Единен европейски документ за обществени поръчки (ЕЕДОП)“.

Ограниченията за участие в обществени поръчки, предвидени в чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., се прилагат само за обществени поръчки, чиито прогнозни стойности попадат в обхвата на приложимата за съответния вид възложител европейска директива. По отношение на публичните възложители е приложима Директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26 февруари 2014 година за обществените поръчки и за отмяна на Директива 2004/18/ЕО.

При транспонирането на Директива 2014/24/ЕС в ЗОП (обн. ДВ, бр. 13 от 2016 г., в сила от 15.04.2016 г.) освен принципите и изискванията на цитираната директива, българският законодател е въвел и национални правила за възлагане на обществени поръчки на ниски стойности, съобразени с основните принципи на възлагане, установени в директивите в тази област.

Директива 2014/24/ЕС установява правила за процедурите за обществени поръчки, провеждани от възлагащи органи, във връзка с договорите за обществени поръчки и конкурсите за проект, чиято прогнозна стойност не е под праговете, предвидени в Член 4. (чл. 1, параграф 1 от Директивата).

Съгласно Член 4, б. „в“ от Директива 2014/24/ЕС, изменена с Делегиран Регламент (ЕС) 2021/1952 на Комисията от 10.11.2021 г., същата се прилага за обществени поръчки за доставки и услуги, чиято прогнозна стойност без данък върху добавената стойност (ДДС) е по-голяма или равна на 215 000 EUR.

През 2023 г. стойностите на европейските прагове за обществени поръчки, приложими за публични възложители, какъвто е кметът на община съгласно чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП, са определени с Делегиран Регламент (ЕС) 2021/1952 на Комисията от 10 ноември 2021 година за изменение на Директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета по отношение на праговете за обществени поръчки за доставки, услуги и строителство и за конкурси за проект, като при доставки прагът, над който е приложим чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., е 215 000 евро, който съгласно Съобщение на Европейската Комисия от 11.11.2021 г. относно съответни стойности на праговете, посочени в директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета се равнява на 420 497 лв.

Разпоредбите, относно праговите стойности, определени в чл. 4 от Директива 2014/24/ЕС, са транспонирани в чл. 20, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ бр. 102 от 2019 г.). Съгласно чл. 20, ал.1, т. 1, буква „б“ от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.), процедурите по чл. 18, ал. 2 се прилагат, когато публични възложители (кметът на община е публичен възложител по чл.5, ал. 2, т. 9 от ЗОП), както и техни обединения възлагат обществени поръчки за услуги и доставки с прогнозна стойност, по-голяма или равна на 271 000 лв. без ДДС.

В конкретния случай възложителят е провел процедура за възлагане на обществена поръчка на стойност по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ бр. 102 от 2019 г.) чрез публично състезание по реда чл.178 от ЗОП, за което са приложими националните правила по Глава двадесет и пета от закона.

Предвид прогнозната стойност на обществената поръчка - 180 000 лева без ДДС поставеното изискване към участниците в процедурата за липса на обстоятелствата по чл. 5к от (Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.) е неприложимо за конкретната процедура, явява се прекомерно спрямо

участниците и е в нарушение на чл. 2, ал. 2 във връзка с чл. 177 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г., в сила от15.04.2016 г.)[916].

Ограничението е довело до нарушаване принципите на свободна и лоялна конкуренция, равнопоставеност и недопускане на дискриминация предвид несъмнено разубеждаващото му въздействие и възпрепятстване от участие на тези потенциални участници, които отговарят на другите поставени от възложителя изисквания и могат да изпълнят предмета на обществената поръчка, но за които са налице обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.

3.2.2.7.5. В документацията е определено, че гаранцията, обезпечаваща изпълнението на договора е в размер на 3 % (три процента) от максимално допустимата стойност на договора без ДДС

Обявлението за обществената поръчка не съдържа информация за определената гаранция за изпълнение, в несъответствие с чл. 111, ал. 4 от ЗОП [917]

Възлагането на обществената поръчка е в частично съответствие с изискванията на правната рамка.

3.2.2.8. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Изработване на работни инвестиционни проекти за внедряване на мерки за енергийна ефективност и основен ремонт на сградата на НЧ Пробуда-1912 в гр. Кричим, вкл. осъществяване на авторски надзор по време на изпълнението“ (УНП 00332-2023-0003)***

3.2.2.8.1. По информация на кмета на общината при определяне на прогнозната стойност са взети предвид достигнати цени при провеждане на обществени поръчки със сходен предмет, сложността на обекта и разполагаемия финансов ресурс.

Досието на обществената поръчка не съдържа информация за определена прогнозна стойност, в несъответствие с чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП.

Директорът на дирекция УТГРМДТХД не е изготвил докладна записка с посочване на прогнозната стойност на обществената поръчка в несъответствие с чл. 20 от ВПУЦОП[918].

3.2.2.8.2. В раздел 3 от документацията са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП , специфични основания за отстраняване: наличие на обстоятелство по чл. 3, т. 8 от ЗИФОДРЮПДРКЛДС, наличие на свързаност по смисъла на § 2, т. 44 от ДР на ЗОП между кандидати/участници в конкретна процедура (чл. 107, т. 4 от ЗОП), чл. 69 от ЗПКОНПИ и незадължителни основания за отстраняване по чл. 55, ал.1, т. 1, 3,4, от ЗОП.

В обявлението не са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП и специфичните национални основания за отстраняване. В обявлението не са посочени обстоятелствата за отстраняване по чл. 55, ал. 1 от ЗОП, в несъответствие с чл. 55, ал. 2 от ЗОП.

Обявлението не съдържа изискуемата информация съгласно Приложение № 19 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП[919].

3.2.2.8.3. С Раздел VI от Решение № F344607/14.03.2023 г. за откриване на обществената поръчка възложителят е одобрил обявлението за оповестяване откриването на процедурата и документацията за обществената поръчка.

Обект на обществената поръчка е предоставяне на услуги, по смисъла на чл. 3, ал. 1 , т. 3 от ЗОП, а прогнозната ѝ стойност, посочена в т. IV.8 от решението за нейното откриване, е 130 000 лева без ДДС и попада в стойностния праг на чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП

---

[916] Одитни доказателства № IV-38, IV-49 и IV-50

[917] Одитни доказателства № IV-38 и IV-49

[918] Одитни доказателства №№ IV-23, IV-28 и IV-29

[919] Одитни доказателства № IV-39 и IV-51

(ред. ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г.), при който възложителите следва да прилагат процедура по чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП.

В раздел 3. „Изисквания към участниците“, точка 3. „Специфични основания за изключване. Специфични национални основания за отстраняване, които не произтичат от чл. 57, §1 от Директива 2014/24/ЕС, а са предвидени само в националното законодателство и имат характер на национални основания за изключване“, т. 3.4.7. Обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г. от Документация за участие в обществената поръчка възложителят е посочил, че основание за отстраняване на участник е наличието на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.. При подаване на оферта участникът декларира липсата или наличието на специфичните/ национални основани за изключване, чрез попълване на Част III, раздел Г „Други основания за изключване, които могат да бъдат предвидени в националното законодателство на възлагащия орган или възложителя на държава-членка“ от ЕЕДОП.

Ограниченията за участие в обществени поръчки, предвидени в чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., се прилагат само за обществени поръчки, чиито прогнозни стойности попадат в обхвата на приложимата за съответния вид възложител европейска директива. По отношение на публичните възложители е приложима Директива 2014/24/ес на Европейския парламент и на Съвета от 26 февруари 2014 година за обществените поръчки и за отмяна на Директива 2004/18/ЕО.

При транспонирането на Директива 2014/24/ЕС в ЗОП (обн. ДВ, бр. 13 от 2016 г.) освен принципите и изискванията на цитираната директива, българският законодател е въвел и национални правила за възлагане на обществени поръчки на ниски стойности, съобразени с основните принципи на възлагане, установени в директивите в тази област.

Директива 2014/24/ЕС установява правила за процедурите за обществени поръчки, провеждани от възлагащи органи, във връзка с договорите за обществени поръчки и конкурсите за проект, чиято прогнозна стойност не е под праговете, предвидени в Член 4. (чл. 1, параграф 1 от Директивата).

Съгласно Член 4, б. „в“ от Директива 2014/24/ЕС, изменена с Делегиран Регламент (ЕС) 2021/1952 на Комисията от 10.11.2021 г., същата се прилага за обществени поръчки за доставки и услуги, чиято прогнозна стойност без данък върху добавената стойност (ДДС) е по-голяма или равна на 215 000 EUR.

През 2023 г. стойностите на европейските прагове за обществени поръчки, приложими за публични възложители, какъвто е кметът на община съгласно чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП, са определени с Делегиран Регламент (ЕС) 2021/1952 на Комисията от 10 ноември 2021 година за изменение на Директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета по отношение на праговете за обществени поръчки за доставки, услуги и строителство и за конкурси за проект, като при услуги прагът, над който е приложим чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., е 215 000 евро, който съгласно Съобщение на Европейската Комисия от 11.11.2021 г. относно съответни стойности на праговете, посочени в директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета се равнява на 420 497 лв.

Разпоредбите, относно праговите стойности, определени в чл. 4 от Директива 2014/24/ЕС, са транспонирани в чл. 20, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ бр. 102 от 2019 г.). Съгласно чл. 20, ал.1, т. 1, буква „б“ от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.), процедурите по чл. 18, ал. 1, т. 1 - 11 се прилагат, когато публични възложители (кметът на община е публичен възложител по чл.5, ал. 2, т. 9 от ЗОП), както и техни обединения възлагат обществени поръчки за услуги и доставки с прогнозна стойност, по-голяма или равна на 271 000 лв. без ДДС.

В конкретния случай възложителят е провел процедура за възлагане на обществена поръчка на стойност по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ бр. 102 от 2019 г.) чрез публично

състезание по реда чл.178 от ЗОП, за което са приложими националните правила по Глава двадесет и пета от закона.

Предвид прогнозната стойност на обществената поръчка - 130 000 лева без ДДС поставеното изискване към участниците в процедурата за липса на обстоятелствата по чл. 5к от (Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.) е неприложимо за конкретната процедура, явява се прекомерно спрямо участниците и е в нарушение на чл. 2, ал. 2 във връзка с чл. 177 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г.)[920].

Ограничението е довело до нарушаване принципите на свободна и лоялна конкуренция, равнопоставеност и недопускане на дискриминация предвид несъмнено разубеждаващото му въздействие и възпрепятстване от участие на тези потенциални участници, които отговарят на другите поставени от възложителя изисквания и могат да изпълнят предмета на обществената поръчка, но за които са налице обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.

Възлагането на обществената поръчка е в частично съответствие с изискванията на правната рамка.

3.2.2.9. Обществена поръчка възложена чрез публично състезание с предмет: ***„Изготвяне на оценка за съответствие на инвестиционни проекти и осъществяване на строителен надзор по време на изпълнението на СМР за внедряване на мерки за енергийна ефективност и основен ремонт на сградата на НЧ "Пробуда-1912" в град Кричим“ (УНП 00332-2023-0004)***

3.2.2.9.1. По информация на кмета на общината при определяне на прогнозната стойност са взети предвид достигнати цени при провеждане на обществени поръчки със сходен предмет, сложността на обекта и разполагаемия финансов ресурс.

Досието на обществената поръчка не съдържа информация за определена прогнозна стойност, в несъответствие с чл. 121, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП.

Директорът на дирекция УТГРМДТХД не е изготвил докладна записка с посочване на прогнозната стойност на обществената поръчка, в несъответствие с чл. 20 от ВПУЦОП[921].

3.2.2.9.2. В т. 3 от документацията за възлагане на обществената поръчка са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП , специфични основания за отстраняване: наличие на обстоятелство по чл. 3, т. 8 от ЗИФОДРЮПДРКЛДС, наличие на свързаност по смисъла на § 2, т. 44 от ДР на ЗОП между кандидати/участници в конкретна процедура (чл. 107, т. 4 от ЗОП), чл. 69 от ЗПКОНПИ и незадължителни основания за отстраняване по чл. 55, ал.1, т. 1, 3,4, от ЗОП.

В обявлението не са посочени задължителните основания за отстраняване по чл. 54 от ЗОП и специфичните национални основания за отстраняване. В обявлението не са посочени обстоятелствата за отстраняване по чл. 55, ал. 1 от ЗОП, в несъответствие с чл. 55, ал. 2 от ЗОП.

Обявлението не съдържа изискуемата информация съгласно Приложение № 19 към чл. 178, ал. 1 от ЗОП[922].

3.2.2.9.3. С Раздел VI от Решение № F382439 от 02.06.2023 г. възложителят е одобрил обявлението за оповестяване откриването на процедурата и документацията за обществената поръчка.

Обект на обществената поръчка е предоставяне на услуги, по смисъла на чл. 3, ал. 1, т. 3 от ЗОП, а прогнозната ѝ стойност, посочена в т. IV.8 от решението за нейното

---

[920] Одитни доказателства №№ IV-39, IV-51 и IV-52
[921] Одитни доказателства №№ IV-23, IV-28 и IV-29
[922] Одитни доказателства № IV-40 и IV-53

откриване, е 82 000 лева без ДДС и попада в стойностния праг на чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г.), при който възложителите следва да прилагат процедура по чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП.

В раздел 3. „Изисквания към участниците“, точка 3.4. „Специфични основания за изключване. Специфични национални основания за отстраняване, които не произтичат от чл. 57, §1 от Директива 2014/24/ЕС, а са предвидени само в националното законодателство и имат характер на национални основания за изключване“, т. 3.4.7. Обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г. от Документация за участие в обществената поръчка възложителят е посочил, че основание за отстраняване на участник е наличието на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.. При подаване на оферта участникът декларира липсата или наличието на специфичните/ национални основания за изключване, чрез попълване на Част III, раздел Г „Други основания за изключване, които могат да бъдат предвидени в националното законодателство на възлагащия орган или възложителя на държава-членка“ от ЕЕДОП.

Ограниченията за участие в обществени поръчки, предвидени в чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., се прилагат само за обществени поръчки, чиито прогнозни стойности попадат в обхвата на приложимата за съответния вид възложител европейска директива. По отношение на публичните възложители е приложима Директива 2014/24/ес на Европейския парламент и на Съвета от 26 февруари 2014 година за обществените поръчки и за отмяна на Директива 2004/18/ЕО.

При транспонирането на Директива 2014/24/ЕС в ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) освен принципите и изискванията на цитираната директива, българският законодател е въвел и национални правила за възлагане на обществени поръчки на ниски стойности, съобразени с основните принципи на възлагане, установени в директивите в тази област.

Директива 2014/24/ЕС установява правила за процедурите за обществени поръчки, провеждани от възлагащи органи, във връзка с договорите за обществени поръчки и конкурсите за проект, чиято прогнозна стойност не е под праговете, предвидени в Член 4. (чл. 1, параграф 1 от Директивата).

Съгласно Член 4, б. „в“ от Директива 2014/24/ЕС, изменена с Делегиран Регламент (ЕС) 2021/1952 на Комисията от 10.11.2021 г., същата се прилага за обществени поръчки за доставки и услуги, чиято прогнозна стойност без данък върху добавената стойност (ДДС) е по-голяма или равна на 215 000 EUR.

През 2023 г. стойностите на европейските прагове за обществени поръчки, приложими за публични възложители, какъвто е кметът на община съгласно чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП, са определени с Делегиран Регламент (ЕС) 2021/1952 на Комисията от 10 ноември 2021 година за изменение на Директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета по отношение на праговете за обществени поръчки за доставки, услуги и строителство и за конкурси за проект, като при услуги прагът, над който е приложим чл. 5к, § 1 от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г., е 215 000 евро, който съгласно Съобщение на Европейската Комисия от 11.11.2021 г. относно съответни стойности на праговете, посочени в директива 2014/24/ЕС на Европейския парламент и на Съвета се равнява на 420 497 лв.

Разпоредбите, относно праговите стойности, определени в чл. 4 от Директива 2014/24/ЕС, са транспонирани в чл. 20, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ бр. 102 от 2019 г.). Съгласно чл. 20, ал.1, т. 1, буква „б“ от ЗОП (ред. ДВ, бр. 102/2019 г.), процедурите по чл. 18, ал. 1, т. 1 - 11 се прилагат, когато публични възложители (кметът на община е публичен възложител по чл.5, ал. 2, т. 9 от ЗОП), както и техни обединения възлагат обществени поръчки за услуги и доставки с прогнозна стойност, по-голяма или равна на 271 000 лв. без ДДС.

В конкретния случай възложителят е провел процедура за възлагане на обществена поръчка на стойност по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ бр. 102 от 2019 г.) чрез публично

състезание по реда чл.178 от ЗОП, за което са приложими националните правила по Глава двадесет и пета от закона.

Предвид прогнозната стойност на обществената поръчка - 82 000 лева без ДДС поставеното изискване към участниците в процедурата за липса на обстоятелствата по чл. 5к от (Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.) е неприложимо за конкретната процедура, явява се прекомерно спрямо участниците и е в нарушение на чл. 2, ал. 2 във връзка с чл. 177 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г.)[923].

Ограничението е довело до нарушаване принципите на свободна и лоялна конкуренция, равнопоставеност и недопускане на дискриминация предвид несъмнено разубеждаващото му въздействие и възпрепятстване от участие на тези потенциални участници, които отговарят на другите поставени от възложителя изисквания и могат да изпълнят предмета на обществената поръчка, но за които са налице обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576 на Съвета от 8 април 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 833/2014 г.

Възлагането на обществената поръчка е в частично съответствие с изискванията на правната рамка.

3.3. Възлагане на обществени поръчки чрез договаряне без предварително обявление по чл. 18, ал. 1, т. 8 от ЗОП

За изпълнение на одитните процедури не са формирани одитни извадки и при одита са проверени възложените двете обществени поръчки, възложени чрез договаряне без предварително обявление през одитирания период (2022 г. – 2 бр.):

а) обществена поръчка възложена чрез договаряне без предварително обявление по чл. 79, ал. 1, т. 7 от ЗОП с предмет: ***„Доставка чрез закупуване на горива за зареждане на моторните превозни средства, които са собственост на Община Кричим“ (УНП 00332-2022-0005***)[924]

Процедурата е открита с Решение № F224690 от 20.04.2022 г. на заместник-кмета на Община Кричим – оправомощено длъжностно лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[925] с прогнозна стойност 179 455 лв. без ДДС или 215 346 лв. с ДДС. Решението съдържа мотивите за приложимото основание по 79, ал. 1, т. 7 от ЗОП.

В резултат на проведената процедура на 17.05.2022 г. е сключен Борсов договор № РД-02-21-127 на стойност 185 942 без ДДС или 223 130, 40 лв. с ДДС[926];

б) обществена поръчка възложена чрез договаряне без предварително обявление по чл. 79, ал. 1, т. 7 от ЗОП с предмет: ***„Доставка на гориво за отопление (газьол) за нуждите на Община Кричим“ (УНП 00332-2022-0013***[927]

Процедурата е открита с Решение № F291007 от 27.10.2022 .г. на заместник-кмета на Община Кричим - оправомощено длъжностно лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП[928], с прогнозна стойност 30 000 лв. без ДДС или 36 000 лв. с ДДС. Решението съдържа мотивите за приложимото основание по чл. 79, ал. 1, т. 7 от ЗОП.

В резултат на проведената процедура на 11.11.2022 г. е сключен Борсов договор № РД-02-21-231 на стойност 28 507,20 лв. без ДДС или 34 208,64 лв. с ДДС[929].

3.3.1. При извършената проверка за съответствието на проведените процедури за възлагане на обществени поръчки с правната рамка е установено съответствие в следните аспекти:

---

[923] Одитни доказателства №№ IV-40, IV-53 и IV-54
[924] Одитно доказателство № IV-55
[925] Заповед № РД-02-09-11 от 11.01.2021 г. на кмета на Община Кричим
[926] Одитно доказателство № IV-55
[927] Одитно доказателство № IV-56
[928] Заповед № РД-02-09-11 от 11.01.2021 г. на кмета на Община Кричим
[929] Одитно доказателство № IV-56

а) в изпълнение на чл. 36, ал. 1, т. 1 и т. 8 от ЗОП възложителят е публикувал в РОП решения за откриване на процедурата и документация за обществената поръчка – спецификация;

Решението и документацията са публикувани едновременно в РОП и профила на купувача, в съответствие с чл. 19а, ал. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 29 от 2020 г.).

б) изборът на процедура е законосъобразен, тъй като предмет на поръчката е доставка на стока, която се търгува на стокова борса, съгласно списък, одобрен с акт на МС, по предложение на министъра на финансите, в съответствие с чл. 79, ал.1, т. 7 от ЗОП.

Технически спецификации са в съответствие с чл. 48 и чл. 49 от ЗОП;

в) в съответствие с чл. 111, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 86 от 2018 г.) е определена гаранция, обезпечаваща изпълнението на договора (до 5 на сто от стойността на договора);

г) при подписването на договорите крайният продавач е представил документите за удостоверяване на липса на основания за отстраняване по чл. 54, ал. 1 от ЗОП и декларация по чл. 54, ал.1, т. 7 от ЗОП;

д) обявление за възложена поръчка е изпратено за публикуване и публикувано в ОВ на ЕС и РОП в законоустановените срокове. Борсовите договори са публикувани в РОП и на профила на купувача в срока по чл. 19а, ал. 2, т. 5 от ППЗОП.

3.3.2. При извършената проверка са у**становени несъответствия с правната рамка** относно:

3.3.2.1. Обществена поръчка възложена чрез договаряне без предварително обявление по чл. 79, ал. 1, т. 7 от ЗОП с предмет: ***„Доставка чрез закупуване на горива за зареждане на моторните превозни средства, които са собственост на Община Кричим“ (УНП 00332-2022-0005)***

3.3.2.1.1. По информация на кмета на общината прогнозната стойност на обществената поръчка е определена на база потреблението на Община Кричим за предходните 12 месеца.

В досието на обществената поръчка не се съдържа информация за определяне на прогнозната стойност, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 98., ал. 1, т. 1 от ППЗОП.

Директорът на дирекция УТГРМДТХД не е изготвил докладна записка с посочване на прогнозната стойност, в несъответствие с чл.20 от ВПУЦОП[930].

Възлагането на обществената поръчка е в частично съответствие с изискванията на правната рамка.

3.3.2.2. Обществена поръчка възложена чрез договаряне без предварително обявление по чл. 79, ал. 1, т. 7 от ЗОП с предмет: ***„Доставка на гориво за отопление (газьол), за нуждите на Община Кричим“ (УНП 00332-2022-0013)***

3.3.2.2.1. По информация на кмета на общината прогнозната стойност на обществената поръчка е определена на база потреблението на Община Кричим за предходните 12 месеца.

В досието на обществената поръчка не се съдържа информация за определяне на прогнозната стойност, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 98., ал. 1, т. 1 от ППЗОП.

Директорът на дирекция УТГРМДТХД не е изготвил докладна записка с посочване на прогнозната стойност, в несъответствие с чл. 20 от ВПУЦОП[931].

Възлагането на обществената поръчка е в частично съответствие с изискванията на правната рамка.

3.4. Възлагане на обществени поръчки по реда на чл. 187 от ЗОП (чрез събиране на оферти с обява)

При одита е проверен възложената една обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по реда на чл. 187 от ЗОП (2023 г. – 1 бр.):

---

[930] Одитни доказателства №№ IV-23, IV-28 и IV-29

[931] Одитни доказателства №№ IV-23, IV-28 и IV-29

Обществена поръчка, възложена по реда на чл. 187 от ЗОП чрез събиране на оферти с обява с предмет: ***„Изготвяне на частично изменение на Общ устройствен план на община Кричим за имоти в землището на гр. Кричим“ (УНП 00332-2023-0005)***[932]

Обществената поръчка е открита с публикуване в РОП на обява за събиране на оферти[933] от кмета на Община Кричим. Прогнозната стойност на обществената поръчка е 69 800лв. без ДДС или 83 760 лв. с ДДС.

Определен е критерий за възлагане по чл. 70, ал. 2, т. 3 от ЗОП „оптимално съотношение качество/цена“ с определена методика за оценка.

Подадена е една оферта, разгледана и оценена по определените критерии за възлагане.

В резултат на проведеното възлагане на 24.10.2023 г. е сключен Договор № РД-02-21-185 на стойност 60 000 без ДДС или 72 000 лв. с ДДС[934].

3.4.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка относно:

Прогнозната стойност на обществената поръчка попада в стойностните прагове по чл. 20, ал. 3 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.), за която възложителят следва за приложи ред за възлагане чрез събиране на оферти с обява.

Възлагането на обществената поръчка е открито от възложителя с публикуване в профила на купувача, респективно в РОП, на обява за събиране на оферти, в съответствие с чл. 187, ал. 1 от ЗОП. Заедно с обявата от възложителя са публикувани/осигурен е достъп до техническите спецификации и всяка друга информация, свързана с изпълнението на поръчката, в съответствие с чл. 187, ал. 2 от ЗОП. Спазен е срокът за получаване на оферти от публикуването на обявите, съгласно чл. 188, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 1.03.2019 г.).

3.4.2. При извършената проверка е **установено несъответствие с правната рамка относно:**

3.4.2.1. в Приложение № 20 към чл.187, ал. 1 от ЗОП е определено минималното съдържание, което следва да съдържа обява за събиране на оферти.

В документацията е определена гаранция за изпълнение на договора за обществена поръчка в размер на 2% (две на сто) от стойността на договора без включен ДДС, която не е посочена в обявата. Обявата не съдържа изискуемата информация, определена в Приложение № 20 към чл.187, ал. 1 от ЗОП[935].

3.4.2.2. По информация на кмета на общината, при определяне на прогнозната стойност са взети предвид достигнатите цени при провеждане на обществени поръчки със сходен предмет от други възложители, както и сложността на обекта.

В досието на обществената поръчка не се съдържа информация за определяне на прогнозната стойност, в несъответствие с чл. 121, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.) и чл. 98, ал. 1, т. 1 от ППЗОП.

Директорът на дирекция УТГРМДТХД не е изготвил отделна докладна записка с посочване на прогнозната стойност, в несъответствие с чл.20 от ВПУЦОП[936].

Възлагането на обществената поръчка е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

Поради неизпълнение на задължения от страна на юрисконсулт като отговорно длъжностно лице по изготвяне и съхранение на досиетата на обществени поръчки, неефективен контрол от кмета на общината върху дейността на директора на дирекция УТГРМДТХД и от последния върху юрисконсулта съгласно ВПУЦОП, не е генерирана/документирана информация за определяне на прогнозната стойност на обществените поръчки и такава не се съхранява в досиетата на: една обществена поръчка,

---

[932] Одитно доказателство № IV-57

[933] Обява № F425512 от 20.09.2023 г.

[934] Одитно доказателство № IV-57

[935] Одитни доказателства №№ IV-57 и IV-58

[936] Одитни доказателства №№ IV-23, IV-28 и IV-29

възложена чрез открита процедура, шест обществени поръчки, възложени чрез публично състезание, две обществени поръчки, възложени чрез договаряне без предварително обявление и една обществена поръка, възложена чрез събиране на оферти с обява. Поради това не може да се изрази увереност относно съответствие с правната рамка при определяне на прогнозната стойност, както и за осъществяване на финансовото управление на общината при спазване на принципа на икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите съгласно чл. 5, ал. 2, т. 3 от ЗФУКПС и чл. 20, т. 4. „икономичност“[937] и т. 5. „ефикасност“ от ЗПФ[938].

Причините за установените нарушения/несъответствия при прогнозиране, планиране и възлагане на обществените поръчки са: неидентифицирането на съществени/значими рискове при провеждане на обществените поръчки; липсата на писмено въведени адекватни и ефективни контролни дейности за част от дейностите, неприлагане/неефективност на регламентирани контролни дейности.

3.5. Непроведени процедури и възлагания на обществени поръчки при наличие на законови основания за това

Извършен е анализ на сключените договори за обществени поръчки през 2022 г. и 2023 г. с директно възлагане по чл. 20, ал. 4 от ЗОП, при който е установено следното[939]:

През 2023 г. са сключени на 03.01.2023 г. шест броя договори с еднакъв предмет „почистване на общинска собственост“, по които са поети задължения на обща стойност 37 813,35 лв. без ДДС. и извършени разходи за 34 554,56 лв. без ДДС.

За установяване идентичността/сходността на предмета на договорите и обстоятелството дали на възложителят е била известна необходимостта от сключване на всички договори още при сключване на първия от тях е представено становище от кмета на общината. Съгласно становището, договорите с лица за почистване на общинска собственост се сключват при възникване на конкретна необходимост, не могат да се планират предварително и се сключват текущо за осигуряване почистването на зелени площи и други обществени пространства на територията на общината, включително за изпълнение на задълженията на кмета на общината за предотвратяване на изхвърляне на отпадъци на нерегламентирани места по Закона за управление на отпадъците[940].

Съгласно чл. 17, ал. 1 от ЗОП, възложителите са длъжни да приложат предвидения в закона ред за възлагане на обществена поръчка, когато са налице основанията за това.. Съгласно чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.), възложителите прилагат реда за възлагане чрез събиране на оферти с обява или покана до определени лица, когато обществените поръчки имат прогнозна стойност: при доставки и услуги, с изключение на услугите по приложение № 2 – от 30 000 лв. до 70 000 лв.

Въпреки че договорите са сключвани при възникнала необходимост, със сключване на 03.01.2023 г. на шест договора с еднакъв предмет „почистване на общинска собственост“ за идентична по характер дейност , по които са поети задължения на обща стойност 37 813,35 лв. без ДДС е възложена обществена поръчка и извършени разходи, с което е надвишен минималния стойностен праг по чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП (ДВ, бр. 13 от 2016 г.) без да приложи предвидения в закона ред за възлагане на обществената поръчка възлагане чрез събиране на оферти с обява или покана до определени лица съобразно стойността на поръчката при наличие на основания за това.

---

[937] „икономичност“ - придобиването с най-малки разходи на необходимите ресурси за осъществяване дейността на бюджетните организации при спазване на изискванията за качество на ресурсите

[938] „ефикасност“ - постигането на максимални резултати от използваните ресурси при осъществяване дейността на бюджетните организации

[939] Одитни доказателства №№ IV-6, IV-7, IV-8 и IV-9

[940] Одитно доказателство № IV-8

Възложителят е нарушил чл. 17, ал. 1 от ЗОП във връзка с чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.)[941].

Установеното нарушение е поради неефективен контрол от лицето, осъществяващо предварителен контрол преди сключване на договорите.

3.6. Оценка на състоянието на СФУК при планиране и възлагане на обществените поръчки

При одита е изследвано състоянието на вътрешния контрол при планиране и възлагане на обществени поръчки, с цел установяване до каква степен въведените в процеса контролни дейности са прилагани последователно и са гарантирали минимизирането на рисковете и предотвратяването на несъответствия с правната рамка и договорите:

а) в несъответствие с чл. 13, ал.3, т. 3 от ЗФУКПС, чл. 8, т. 3 и чл. 9, ал.1, т. 1 от ВПУЦОП от директора на дирекция АПИОФСД и юрисконсулт не е осъществяван контрол върху докладни записки на заявител на обществена поръчка относно наличие на средства по бюджета и правилно определяне на вида на процедурата, поради това, че през одитирания период не са изготвяни докладни записки[942];

б) през одитирания период е изготвена документация за една обществена поръчка[943] от юрисконсулт. Документацията за останалите 13 обществени поръчки е изготвена от консултантска фирма по сключени договори и не се представят доказателства за съгласуването ѝ от юрисконсулт, поради което не може да се изрази становище за прилагане на чл. 9, ал. 2, т. 2 от ВПУЦОП[944];

в) в несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС, чл. 15, ал.1, т. 1 и 2 от ВПУЦОП и чл. 9, ал. 1 от ВПОПКЗ, предварителен контрол за законосъобразност с изготвяне на контролен лист е осъществяван през част от одитирания период при проверените процедури/събиране на оферти с обява през 2023 г., при проверените девет процедури от 2022 г. не е осъществен и документиран предварителен контрол[945];

г) в несъответствие с чл. чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС, чл. 15, ал.1, т. 1 от ВПУЦОП и чл.чл. 15 и 16 от ВПОПКЗ, контролът, документиран със заявка за поемане на задължение, е извършван формално, след сключване на договора от възложителя и същият е последващ, вместо предварителен, с което не е изпълнена целта на този контрол при 11 от 14[946] проверени обществени поръчки[947].

д) в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС и чл. 31 от Правила за изграждане и функциониране на СФУК последователно е прилагана система за двоен подпис.

През одитирания период въведените контролни дейности са изпълнявани частично в съответствие с определения в организацията ред и не са минимизирали рисковете в процеса, не са предотвратили, разкрили и коригирали несъответствията с правната рамка в процеса по планиране и възлагане на обществени поръчки.

---

[941] Одитни доказателства №№ IV-7, IV-8 и IV-9

[942] Одитно доказателство № IV-23

[943] УНП00332-2022-0004

[944] Одитни доказателства №№ IV-19 и IV-23

[945] Одитни доказателства №№ IV-23 и IV-59

[946] Заявка № 4811 от 29.12.2022 г. по Договор № РД-02-21-259 от 23.12.2023 г., Заявка № 4703 от 24.11.2022 г. и Заявка № 4704 от 24.11.2022 г. по Договор № РД-02-21-237 от 17.11.2022 г. и Договор № РД-02-21-238 от 17.11.2022 г., Заявка № 4590 от 18.10.2022г. по Договор № РД-02-21-202 от 14.10.2022г., Заявка № 4455 от 02.09.2022г. по Договор № РД-02-21-184 от 01.09.2022 г., Заявка № 4877 от 16.11.2022 г. по Договор № РД-02-21-235 от 14.11.2022 г. Заявка № 4876 от 23.01.2023 г. по Договор № РД-02-21-56 от 20.01.2023 г., Заявка № 4184 от 06.06.2022 г. по Договор № РД-02-21-127 от 17.05.2022 г., Заявка № 4136 от 30.11.2022 г. по Договор № РД-02-21-231 от 11.11.2022 г., Заявка № 5157 от 25.04.2023 г. по Договор № РД-02-21-97 от 24.04.2023 г. Заявка № 5510 от 31.08.2023 г. по Договор № РД-02-21-149 от 28.08.2023 г., Заявка № 5669 от 25.10.2023 г. по Договор № РД-02-21-185 от 24.10.2023 г.

[947] Одитно доказателство № IV-59

Обобщена оценка за съответствието при планирането и възлагането на обществени поръчки:

Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ е в частично съответствие с нормативните актове от по-висока степен.

ВПУЦОП са в частично съответствие с изискванията на ЗОП и ППЗОП. През одитирания период не е прилаган определения в общината ред за планиране на потребностите от възлагане на обществени поръчки и изготвянето на план-график.

Не са идентифицирани значими/съществени рискове в процеса по възлагане на обществени поръчки, въведените контролни дейности не са анализирани и актуализирани най-малко веднъж годишно.

Прогнозирането и планирането на обществените поръчки е в частично съответствие с правната рамка.

Възлагането на обществени поръчки е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка.

Установените несъответствия с правната рамка и договорите са съществени по стойност, естество (характер) и по смисъл (контекст).

СФУК при възлагането на обществени поръчки е неефективна. Регламентираните контролни дейности не са прилагани последователно през одитирания период, не са били ефективни и не са предотвратили несъответствия с правната рамка .

Раздел II. Изпълнение на договори за обществени поръчки

Критериите за оценка на съответствието са: ЗЗД, ЗОП, ППЗОП, ВПУЦОП и вътрешните актове за въвеждане на СФУК в общината, договори за възлагане на обществените поръчки.

1. Изпълнение на договори, сключени в резултат на проведени процедури по реда на ЗОП

Одитните процедури не са изпълнени върху одитни извадки. При одита е проверено изпълнението на 11 бр. договори за обществени поръчки (2022 г. – 8 бр. и 2023 г. – 3 бр.), сключени в резултат на проведени процедури по реда на ЗОП, изпълнението на които е приключило към края на одитирания период.

При всички проверени договори е прилагано изискването на Решение № 592 на МС от 21.08.2018 г. за условията и реда за разплащанията на разпоредители с бюджет по договори, издадено на основание чл. 7, ал. 1 от ЗПФ, след сключването на договор на стойност, равна на или надвишаваща 30 000 лв., и преди извършването на плащания по договорите, за уведомяване от общината на Национална агенция за приходите и Агенция "Митници".

При извършената проверка на изпълнение на договорите е установено:

1.1. Договор № РД-02-21-75 от 18.02.2022 г. с предмет: ***„Доставка и монтаж на мобилна техника и машини в изпълнение на проект: "Проектиране и изграждане на територията на община Кричим на компостираща инсталация за разделно събрани зелени и/или биоразградими отпадъци, генерирани от община Кричим и община Перущица, включително осигуряване на необходимото оборудване и на съоръжения и техника за разделно събиране на зелени и биоразградими отпадъци“ по 5 обособени позиции, за обособена позиция 3: „Доставка на един брой нов челен товарач“*** на стойност 118 560 лв. с ДДС[948]

Договор от 18.02.2022 г. е сключен след проведена открита процедура, открита с Решение № РД-02-09-392 от 27.10.2021 г. на възложителя (УНП 00332-2021-0012).

1.1.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) доставката е извършена в договорения срок до един ден от датата на получаване на възлагателното писмо от възложителя, в съответствие с чл. 4, ал. 2 от договора;

[948] Одитно доказателство № IV-60

б) приемането на доставката и обучението на служителите на възложителя е документирано с приемо-предавателен протокол и протокол за провеждане на изпитание и обучение от 10.05.2022 г., в съответствие с чл. 5, ал. ал. 1 - 3 от договора;

в) по договора е извършено плащане на стойност 118 560 лв. ДДС в съответствие с договорните клаузи;

г) плащането е извършено в договорения 30-дневен срок от доставката и предаването на оборудването и обучението на служителите в съответствие с чл. 3, ал. 2 от договора;

д) ангажиментът на банката по представената банкова гаранция за добро изпълнение на доставката в размер 3 952 лв. се намалява автоматично с 50 на сто до 1 976 лв. на 20.05.2022 г., в рамките на 30 дни от приемане на доставката, и се обезсилва автоматично на 20.05.2023 г., след изтичане на 12-месечния гаранционен срок на доставения нов челен товарач, в съответствие с чл. 12, ал. 1 от договора.

1.1.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка** относно:

Обявлението за приключилото изпълнение на обществената поръчка подлежи на публикуване в РОП, съгласно чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП. Относно публикуването на информацията за договор, сключен в резултат на проведената процедура за възлагане на обществена поръчка, е приложима разпоредбата на чл. 29 от ЗОП. В чл. 29, ал. 1, т. 1 от ЗОП е определено, че възложителите изпращат за публикуване обявление за приключване на договор за обществена поръчка, което съдържа информация за изпълнението, прекратяването, развалянето или недействителността на договора за обществена поръчка. Съгласно чл. 29, ал. 3 от ЗОП, обявлението се изготвя по образец и се изпраща в срок до 30 дни от изпълнение на договора.

Съгласно чл. 72 от ППЗОП, за целите на предоставяне на информацията по чл. 29, ал. 1, т. 1 от ЗОП договорът за обществена поръчка се счита за изпълнен от извършването на последното действие, свързано с предоставяне на уговорения резултат, или от извършването на последното дължимо плащане – в зависимост от това кое обстоятелство настъпва последно. В случаите, когато има гаранционен срок, той не се взема предвид.

Съгласно чл. 3, ал. 2 от договора, възложителят заплаща 100% (сто процента) от цената по чл. 2, ал. 1 в срок до 30 (тридесет) календарни дни от надлежно извършване на доставката, предаване на оборудването и проведено обучение на служител на възложителя, отразено в Приемо-предавателен протокол и издаване на оригинална фактура. За доставката на един брой нов Челен товарач е извършено едно плащане на 19.05.2022 г.

Доставката е извършена на 10.05.2022 г., за което е съставен приемо-предавателен протокол. В Протокол от 10.05.2022 г. е документирано изпитване на доставения нов челен товарач и обучение на служители на общината за работа за правилна експлоатация.

Издадена е фактура № 1000001643 от 12.05.2022 г. на стойност 118 560 лв. (с ДДС) и е извършено плащане с банково бордеро от 19.05.2022 г. на стойност 118 560 лв.

Последното извършено действие по договора е извършеното плащане към доставчика по издадената фактура, а именно на 19.05.2022 г., с което договорът се счита за изпълнен.

В конкретния случай последното настъпило обстоятелство по смисъла на чл. 72 от ППЗОП е извършеното дължимо плащане на 19.05.2022 г. на стойност 118 560 лв. (с ДДС), с което договорът за обществена поръчка се счита за приключен.

От възложителя е следвало да се изпрати до РОП обявление за приключване на договор за обществена поръчка в срок до 30 дни от приключване на изпълнението или до 18.06.2022 г. вкл. В случая 30-дневният срок за изпращане на обявлението изтича на 18.06.2022 г. и е неприсъствен ден – събота, поради което законоустановеният 30-дневен срок, в който възложителят следва да изпрати обявление за приключен договор за обществена поръчка изтича на 20.06.2022 г. – понеделник.

От възложителя не е изпратено обявление за приключване на Договор № РД-02-21-75 от 18.02.2022 г. за обществена поръчка за публикуване в РОП в законоустановения срок, който е изтекъл на 20.06.2022 г. вкл.

Обявлението за приключване на Договор № РД-02-21-75 от 18.02.2022 г. за възлагане на обществена поръчка е изпратено за публикуване в РОП на 15.03.2023 г.
Нарушен е чл. 29, ал. 3 от Закона за обществените поръчки (ЗОП) (ред. ДВ, бр.107/2020 г.), във връзка с чл. 29, ал. 1, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.), във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.).

При проверката не е установено наличието на акт на кмета на Община Кричим за оправомощаване на определено длъжностно лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП, което да организира и възлага обществената поръчка, включително да изпраща документи и информация в РОП на АОП[949].

Изпълнението на обществената поръчка е в частично съответствие с правната рамка.

1.2. Договор № РД-02-21-114 от 03.05.2022 г. с предмет: ***„Доставка и монтаж на мобилна техника и машини в изпълнение на проект: "Проектиране и изграждане на територията на община Кричим на компостираща инсталация за разделно събрани зелени и/или биоразградими отпадъци, генерирани от община Кричим и община Перущица, включително осигуряване на необходимото оборудване и на съоръжения и техника за разделно събиране на зелени и биоразградими отпадъци“ по 5 обособени позиции, за обособена позиция 4: „Доставка на един брой нова пресевна машина за компост“*** на стойност 73 369,20 лв. с ДДС[950]

Договор от 03.05.2022 г. е сключен след проведена открита процедура, открита с Решение № РД-02-09-392 от 27.10.2021 г. на възложителя (УНП 00332-2021-0012).

1.2.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) доставката е извършена в договорения срок до един ден от датата на получаване на възлагателното писмо от възложителя, в съответствие с чл. 4, ал. 2 от договора;

б) приемане на оборудването и проведеното обучение на служители на възложителя е документирано с приемо-предавателен протокол и протокол за провеждане на изпитание и обучение от 10.05.2022 г., в съответствие с чл. 5, ал. 1 до ал. 3 от договора;

в) по договора е извършено плащане на стойност 73 369,20 лв. с ДДС съгласно договорните клаузи;

г) плащането е извършено в договорения 30-дневен срок от извършване на доставката, обучението на служителите и издаване на оригинална фактура[951] до 12.06.2022 г., в съответствие с чл. 3, ал. 2 от договора;

д) ангажиментът по представената застрахователна полица с клауза за добро изпълнение на доставката в размер 2 445,64 лв. е със срок на валидност до 04.06.2022 г. вкл., след извършване на доставката на 10.05.2022 г., в съответствие с чл. 12, ал. 1 от договора.

Клаузата „гаранция за следдоговорно задължение“ в размер 1 222,82 лв. покрива срока от 30 дни след 38–месечния гаранционен срок на оборудването и изтича автоматично на 04.09.2025 г., след одитирания период.

1.2.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка** относно:

Изпълнението на договора е приключило с извършване на последното дължимо плащане с банково бордеро на 19.05.2022 г. и срокът за изпращане на обявлението е до 18.06.2022 г. вкл.

---

[949] Одитни доказателства №№ IV-60 и IV-72
[950] Одитно доказателство № IV-61
[951] Фактура № 1000000111 от 13.05.2022 г. на стойност 73 369,20 лв. (с ДДС)

Обявлението за приключване на договора за обществената поръчка № РД-02-21-114 от 03.05.2022 г. е изпратено за публикуване след законоустановения 30-дневен срок, на 22.05.2023 г.

Нарушен е чл. 29, ал. 3 от Закона за обществените поръчки (ЗОП) (ред. ДВ, бр.107/2020 г.), във връзка с чл. 29, ал. 1, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.), във връзка с чл. 36

Изпълнението на обществената поръчка е в частично съответствие с правната рамка .

1.3. Договор № РД-02-21-120 от 11.05.2022 г. с предмет: ***„Доставка и монтаж на мобилна техника и машини в изпълнение на проект: "Проектиране и изграждане на територията на община Кричим на компостираща инсталация за разделно събрани зелени и/или биоразградими отпадъци, генерирани от община Кричим и община Перущица, включително осигуряване на необходимото оборудване и на съоръжения и техника за разделно събиране на зелени и биоразградими отпадъци“ по 5 обособени позиции, за обособена позиция 1: „Доставка на един брой нов Специализиран автомобил за събиране на зелени отпадъци и обучение на персонала – 16 куб.м. полезен товар“*** на стойност 236 640 лв. с ДДС[952]

Договор от 11.05.2022 г. е сключен след проведена открита процедура, открита с Решение № РД-02-09-392 от 27.10.2021 г. на възложителя (УНП 00332-2021-0012).

1.3.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) доставката е извършена в договорения срок до един ден от датата на получаване на възлагателното писмо от възложителя или до 31.05.2022 г., в съответствие с чл. 4, ал. 2 от договора;

б) приемане на специализирания автомобил и проведеното обучение на служители на възложителя е документирано с протокол за приемане и предаване и съответствие с техническото задание/предложение и протокол за обучение на служители, посочени от възложителя, от 31.05.2022 г., в съответствие с чл. 5, ал. 1 до ал. 3 от договора;

в) по договора е извършено едно плащане на стойност 236 640 лв. с ДДС в съответствие с договорните клаузи;

г) плащането е извършено на 20.06.2022 г., в договорения 30-дневен срок от доставката на специализирания автомобил, обучението на служители от общината и издаване на оригинална фактура[953], в съответствие с чл. 3, ал. 2 от договора;

д) ангажиментът на банката по представената банкова гаранция за добро изпълнение в размер 7 888 лв. е със срок до 10.07.2022 г., в съответствие с чл. 12, ал. 1, т. 1 от договора. Ангажиментът на банката се намалява автоматично на 10.07.2022 г. до размер 3 944 лв. за периода до 10.07.2025 г., който срок изтича след одитирания период и покрива 36-месечния гаранционен срок на специализирания автомобил, в съответствие с чл. 12, ал. 1, т. 2 от договора.

1.3.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка** относно: Изпълнението на договора е приключило с извършването на последното дължимо плащане с банково бордеро на 20.06.2022 г. и срокът за изпращане на обявлението е до 20.07.2022 г. включително.

Обявлението за приключване на договора за обществената поръчка № РД-02-21-120 от 11.05.2022 г. е изпратено за публикуване на 22.05.2023 г. след законоустановения 30-дневен срок.

---

[952] Одитно доказателство № IV-62

[953] фактура № 1000001666 от 31.05.2022 г. на стойност 236 640 лв. (с ДДС)

Нарушен е чл 29, ал. 3 от Закона за обществените поръчки (ЗОП) (ред. ДВ, бр.107/2020 г.), във връзка с чл. 29, ал. 1, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.), във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.) [954].

Причина за установеното нарушение е липсата на въведени контролни дейности за изпращане на информация в РОП.

Изпълнението на обществената поръчка е в частично съответствие с правната рамка.

1.4. Договор № РД-02-21-121 от 11.05.2022 г. с предмет: ***„Доставка и монтаж на мобилна техника и машини в изпълнение на проект: "Проектиране и изграждане на територията на община Кричим на компостираща инсталация за разделно събрани зелени и/или биоразградими отпадъци, генерирани от община Кричим и община Перущица, включително осигуряване на необходимото оборудване и на съоръжения и техника за разделно събиране на зелени и биоразградими отпадъци“ по 5 обособени позиции, за обособена позиция 2: „Доставка на един брой нова Мобилна машина за раздробяване на дървесни отпадъци и хомогенизиране“*** на стойност 237 204 лв. с ДДС[955]

Договор от 11.05.2022 г. е сключен след проведена открита процедура, открита с Решение № РД-02-09-392 от 27.10.2021 г. на възложителя (УНП 00332-2021-0012).

1.4.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) доставката е извършена в договорения срок до един ден от датата на получаване на възлагателното писмо от страна на възложителя, или до 31.05.2022 г., в съответствие с чл. 4, ал. 2 от договора;

б) приемане на оборудването и проведеното обучение на служители на възложителя е документирано с протокол за приемане и предаване, и съответствие с техническите задание/предложение, и протокол за обучение на служители, посочени от възложителя, от 31.05.2022 г., в съответствие с чл. 5, ал. 1 до ал. 3 от договора;

в) по договора е извършено едно плащане на стойност 237 204 лв. с ДДС в съответствие с договорните клаузи;

г) плащането е извършено на 20.06.2022 г., в договорения 30-дневен срок от доставката на мобилната машина за раздробяване на дървесни отпадъци и хомогенизиране, обучението на служители от общината и издаване на оригинална фактура[956], в съответствие с чл. 3, ал. 2 от договора;

д) ангажиментът на банката по представената банкова гаранция за добро изпълнение в размер 7 906,80 лв. е със срок до 10.07.2022 г., в съответствие с чл. 12, ал. 1, т. 1 от договора. Ангажиментът на банката за гаранционно обслужване в размер 3 953,40 лв. е със срок от 11.07.2022 г. до 10.07.2023 г., като след таза дата се прекратява и гаранцията се обезсилва автоматично, което е в съответствие с чл. 12, ал. 1, т. 2 от договора.

1.4.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка** относно:

Изпълнението на договора е приключило с извършването на последното дължимо плащане с банково бордеро на 20.06.2022 г. и срокът за изпращане на обявлението е до 20.07.2022 г. вкл.

Обявлението за приключване на договора за обществената поръчка № РД-02-21-121 от 11.05.2022 г. е изпратено за публикуване на 22.05.2023 г., след законовоопределения 30-дневен срок.

---

[954] Одитни доказателства №№ IV-62 и IV-74

[955] Одитно доказателство № IV-63

[956] фактура № 1000001665 от 30.05.2022 г. на стойност 237 204 лв. (с ДДС)

Нарушен е чл. 29, ал. 3 от Закона за обществените поръчки (ЗОП) (ред. ДВ, бр.107/2020 г.), във връзка с чл. 29, ал. 1, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.), във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.).[957].

Причина за установеното нарушение е липсата на въведени контролни дейности за изпращане на информация в РОП.

Изпълнението на обществената поръчка е в частично съответствие с правната рамка .

1.5. Договор № РД-02-21-142 от 20.06.2022 г. с предмет: ***„Доставка на нова компактна преносима лаборатория за изпитване качеството на компоста в изпълнение на проект: "Проектиране и изграждане на територията на община Кричим на компостираща инсталация за разделно събрани зелени и/или биоразградими отпадъци, генерирани от община Кричим и община Перущица, включително осигуряване на необходимото оборудване и на съоръжения и техника за разделно събиране на зелени и биоразградими отпадъци“*** на стойност 6 447,60 лв. с ДДС[958]

Договор от 20.06.2022 г. е сключен след проведена открита процедура, открита с Решение № РД-02-09-90 от 04.04.2022 г. на възложителя (УНП 00332-2022-0004).

1.5.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) доставката на оборудването е извършена в договорения срок до 21 календарни дни от датата на възлагателното писмо на общината, или до 14.07.2022 г., в съответствие с чл. 4, ал. 2 от договора;

б) приемане на оборудването и проведеното обучение на служители на възложителя е документирано с приемателно-предавателен протокол и протокол за провеждане на изпитание и обучение от 12.07.2022 г., в съответствие с чл. 5, ал. 1 до ал. 3 от договора;

в) по договора е извършено едно плащане на стойност 5 373 лв. без ДДС в съответствие с договорните клаузи;

г) плащането е извършено в договорения 30-дневен срок от извършване на доставката, обучението на служителите и издаване на оригинална фактура[959] до 11.08.2022 г., на 22.07.2022 г., в съответствие с чл. 3, ал. 2 от договора;

1.5.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно:

1.5.2.1. Съгласно чл. 12, ал. 1 от договора, гаранцията за изпълнение се освобождава на етапи: в размер на 50% от внесената гаранция или 107,46 лв. в срок от 30 календарни дни след подписване на приемо-предавателен протокол за приемане на оборудването и окончателно освобождаване на остатъчната сума от 107,46 лв. в срок от 30 календарни дни след изтичане на гаранционния срок за оборудването, предмет на доставката, който е 12 месеца, считано от датата на подписване на приемо-предавателния протокол.

От общината не са спазени договорените срокове за освобождаване на гаранцията за изпълнение на всички дейности по доставка и гаранцията за изпълнение, предназначена за гаранционно обслужване[960]:

а) частичното освобождаване на паричната гаранция в размер 107,46 лв. е извършено след договорения срок, който е до 11.08.2022 г., с банково бордеро на 12.12.2022 г., в несъответствие с чл. 12, ал. 1, т. 1.1 от договора;

б) договореният гаранционен срок на оборудването е до 12.07.2023 г., а срокът за възстановяване на паричната гаранция - до 11.08.2023 г.

Паричната гаранция за обезпечаване на гаранционното поддържане е възстановена на изпълнителя с банково бордеро на 09.05.2023 г., преди изтичане на гаранционния срок

---

[957] Одитни доказателства №№ IV -63 и IV-75

[958] Одитно доказателство № IV-65

[959] фактура № 1000001728 от 12.07.2022 г. на стойност 6 447,60 лв. (с ДДС)

[960] Одитно доказателство № IV-76

на оборудването, определен в чл. 4, ал. 3 от договора, в несъответствие с чл. 12, ал. 1, т. 1.2 от договора.

Поради неефективен контрол по изпълнение на договора, при предсрочно освобождаване на гаранцията за гаранционно поддържане и при наличие на основания за претенции към доставчика на оборудването в рамките на гаранционния срок е създаден риск общината да не може да се овъзмезди при евентуално неизпълнение на договорните отношения.

1.5.2.2. Изпълнението на договора е приключило с извършването на последното дължимо плащане с банково бордеро на 22.07.2022 г. и срокът за изпращане на обявлението е до 22.08.2022 г. вкл.

Обявлението за приключване на договора за обществената поръчка № РД-02-21-142 от 20.06.2022 г. е изпратено за публикуване на 22.05.2023 г., след 30-дневния законоустановен срок, в нарушение на чл. 29, ал. 3 от Закона за обществените поръчки (ЗОП) (ред. ДВ, бр.107/2020 г.), във връзка с чл. 29, ал. 1, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.), във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.) [961].

Изпълнението на обществената поръчка е в частично съответствие с правната рамка и договорните клаузи.

1.6. Договор № РД-02-21-237 от 17.11.2022 г. с предмет: ***„Доставка на съдове за събиране на битови отпадъци за нуждите на Община Кричим, разделена в две обособени позиции, обособена позиция 1: „Доставка на специализирани пластмасови контейнери за разделно събрани биоразградими отпадъци с обем минимум 1100 лтр.“*** на стойност 34 025,64 лв. с ДДС[962]

Договор от 17.11.2022 г. е сключен след проведена процедура публично състезание, открита с Решение № РД-02-09-169 от 20.06.2022 г. на възложителя (УНП 00332-2022-0006).

1.6.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) доставката е извършена в договорения срок от един ден от датата получаване на възлагателното писмо на общината, или до 12.01.2023 г., в съответствие с чл. 4, ал. 2 от договора;

б) приемане на 110 бр. специализирани пластмасови контейнери за разделно събрани биоразградими отпадъци е документирано с протокол за приемане на съдовете от 12.01.2023 г. и проверката за съответствието им с техническите изисквания на възложителя е извършена от комисия, отразена с протокол от 16.01.2023, в съответствие с чл. 5, ал. 5 и ал. 10 от договора;

в) по договора е извършено едно плащане на стойност 34 025,64 лв. с ДДС в съответствие с договорните клаузи;

г) плащането е извършено на 18.01.2023 г., в договорения 30-дневен срок от извършване на доставката, подписване на протокол за съответствие и издаване на фактура[963] до 15.02.2023 г., в съответствие с чл. 3, ал. 2 от договора.

1.6.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно:

1.6.2.1. Съгласно чл. 10, ал. 5 от договора, гаранцията за изпълнение в размер на 80 % се освобождава в срок от 30 календарни дни след изпълнение на всички дейности за доставка на общото количество съдове и подписване на окончателен протокол и съгласно чл. 12 от договора, гаранцията, предназначена за гаранционно обслужване, в размер на 20 % се освобождава в срок до 30 дни след изтичане на последния по време гаранционен срок, оферирана от участника, избран за изпълнител.

---

[961] Одитни доказателства №№ IV-65 и IV-77

[962] Одитно доказателство № IV-66

[963] фактура № 0000002435 от 12.01.2023 г. на стойност 34 025,64 лв. (с ДДС)

Специализираните пластмасови контейнери са доставени/приети от секретаря на общината с констативен протокол от 12.01.2023 г. и проверени/одобрени от комисия с протокол от 16.01.2023 г.

Не са спазени сроковете за възстановяване на гаранцията за изпълнение и за гаранционно обслужване:

а) тридесет дневният срок за възстановяване на гаранцията за изпълнение е до 15.02.2023 г. вкл. Гаранцията за изпълнение в размер 80 на сто или 453,68 лв. е възстановена на доставчика с банково бордеро от 17.03.2023 г. след договорения срок, в нарушение на чл. 10, ал. 5 от договора;

б) срокът за гаранционно обслужване от 12 месеца изтича на 16.01.2024 г., съгласно чл. 9, ал. 1 от договора и срокът за възстановяване на гаранцията за гаранционно обслужване е до 16.02.2024 г. вкл**.**

Гаранцията за гаранционно обслужване в размер 20 на сто или 113,42 лв. е възстановена на доставчика с банково бордеро на 28.02.2024 г., в нарушение на чл. 12, ал. 1 от договора[964].

1.6.2.2. Не е определено отговорно лице за контрол по изпълнението на договора/ доставката, по реда на чл. 12, т. 20 от ВПУЦОП, и в договора не е определено лице, което да изпълнява контролни функции по изпълнението му.

По данни на общинската администрация, контрол по изпълнение на договора е възложен на секретаря на общината с чл. 23, ал. 2, т. 27 от УПОА и с длъжностната характеристика, с която са вменени задължения да организира и контролира дейностите по управление на отпадъците в общината в съответствие с Наредба № 1 и по отношение на организираното сметосъбиране, сметоизвозване и разделно събиране на отпадъците. На това основание, секретарят на общината е подписал протоколите за приемане на металните кофи за битови отпадъци[965].

1.6.2.3. Изпълнението на договора е приключило по смисъла на чл. 72 от ППЗОП с извършването на последното дължимо плащане с банково бордеро на 18.01.2023 г. и срокът за изпращане на обявлението е до 17.02.2023 г. вкл.

Обявлението за приключване на договора за обществената поръчка № РД-02-21-237 от 17.11.2022 г. е изпратено за публикуване на 23.05.2023 г., след законовоопределения 30-дневен срок, в нарушение на чл. 185, т. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 1.11.2019 г.), във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. бр. 107 от 2020 г., в сила от 01.01.2021 г.).[966].

Изпълнението на обществената поръчка е в частично съответствие с правната рамка и договорните клаузи.

1.7. Договор № РД-02-21-238 от 17.11.2022 г. с предмет: ***„Доставка на съдове за събиране на битови отпадъци за нуждите на Община Кричим, разделена в две обособени позиции, обособена .позиция 2: „Доставка на метални контейнери за смесени битови отпадъци с обем минимум 1100 лтр., метална кофа за битови отпадъци с обем минимум 110 лтр. и метални колела“*** на стойност 120 819,48 лв. с ДДС[967]

Договор от 17.11.2022 г. е сключен след проведена процедура публично състезание, открита с Решение № РД-02-09-169 от 20.06.2022 г. на възложителя (УНП 00332-2022-0006).

1.7.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

---

[964] Одитно доказателство № IV-78

[965] Одитни доказателства №№ IV-20, IV-21, IV-23 и IV-78

[966] Одитни доказателства №№ IV-66 и IV-79

[967] Одитно доказателство № IV-67

а) доставката е извършена в договорения срок от един ден от датата на получаване на възлагателното писмо на общината, или до 02.12.2022 г., в съответствие с чл. 4, ал. 2 от договора;

б) металните контейнери за смесени битови отпадъци, металните съдове за събиране на битови отпадъци и металните колела за контейнер със и без спирачка са приети в договореното количество от секретаря на общината с подписването на приемателно-предавателни протоколи от 02.12.2022 г., в които е отразено, че стоката е здрава, с добър външен вид и отговаря на представената оферта. В протокол от същата дата комисия от служители на общината е удостоверила проверката и съответствието на доставените контейнери с техническите характеристики от предложението на спечелилия кандидат, в съответствие с чл. 5, ал. 5 от договора;

в) по договора е извършено едно плащане на стойност 120 819,48 лв. с ДДС или 100 682,90 лв. без ДДС;

г) плащането е извършено на 08.12.2022 г., в договорения 30-дневен срок от извършване на доставката, подписване на протокол за съответствие и издаване на фактура[968] до 05.01.2023 г., в съответствие с чл. 3, ал. 2 от договора.

1.7.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно:

1.7.2.1. Съгласно чл. 10, ал. 5 от договора, гаранцията за изпълнение в размер на 80 % се освобождава в срок от 30 календарни дни след изпълнение на всички дейности за доставка на общото количество съдове и подписване на окончателен протокол и съгласно чл. 12 от договора, гаранцията, предназначена за гаранционно обслужване, в размер на 20 % се освобождава в срок до 30 дни след изтичане на последния по време гаранционен срок, офериран от участника, избран за изпълнител.

Всички метални контейнери; метални съдове за смесени отпадъци и метални колела с и без заключване са доставени/приети от секретаря на общината с констативен протокол от 02.12.2022 г. и проверени/одобрени от комисия с протокол от същата дата.

Не са спазени сроковете за възстановяване на гаранцията за изпълнение и за гаранционно обслужване[969]:

а) тридесет дневният срок за възстановяване на гаранцията за изпълнение е до 02.01.2023 г. вкл. Гаранцията за изпълнение в размер 80 на сто или 1 610,92 лв. е възстановена на доставчика с банково бордеро от 17.03.2023 г. след договорения срок, в нарушение на чл. 10, ал. 5 от договора;

б) срокът на гаранционното обслужване на металните контейнери и кофи е 12 месеца и изтича на 02.12.2023 г. вкл., съгласно чл. 9, ал. 1 от договора. Срокът за възстановяване на гаранцията за гаранционно обслужване е до 02.01.2024 г. вкл.

Гаранцията за гаранционно обслужване в размер 20 на сто или 402,74 лв. е възстановена с банково бордеро на 28.02.2024 г., в несъответствие с чл. 12, ал. 1 от договора.

1.7.2.2. Не е определено отговорно лице за контрол по изпълнението на договора/ доставката, в несъответствие с чл. 12, т. 20 от ВПУЦОП, и в договора не е определено лице, което да изпълнява контролни функции по изпълнението му.

Контрол по изпълнение на договора е осъществен от секретаря на общината на основание чл. 23, ал. 2, т. 27 от УПОА и вменените задължения с длъжностната характеристика[970].

1.7.2.3. Изпълнението на договора е приключило по смисъла на чл. 72 от ППЗОП с извършването на последното дължимо плащане с банково бордеро на 08.12.2022 г. и срокът за изпращане на обявлението е до 09.01.2023 г. вкл.

---

[968] фактура № 0000002423 от 06.12.2022 г. на стойност 120 819,48 лв. (с ДДС)

[969] Одитно доказателство № IV-80

[970] Одитни доказателства №№ IV-20, IV-21, IV-23 и IV-80

Обявлението за приключване на договора за обществената поръчка № РД-02-21-238 от 17.11.2022 г. е изпратено за публикуване на 23.05.2023 г., след 30-дневния законовоопределен срок, в нарушение на чл. 185, т. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 1.11.2019 г.), във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. бр. 107 от 2020 г., в сила от 01.01.2021 г.).[971].

Изпълнението на договора е в частично съответствие с правната рамка и договорните клаузи.

1.8. Борсов договор № РД-02-21-231 от 11.11.2022 г. с предмет: ***„Доставка на гориво за отопление (газьол) за нуждите на Община Кричим“*** на стойност 34 208,64 лв. с ДДС[972]

Договор от 11.11.2022 г. е сключен след проведена процедура по договаряне без предварително обявление, открита с Решение № РД-02-09-316 от 27.10.2022 г. на възложителя (УНП 00332-2022-0013).

1.8.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) доставката е извършена в договорения 3-дневен срок след заявка от общината, или до 24.11.2022 г., в съответствие с т. 13 от Спецификацията към борсовия договор;

б) за периода на договора е извършена доставка на 6 000 литра газьол, документирана с приемателно-предавателни протоколи от 23.11.2022 г. и приложени декларации за съответствие на горивото от 15.11.2022 г., в съответствие с т. 19 от Спецификацията към борсовия договор;

в) по договора са извършени две плащания на обща стойност 20 184,81 лв. с ДДС или 16 820,67 лв. без ДДС в съответствие с договорните клаузи.

г) плащанията са извършени на 23.12.2022 г., в договорения 30-дневен срок от датата на подписване на приемо-предавателните протоколи и издаване на фактури [973] , и представена служебна бележка за базовата борсова цена на доставеното гориво на Софийска стокова борса (ССБ АД) в съответствие с т. 15 и т. 18 от спецификацията към договора. Фактурираната цена за горивото е в съответствие с договорените условия;

д) договорът за обществената поръчка е със срок 12 месеца, считано от първата заявка - 21.11.2022 г. до 21.11.2023 г., или до изчерпване на количеството. Първоначално заявеното количество е 6 000 лтр. на 21.11.2022 г., последващи заявки не са изпращани до крайния срок на договора, поради което договорените количества не са изчерпани преди крайния срок на договора – 21.11.2023 г. 30-дневният срок за изпращането на обявлението за приключен договор е до 21.12.2023 г.

Обявлението за приключване на договора за обществена поръчка е изпратено на 19.12.2023 г., в съответствие с чл. 29, ал. 1 , т. 1 и ал. 3 от ЗОП.

1.8.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка** относно:

1.8.2.1. Съгласно чл. 69, т. 7 от ППЗОП, договорът за обществена поръчка съдържа най-малко размер и условия за задържане и освобождаване на гаранциите, свързани с изпълнението на договора, включително поетапно освобождаване.

В съответствие с т. 23.1. от спецификацията към договора, доставчикът е представил парична гаранция за добро изпълнение в размер едно на сто от прогнозната стойност на договора по банковата сметка на ССБ АД, удостоверено със служебна бележка за внесен гаранционен депозит в определения размер[974].

---

[971] Одитни доказателства №№ IV-67 и IV-81

[972] Одитно доказателство № IV-69

[973] Фактури №№ 0000001895 от 23.11.2022 г. на стойност 13 453,18 лв. с ДДС и 0000001896 от 23.11.2022 г. на стойност 6 731,63 лв. с ДДС

[974] Одитно доказателство № IV-69

В сключения договор, респ. в спецификацията към договора, не е предвиден срок за освобождаване на внесения гаранционен депозит, представляващ гаранция за добро изпълнение на договора, в несъответствие с чл. 69, т. 7 от ППЗОП.

От община Кричим не е изпратено уведомление до ССБ АД за приключения договор за доставка с цел освобождаване на внесения по банковата сметка на ССБ АД гаранционен депозит[975].

1.8.2.2. Не е определено отговорно лице за контрол по изпълнението на договора/ доставката, в несъответствие с чл. 12, т. 20 от ВПУЦОП, и в договора не е определено лице, което да изпълнява контролни функции по изпълнението му.

По информация на общинската администрация, контрол за изпълнението на договора е изпълняван от домакина на Община Кричим, който е подписал приемо-предавателния протокол и складовата разписка за доставеното гориво за общината. Домакинът в Домашен социален патронаж (ДСП) е подписал приемо-предавателния протокол и складова разписка за получаване на горивото в ДСП. С длъжностните характеристики за домакин на Община Кричим и домакин в ДСП не са вменени задължения относно контрол за изпълнението на договори по доставка на гориво/задължения във връзка с приемане/изписване на гориво – газьол за отопление[976].

Изпълнението на обществената поръчка е в частично съответствие с правната рамка .

1.9. Договор № РД-02-21-73 от 17.02.2022 г. с предмет: ***„Доставка на хранителни продукти за нуждите на Детска кухня, Домашен социален патронаж, финансирани от бюджета на община Кричим и Осигуряване на топъл обяд, финансиран от АСП и ОП за храни и/или основно материално подпомагане по Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014-2020 г., процедура за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG05FMOP001-5.001 „Топъл обяд“, разпределени в пет групи“*** на стойност 162 000 лв. с ДДС[977]

Договор от 17.02.2022 г. е сключен след проведена процедура публично състезание, открита с Решение № РД-02-09-452 от 29.11.2021 г. на възложителя (УНП 00332-2021-0014).

1.9.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) съгласно чл. 4, ал. 1 от договора, срокът на действие от 12 месеца или до 17.02.2023 г., или до достигане на общата договорена стойност на доставките, което от двете събития настъпи по-рано. С допълнително споразумение № РД-02-21-73#1 от 14.02.2023 г. е удължен срока на договора до достигането на общата му стойност, определена в чл. 2, ал. 1, което е договорено/предвидено в чл. 4, ал. 2 от договора и на основание чл. 116, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

б) приемането на доставките е удостоверявано със складови разписки от домакините, съответно на ДПС и на Детска кухня;

в) по договора са извършени плащания на стойност 154 463 лв. с ДДС в рамките на договорната стойност;

г) съгласно чл. 2, ал. 2 от договора, цените по които изпълнителят ще извършва доставките на хранителните продукти ще се формират на всеки три месеца на база предоставена от Национална стокова борса АД (НСБ АД) справка за цените на стоковата борса, установени чрез маркетингово проучване без включен ДДС към определена дата, коригирани със съответния процент отстъпка или надценка за всеки артикул, предложен от изпълнителя с ценовото му предложение. Съгласно ал. 3, на всеки три месеца, следващи месеца на сключване на договора, изпълнителят ще представя на възложителя справка за

---

[975] Одитно доказателство № IV-82

[976] Одитни доказателства №№ IV-20, IV-21, IV-23 и IV-82

[977] Одитно доказателство № IV-64

цените на стоковата борса, установени чрез маркетингово проучване без ДДС, представена от НСБ АД.

От изпълнителя на обществената поръчка са представяни по тримесечие справки от НСБ АД за цените на хранителните продукти, установени чрез маркетингово проучване без ДДС, в съответствие с чл. 2, ал. 3 от договора. Фактурирана е единичната цена, получена на база представените справки за съответния период и предложения процент на отстъпка/ надбавка от изпълнителя на поръчката, в съответствие с чл. 2, ал. 2 и ал. 3 от договора;

д) съгласно чл. 11, ал. 1 от договора, гаранцията за добро изпълнение се освобождава в 30-дневен срок от изтичане на срока на договора.

Последната доставка на хранителни продукти е на 13.04.2023 г. на база заявка от същата дата. Паричната гаранция е възстановена на изпълнителя по договора с банково бордеро от 10.05.2023 г. в размер 4 050 лв., в договорения срок, в съответствие с чл. 11, ал. 1 от договора;

е) контрол за изпълнението на договора е изпълняван от домакина на ДСП и на Детска кухня към Община Кричим, който изготвят заявките за необходимите хранителни продукти и приемат доставките съгласно длъжностните им характеристики. Контрол относно изпълнение на финансовата част на договора е изпълняван от лицата, осъществяващи предварителен контрол преди извършване на разхода.

ж) Обявлението за приключване на договора за обществена поръчка е изпратено в определения срок, в съответствие с чл. 185, т.т. 1 и 3 от ЗОП.

1.9.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно:

Съгласно чл. 3, ал. 2 от договора, плащането е по банков път в срок до 60 календарни дни от датата на подписване на документ, удостоверяващ приемането на стоката и от издаването на фактурата.

По договора са извършени плащания в общ размер 154 463 лв. с ДДС.

По 26 бр. фактури за доставка на хранителни продукти, задълженията на общината са изплатени на доставчика след договорения 60-дневен срок от датата на издаване на фактура, в несъответствие с чл. 3, ал. 2 от договора.

Съгласно становище на главния счетоводител на общината, плащанията по 26 броя фактури по проект „Топъл обяд“, са извършени след определения срок, тъй като трансферите за разплащане по проекта постъпват по тримесечия, а общината не е разполагала със собствени средства, с които да извърши плащанията по представените фактури[978].

Изпълнението на обществената поръчка е в частично съответствие с правната рамка и договорните клаузи.

1.10. Договор № РД-02-21-259 от 23.12.2022 г. с предмет: ***„Доставка на два броя нови специализирани автомобили за сметосъбиране и сметоизвозване за нуждите на Община Кричим“*** на стойност 570 000 лв. с ДДС[979]

Договор от 23.12.2022 г. е сключен след проведена открита процедура, открита с Решение № РД-02-09-286 от 10.10.2022 г. на възложителя (УНП 00332-2022-0012).

1.10.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) доставката е извършена в договорения 20-дневен срок от датата получаване на възлагателното писмо на общината, на 22.06.2023 г., в съответствие с чл. 4, ал. 2 от договора;

б) специализираните автомобили за сметосъбиране и сметоизвозване са приети от управител транспорт в общината с подписването на приемателно-предавателни протоколи от 22.06.2023 г. В съответствие с чл. 5, ал. 3 от договора, е извършено обучение на 5-ма

[978] Одитно доказателство № IV-83
[979] Одитно доказателство № IV-68

служители – шофьори и управител транспорт в общината, документирано в приемо-предавателния протокол от 22.06.2023 г. Автомобилите са регистрирани в КАТ на 05.07.2023 г., в съответствие с чл. 5, ал. 10 от договора. Окончателният протокол по чл. 5, ал. 8 от договора за отстраняване на установени несъответствия е подписан на 06.07.2023 г., в съответствие с чл. 5, ал. 8 от договора.

в) по договора е извършено едно плащане на стойност 570 000 лв. с ДДС или 475 000 лв. без ДДС в съответствие с договорената стойност;

г) от изпълнителят по договора е представена неотменяема и безусловна банкова гаранция на стойност 19 000 лв.

га) ангажиментът на банката по банковата гаранция за изпълнение в размер до 19 000 лв. е със срок до 28.08.2023 г. и покрива договорения 30-дневен срок от датата на регистрация на автомобилите и окончателно приемане на автомобилите, който е до 06.08.2023 г. вкл. След тази дата ангажиментът се намалява автоматично на 28.08.2023 г. до 9 500 лв., в съотвествие с чл. 12, ал. 1, т. 1 от договора;

гб) съгласно банковата гаранция, автоматично се погасява ангажиментът на банката по банковата гаранция за гаранционното обслужване на 28.08.2025 г., който включва срока на гаранционно обслужване от 24 месеца, увеличен с 30 дни (до 22.07.2025 г.), в съответствие с чл. 12, ал. 1, т. 2 от договора.

1.10.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно:

1.10.2.1. Съгласно чл. 3, ал. 2 от договора, възложителят заплаща 100 % от цената в срок от 30 календарни дни от превеждането на определената сума от резервираните средства по сметката на чужди средства на РИОСВ по бюджета на община Кричим, след извършване на предвидената в чл. 25 от Наредба № 7/19.12.2013 г. за реда и начина за изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци, процедура, и предаване на владението върху специализираните автомобили за сметосъбиране и сметоизвозване на възложителя, от надлежно извършване на доставката, предаване на техниката и проведено обучение на служители на възложителя, отразено в Приемо-предавателен протокол и издаване на оригинална фактура.

По бюджета на общината от РИОСВ са преведени общо 570 000 лв. с банково бордеро на 06.02.2023 г.

Възлагателното писмо за изпълнение на договора за доставка е от 02.06.2023 г., доставката, обучението на персонал и издаването на фактура, съответно плащането към доставчика, е след договорения 30-дневен срок от получаването на средствата по бюджета на общината от РИОСВ, в несъответствие с чл. 3, ал. 2 от договора[980].

1.10.2.2. Не е определено отговорно лице за контрол по изпълнението на договора/ доставката, в несъответствие с чл. 12, т. 20 от ВПУЦОП, и в договора не е определено лице, което да изпълнява контролни функции по изпълнението му.

По данни на общинската администрация, контрол за изпълнението на договора е осъществяван от управител Автотранспорт в Община Кричим, който съгласно длъжностната характеристика създава ефективна организация по използването на автомобилния парк и поддържането му; извършва ежедневен контрол по стопанисване, поддръжка и техническата изправност на автомобилите; организира процеса по снабдяване, съхранение, стопанисване, използване и отчитане на стоково материалните ценности, съоръжения и др.[981].

1.10.2.3. Изпълнението на договора е приключило с извършването на последното дължимо плащане с банково бордеро на 07.07.2023 г. и 30-дневният срок за изпращане на обявлението за приключване на договора е до 07.08.2023 г. включително.

---

[980] Одитни доказателства №№ IV-68 и IV-84

[981] Одитни доказателства №№ IV-20, IV-21, IV-23 и IV-84

Обявлението за приключване на договора е изпратено след законовоопределения 30-дневен срок от приключване на договора за изпълнение, на 24.08.2023 г., в нарушение на чл. чл. 29, ал. 3 от Закона за обществените поръчки (ЗОП) (ред. ДВ, бр.107/2020 г.), във връзка с чл. 29, ал. 1, т. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.), във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 107/2020 г.).[982].

1.11. Договор № РД-02-21-94 от 12.04.2023 г. с предмет: ***„Доставка на метални кофи за битови отпадъци с обем минимум 110 лтр. за нуждите на Община Кричим“ на стойност 99 632,40 лв. с ДДС[983]***

Договор от 12.04.2023 г. е сключен след проведена процедура публично състезание, открита с Решение № РД-02-09-35 от 27.01.2023 г. на възложителя (УНП 00332-2023-0001).

1.11.1. При извършената проверка е установено съответствие с правната рамка и договорните клаузи относно:

а) доставката е извършена в договорения срок от един ден от датата получаване на възлагателното писмо, или до 21.04.2023 г., в съответствие с чл. 4, ал. 2 от договора;

б) съдовете за битови отпадъци са приети в договореното количество от секретаря на общината с подписването на два приемателно-предавателни протоколи от 21.04.2023 г., в които е отразено, че стоката е здрава, с добър външен вид и отговаря на представената оферта, както и от комисия по приемане на придобити дълготрайни активи в общината, съгласно чл. 5, ал. 10 от договора;

в) по договора е извършено едно плащане на стойност 99 633,42 лв. с ДДС или 83 027,85 лв. без ДДС;

г) плащането е извършено на 08.06.2023 г., в договорения 30-дневен срок от извършване на доставката и представяне на фактурата, в съответствие с чл. 3, ал. 2 от договора.

1.11.2. При извършената проверка е установено **несъответствие с правната рамка и договорните клаузи** относно:

1.11.2.1. Съгласно чл. 10, ал. 5 от договора, гаранцията за изпълнение в размер на 80 % се освобождава в срок от 30 календарни дни след изпълнение на всички дейности за доставка на общото количество съдове и подписване на окончателен.

От общината не е спазен определения и договорен срок за освобождаване на гаранцията за изпълнение на договора. Количеството метални кофи за битови отпадъци е прието с протоколи от 21.04.2023 г.

Паричната гаранция за изпълнение в размер 80 % или 1 328,45 лв., е възстановена на изпълнителя с банково бордеро на 07.07.2023 г., след 30-дневния срок от доставката, който е до 21.05.2023 г., в несъответствие с чл. 10, ал. 5 от договора[984].

1.11.2.2. Не е определено отговорно лице за контрол по изпълнението на договора/ доставката, по реда на чл. 12, т. 20 от ВПУЦОП, и в договора не е определено лице, което да изпълнява контролни функции по изпълнението му.

По данни на общинската администрация, контрол по изпълнението на договора е осъществен от секретаря на общината, на който с чл. 23, ал. 2, т. 27 от УПОА и с длъжностната характеристика са вменени задължения да организира и контролира дейностите по управление на отпадъците в общината. На това основание, секретарят на общината е подписал протоколите за приемане на металните кофи за битови отпадъци, както и искането за извършване на разход като заявител[985].

1.11.2.3. Изпълнението на договора е приключило по смисъла на чл. 72 от ППЗОП с извършването на последното дължимо плащане с банково бордеро на 08.06.2023 г. и срокът за изпращане на обявлението е до 10.07.2023 г. вкл.

---

[982] Одитно доказателство № IV-85

[983] Одитно доказателство № IV-70

[984] Одитно доказателство № IV-86

[985] Одитни доказателства №№ IV-20, IV-21, IV-23 и IV-86

Обявлението за приключване на договора за обществената поръчка № РД-02-21-94 от 12.04.2023 г. е изпратено за публикуване на 24.07.2023 г., след нормативно определения срок, в нарушение на чл. 185, т. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 1.11.2019 г.), във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. бр. 107 от 2020 г., в сила от 01.01.2021 г.)[986].

Изпълнението на обществената поръчка е в частично съответствие с правната рамка и договорните клаузи.

Причините за установените нарушения/несъответствия с правната рамка и договорните клаузи при изпълнението на обществените поръчки са: неидентифицирането на съществени/значими рискове при изпълнението на договорите; липсата на писмено въведени адекватни и ефективни контролни дейности; осъществяването на неефективен контрол от главния счетоводител при изпълнението на договорите и неефективно взаимодействие между звената на общината относно обмен на информация по изпълнение на договорите за обществени поръчки.

В резултат на това при изпълнението на обществените поръчки са нарушени правни норми и договорени клаузи.

През одитирания период изпълнението на обществените поръчки е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка и договорите.

1.12. Оценка на състоянието на СФУК при изпълнение на договори за обществени поръчки

При одита е изследвано състоянието на вътрешния контрол при изпълнение на обществени поръчки, с цел установяване до каква степен въведените в процеса контролни дейности гарантират минимизирането на рисковете и предотвратяването на несъответствия с правната рамка и договорите:

а) в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС (ред. ДВ. бр. 13 от 2019 г.) и глава IV от ВПОПКЗ е осъществяван предварителен контрол преди извършване на разходите с изготвяне на искане за извършване на разход;

б) в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС (ред. ДВ. бр. 13 от 2019 г.) и чл. 31 от Вътрешните правила за изграждане и функциониране на СФУК, при извършване на плащанията е прилагана системата за двоен подпис[987].

През одитирания период въведените контролни дейности са изпълнявани в съответствие с определения в организацията ред, но същите са недостатъчни и не обхващат целия процес по изпълнение на обществени поръчки, не са минимизирали рисковете в процеса, не са предотвратили, разкрили и коригирали несъответствията с правната рамка и договорите в процеса по изпълнение на обществени поръчки.

***Обобщена оценка за съответствието при изпълнението на договори за обществени поръчки**: Изпълнението на обществените поръчки е в частично съответствие с правната рамка и договорните клаузи: освободени гаранции за изпълнение преди договорения срок, освободени гаранции за гаранционно обслужване преди и след договорения срок; не е определено длъжностно лице за контрол по изпълнение на договори за обществени поръчки; изпратени обявления за публикуване в РОП за приключване на договори за обществени поръчки след законоустановения срок; извършени плащания след договорения срок.*

Установените несъответствия с правната рамка и договорите са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст) .

СФУК при изпълнението на обществени поръчки не е достатъчно ефективна.

---

[986] Одитни доказателства №№ IV-70 и IV-87

[987] Одитно доказателство № IV-88

Част четвърта
ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Въз основа на резултатите от извършения Одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществените поръчки в Общините Гълъбово, Карлово, Кочериново и Кричим, за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г., представени в одитния доклад и събраните одитни доказателства са налице основания за изразяване на следното заключение:

I. Област на изследване „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Гълъбово“

Дейностите, свързани с прогнозирането, планирането, възлагането и изпълнението на обществени поръчки не са в съответствие по един и повече съществени аспекти с изискванията на правната рамка.

Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ е в несъответствие с нормативните актове от по-висока степен по отношение на: срокът, определен в наредбата, за възстановяване в държавния бюджет на неусвоените средства от целеви трансфери; в наредбата не са регламентирани условия относно допускането на натрупването на нови задължения за капиталови разходи и/или поемането на ангажименти за капиталови разходи за сметка на приходи; не е определен реда и оценка на условията за обявяване на общината във финансово затруднение.

През одитирания период *ВПУЦОП* са в съответствие с нормативните актове от по-висока степен.

Прогнозирането и планирането на обществените поръчки е в несъответствие с правната рамка по отношение на*:* за 2022 г и 2023 г. не е извършено прогнозиране на потребностите от възлагане на обществени поръчки; липсва обобщен годишен прогнозен план за двете години от одитирания период, не са изготвени и предоставени за утвърждаване от кмета графици за възлагане на обществени поръчки .

Възлагането на обществени поръчки е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка: при две процедури публично състезание, възложени през 2022 г. в методиките за оценка на офертите за обществените поръчки са определени показатели за оценка, свързани с качествата на участниците за изпълнение на поръчката, представляващи критерий за подбор, утвърдената методика на една обществена поръчка публично състезание, възложена през 2023 г. не гарантира обективност при оценяването и сравняване на техническите предложения; при една процедура за възлагане на обществена поръчка чрез пряко договаряне, проведена през 2022 г. е поставено ограничително условие - изискване към участниците, което е неприложимо за конкретната процедура; за сключените през 2022 г. девет договора и през 2023 г. седем договора за услуги за обществен автомобилен превоз на пътници и техните багажи с директно възлагане, не е проведена процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на ЗОП, въпреки че стойността на услугите за обществен автомобилен превоз изисква провеждането на процедура; преди сключване на договор за обществена поръчка от изпълнителя не са представени/изискани от възложителя доказателства за съответствие с критериите за подбор; при една процедура за възлагане на обществени поръчки чрез публично състезание, възложена през 2022 г. от изпълнителя не е представен сключен договор за подизпълнение с посочения в офертата му подизпълнител; досиета на 12 обществени поръчка не съдържат информация за определена прогнозна стойност на обществената поръчка към датата на откриване на обществената поръчка, в 15 заповеди на възложителя за назначаване на комисии за разглеждане и оценка на офертите не е определено място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията; за всички 16 обществени поръчки са създадени досиета, които не съдържат документите, свързани с изпълнението на сключените договори и документи за осъществен предварителен контрол съгласно ВПУЦОП.

Възлагането на обществени поръчки по Глава двадесет и шест от ЗОП е в частично съответствие с изискванията на ЗОП и ППЗОП: в методиките за оценка на офертите за обществените поръчки при две възлагания са създадени условия за субективизъм при оценката и невъзможност за сравнение и обективно оценяване на техническите предложения в офертите на участниците на база предварително дефинирани критерии; досиета на четири проверени поръчки не съдържат информация за определена прогнозна стойност на обществената поръчка; за всички проверени при одита седем обществени поръчки са създадени досиета, които не съдържат документите свързани с изпълнението на сключените договори и документи за осъществен предварителен контрол съгласно ВПУЦОП; при две обществени поръчки не е сключен договор за обществена поръчка, с определения изпълнител, в законоустановения 30-дневен срок от датата на определяне на изпълнителя; при шест обществени поръчки е изпратено обявлението за възлагане на обществената поръчка до РОП след 5-дневния законовоопределен срок от сключване на договора.

Установените несъответствия с правната рамка при възлагането на обществени поръчки без провеждане на процедура за обществена поръчка , които са количествено измерими, са в общ размер 480 000 лв. (без ДДС) и са съществени по стойност, по естество (характер) и по смисъл (контекст). Останалите несъответствия с правната рамка при прогнозиране, планиране и възлагане на обществени поръчки са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

Изпълнението на договорите за обществени поръчки е в частично съответствие с правната рамка и договорите: изпълнението на договор за обществена поръчка е приключило след договореният срок; след сключването на договор за обществена поръчка не е изпращано задължителното уведомление до НАП и АМ; приемо-предавателни протоколи за услуги и доставки са подписани от длъжностни лица, които не са определени със заповед на възложителя за осъществяване на контрол по изпълнението на договори; гаранции за изпълнение по договори за обществени поръчки са освободени от възложителя, след определения в договора срок.

Установените несъответствия с правната рамка и договорите при изпълнението на договорите за обществени поръчки, са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

През одитирания период изпълнението на договорите, сключени в резултат на проведени възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП е в частично съответствие с правната рамка и договорите: за три от проверените договора, приемо-предавателни протоколи са подписани от длъжностни лица , които не са определени със заповед на възложителя за осъществяване на контрол по изпълнението на договори за обществени поръчки; за два от проверените договори, изпълнението на поръчката е приключило след договореният срок и при един от проверените договори не е спазен 30 -дневният срок за изпращане за публикуване обявлението за приключване на договор за обществена поръчка в РОП.*СФУК* при възлагането и изпълнението на обществени поръчки в Община Гълъбово *е неефективна*.

II. Област на изследване „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Карлово“

Дейностите, свързани с прогнозирането, планирането, възлагането и изпълнението на обществени поръчки не са в съответствие по един и повече съществени аспекти с изискванията на правната рамка.

Наредбата по чл. 82, ал.1 от ЗПФ е в съответствие с нормативните актове от по-висока степен.

ВПУЦОП не са актуализирани с измененията на правната рамка по отношение на: съдържанието на досиетата за обществени поръчки; възлагането на обществените поръчки чрез ЦАИС ЕОП. Писмените контролни дейности, отговорните длъжностни лица и начинът за документиране на предварителния контрол за законосъобразност на всеки от етапите на

процеса на възлагане на обществени поръчки, не са приведени в съответствие с организационната структура на общинската администрация.

Вътрешните актове за въвеждане на СФУК са в частично несъответствие с правната рамка по отношение на: през одитирания период с вътрешен акт не е определен ред/процедурни стъпки за документирането на предварителен контрол за законосъобразност за всеки от етапите на процеса на възлагане на обществени поръчки – предварителен контрол на действията и решенията на възложителя, от вземането на решение за откриване на обществената поръчка, до решенията за приемане на изпълнението и извършването на плащания във връзка с т.1, раздел IV от Указанията 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 и не е инициирана актуализацията им.

Прогнозирането и планирането на обществените поръчки в общината са в частично несъответствие с правната рамка по отношение на: не са изготвяни годишни заявки, включващи необходимите стоки, материали, консумативи, услуги, както и необходимостта от закупуването на активи, планови и текущи ремонти, вкл. строителни или монтажни работи, които да бъдат възложени за период от 12 месеца, считано от 1 януари на следващата година по Глава втора от ВПУЦОП; не са изготвяни справка за преценка относно целесъобразността и законосъобразността от разходване на бюджетни средства, включваща и оценка на необходимия финансов ресурс за реализиране на необходимите потребности и становище относно целесъобразността от разходване на бюджетни средства за обявяването на обществените поръчки през следващата календарна година, при съобразяване с проекто-бюджета на общината, по Глава втора от ВПУЦОП; не е изготвян проект на план-график на периодично повтарящите се доставки и услуги, които предстои да бъдат проведени за период от 12 месеца, считано от 1 януари на следващата календарна година, съответно не е предоставян на кмета на общината за утвърждаване; не е представена и информация/ документация във връзка с изчисляването на стойността в проекта на план-графика, съгласно Глава Втора от ВПУЦОП на Община Карлово; План-графиците на за възлагане на обществени поръчки за период от 12 месеца (Образец № 2, Раздел II и Раздел III), считано от 01.01.2022 г. и от 01.01.2023 г., не са датирани.

Възлагането на обществените поръчки е в частично несъответствие с правната рамка по отношение на: за всички проверени процедури не е документирана датата на изготвяне на информацията на възложителя за определената прогнозна стойност на обществената поръчка; доклад от работата на комисията няма определеното задължително минимално съдържание по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП, тъй като не съдържа информация относно прекратяването на две от обособените позиции от поръчката и мотивите за това; обявление за възлагане на поръчка относно прекратените обособени позиции е изпратено в ОВЕС преди влизане в сила на решението за прекратяване на процедура; информация за определената прогнозна стойност не съдържа конкретни единични цени и доказателства за достигане на посочената сума; по три обществени поръчки е определена методика за комплексна оценка на показатели при критерий за възлагане оптимално съотношение качество/цена, в която начинът, по който се присъждат точки на показател „ТПИС“ не дава възможност да бъдат сравнени и оценени обективно техническите предложения в офертите на участниците; несъответствие по отношение на посочените изисквания за гаранционен срок в документацията за участие в публично състезание; неизпълнение/ неспазване на приложимата правна рамка във връзка с извършване на подбор на участниците, разглеждане и оценка на офертите им от страна на членовете на комисията, назначената на основание чл. 103, ал. 1 от ЗОП; невключване в заповедта за назначаване на комисията на кметът на с. Дъбене или оправомощени от него длъжностни лица; подписване на декларации от страна на членове на комисия по чл.103, ал. 1 от ЗОП след стартиране работата на комисията по разглеждане и оценка на оферти по една обществена поръчка; определяне на по-кратък от законовоопределения срок за представяне на офертите по една

обществена поръчка; непубликуване в срок на обявлението по чл. 36, ал. 1, т. 7 от ЗОП; неизискване на информация по служебен път във връзка с представена документация от участник по една обществена поръчка; договори за възлагане на обществена поръчка са сключени със закъснение след изтичането на законовоопределения 30-дневен срок от влизането в сила на решението за определяне на изпълнител; при наличие на задължение за гаранционно поддържане, от възложителя не е определено в проекта на договор (респективно в сключения договор), каква част от гаранцията за изпълнение е предназначена за обезпечаване на задължението за гаранционното поддържане; докладните записки при подготовката на процедури за възлагане на обществени поръчки не са съгласувани от заместник-кмет на общината и не съдържат регламентираните с вътрешните правила приложения; възложителят необосновано е ограничил участието на лица чрез незаконосъобразно провеждане на процедура „пряко договаряне“; в случай по чл. 191, ал. 1, т. 3, когато е необходимо неотложно възлагане на поръчката поради изключителни обстоятелства; договор е сключен по-късно от 5 работни дни от датата на определяне на изпълнител; в решение за откриване на процедура не са посочени лицата, които се предвижда да бъдат поканени за участие в договарянето; преди подписване на договор от изпълнителя е представена застрахователна полица със срок на действие, в несъответствие с клаузите на договора.

Изборът на изпълнители за доставка на вода и електрическа енергия за 2022 г. и 2023 г. са извършени при по-облекчен ред и не са спазени принципите за свободна конкуренция, публичност и прозрачност по ЗОП.

Изпълнението на договорите за обществени поръчки са в частично несъответствие с правната рамка и договорите: извършени са доставки след договорения срок; подписани са протоколи за приемане на доставени стоки, които не съдържат основанието за съставянето им (номер на договора); приемане на извършената работа по договор от неупълномощени лица; в приемо-предавателни протоколи не е посочено име на служител, приемащ доставката; в договори не е изрично определено, че гаранционното обслужване е включено в срока за изпълнение на договорите и каква част от гаранцията за изпълнение е предназначена за обезпечаване на гаранционното поддържане; след сключването на договори не е изпращано задължителното уведомление до НАП и Агенция „Митници“ или е изпращано след нормативноопределения срок; извършвани са плащания към изпълнител по договор без изпращане на задължителното уведомление до НАП и Агенция „Митници“, че плащанията могат да бъдат извършени; извършени плащания след договорения срок; представени застрахователни полици, обезпечаващи гаранции за изпълнение на договори, със срок на валидност в несъответствие с клаузите на договорите; неосвободени гаранции за изпълнение на договори или освободени след изтичане на определения 30-дневен срок; не са представени доказателства, от кого и за чия сметка е извършена регистрацията на доставен багер в Областна дирекция „Земеделие“, в несъответствие с клауза от договора; банкова гаранция не е удължена след договорен нов краен срок за изпълнение с допълнително споразумение; непредставен Протокол за установяване годността на строежа (Приложение № 16), в несъответствие с клауза от договора; изпратени за публикуване обявления за приключване на договор след законоопределения срок.

През одитирания период *СФУК* при възлагането и изпълнението на обществените поръчки в Община Карлово *не е достатъчно ефективна.*

III. Област на изследване „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Кочериново“

Дейностите, свързани с прогнозирането, планирането, възлагането и изпълнението на обществени поръчки не са в съответствие по един и повече съществени аспекти с изискванията на правната рамка.

Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ, ВПУЦОП и вътрешните актове за въвеждане на СФУК в под-областите на изследване са в частично съответствие с нормативните актове от по-висока степен.

Възлагането на обществени поръчки е в частично съответствие с изискванията на правната рамка: за две процедура не са въведени данни в ССИ ; поставено е ограничително условие в две процедури и две възлагания за липса на основания за отстраняване, които не са съобразени със стойността на поръчката, в две процедури не са посочени в обявлението/поканата за участие обстоятелствата за незадължително отстраняване на участниците, посочени в документацията; в една процедура е поставено ограничително условие в методиката за оценка на офертите; в една процедура с външно лице, определено за член на комисия, не е сключен договор; в една процедура, членовете на комисията не са отстранили участник, който не отговаря на предварително поставените от възложителя условия за участие; сключен е договор след проведено публично състезание, без избрания за изпълнител да докаже съответствието с поставените критерии за подбор; сключени са два договора след проведено пряко договаряне, без да са налице трима класирани участника; не е изпратено в срок обявление за възлагане на обществена поръчка и обявление за сключено допълнително споразумение .

Изпълнението на договорите за обществени поръчки е в частично в съответствие с изискванията на ЗОП и договорените клаузи по отношение на: по един от проверените четири договора на изпълнителите са платени суми, надвишаващи договорените; по един договор плащането е извършено след договорения срок; по два договора гаранцията за изпълнение не е освободена в договорения срок; в договор за обществена поръчка не е определен срок за разплащане; в договор за обществена поръчка, при наличието на задължение за гаранционно поддържане, не е спазено изискването за определяне, каква част от гаранциите за изпълнение е предназначена за обезпечаване на гаранционното поддържане; обявление за изменение на договор за обществена поръчка не е изпратено за публикуване в РОП; в две от обявленията за приключване на договор посочената сума не съответства на действително изплатената по договора; след законовоопределения срок са изпратени три обявление за приключен договор.

СФУК при възлагането и изпълнението на обществени поръчки в Община Кочериново *е неефективна*.

IV. Област на изследване „Възлагане и изпълнение на обществени поръчки в Община Кричим“

Дейностите, свързани с прогнозирането, планирането, възлагането и изпълнението на обществени поръчки не са в съответствие по един и повече съществени аспекти с изискванията на правната рамка.

Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ, ВПУЦОП и вътрешните актове за въвеждане на СФУК в под-областите на изследване са в частично несъответствие с нормативните актове от по-висока степен.

Възлагането на обществени поръчки е в частично несъответствие с изискванията на правната рамка: не е документирано определянето на прогнозната стойност на обществените поръчки; досиета на обществени поръчки не съдържат информация за определената от възложителя прогнозна стойност на обществената поръчка към датата на откриването ѝ; обявления за обществени поръчки не съдържат изискуемата по ЗОП информация: не са посочени в обявления за обществена поръчка изисквания към личното състояние на участниците и основания за задължително отстраняване и основания за незадължително отстраняване на участниците, посочени в документацията; в обявления за обществени поръчки не са посочени изисквания за представяне на доказателства за предприети мерки, които гарантират надеждността на изпълнителя/доставчика, въпреки наличие на основание за отстраняването му, посочени в документацията; в обявление за откриване на обществена поръчка не са посочени документи, чрез които се доказва изпълнението на критериите за подбор; без правно основание в документации на обществени поръчки са поставени изисквания за деклариране липсата на обстоятелства, с което са поставени ограничителни условия към участниците, не са определени минимални и/или максимални граници при определен показател за оценка, свързан със срок; в проект

на договор с предвидено изпълнение на етапи не е включена клауза за частично освобождаване на гаранцията; комисията за оценка и класиране на участниците не е указала на участници отстраняване на непълноти в подадени ЕЕДОП и е приела офертите в несъответствие с изискванията на възложителя; обявление за обществена поръчка не съдържа информация за предвидената гаранция за изпълнение и размера ѝ.

През 2023 г. са възложени обществени поръчки, без да е приложен предвидения в закона ред за възлагане на обществената поръчка чрез събиране на оферти с обява или покана до определени лица.

Изпълнението на обществените поръчки е в частично съответствие с правната рамка и договорните клаузи: освободени гаранции за изпълнение преди договорения срок, освободени гаранции за гаранционно обслужване преди и след договорения срок; не е определено длъжностно лице за контрол по изпълнение на договори за обществени поръчки; изпратени обявления за публикуване в РОП за приключване на договори за обществени поръчки след законоустановения срок; извършени плащания след договорения срок.

СФУК при възлагането и изпълнението на обществени поръчки в Община Кричим *е неефективна*.

Част пета
ПРЕПОРЪКИ

I. В резултат на извършения одит на кмета на Община Гълъбово и на Общинския съвет Гълъбово се дават следните препоръки:

1. На кмета на общината:

1.1. Да внесе предложение в общинския съвет за актуализиране на Наредба за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Гълъбово за привеждането ѝ в съответствие с нормативните актове от по-висока степен[988];

1.2. Да се актуализират Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Гълъбово за привеждането им в съответствие със ЗОП и ППЗОП[989];

1.3. Да се идентифицират и оценят рисковете, свързани с възлагането и изпълнението на обществените поръчки и да се въведат адекватни и ефективни контролни дейности, които да гарантират законосъобразното осъществяване на дейностите[990].

2. На общинския съвет:

2.1. Да се актуализира Наредба за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Гълъбово за привеждането ѝ в съответствие с нормативните актове от по-висока степен[991].

II. В резултат на извършения одит на кмета на Община Карлово се дават следните препоръки:

1. Да се актуализират Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Карлово в съответствие със ЗОП и ППЗОП.[992]

---

[988] Част III, Глава първа, Раздел I, т. 1

[989] Част III, Глава първа, Раздел I, т. 1 и т. 2

[990] Част III, Глава първа Раздел I, т. 3, Раздел II, т. 1 и т. 2

[991] Част III, Глава първа, Раздел I, т. 1

[992] Част трета, Глава втора, Раздел I, т. 1.2.1

2. Да се идентифицират и оценят рисковете, свързани с управлението и изпълнението на цикъла на обществените поръчки, включително планирането, възлагането и изпълнението на обществените поръчки и да се въведат адекватни контролни дейности, които да гарантират законосъобразното осъществяване на дейностите.[993]

3. Да се направи преглед и да се актуализират вътрешните актове, свързани с възлагането и изпълнението на обществените поръчки, в т.ч. длъжностните характеристики на служителите с отговорности в процеса.[994]

III. В резултат на извършения одит на кмета на Кочериново се дават следните препоръки:

1. Да се актуализират СФУК, с актуалната правна рамка, както и да се определят отговорните длъжностни лица за контрол върху планирането и възлагането на обществени поръчки, изпълнение на договорите и начина на документиране.[995]

2. Да се идентифицират и оценят рисковете, свързани с възлагането и изпълнението на обществени поръчки и да се въведат адекватни контролни дейности, които да гарантират законосъобразното осъществяване на дейностите.[996]

IV. В резултат на извършения одит на кмета на Община Кричим се дават следните препоръки:

1. Да се актуализират Вътрешните правила за управление цикъла на обществените поръчки в Община Кричим за привеждането им в съответствие с нормативните актове от по-висока степен[997].

2. Да се актуализират вътрешните актове по СФУК за привеждането им в съответствие с нормативните изисквания от по-висока степен и актуалната структура и разпределение на функциите в общината[998]

3. Да се идентифицират и оценят рисковете, свързани с управлението и изпълнението на цикъла на обществените поръчки и да се въведат адекватни контролни дейности, които да гарантират законосъобразното осъществяване на дейностите[999].

Част шеста
ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ

Фактите и обстоятелствата, установени при одита, са съгласувани с представители на Общините Гълъбово, Карлово, Кочериново и Кричим с цел постигане на съгласие за достоверност.

Представените по време на одита отговори на въпроси и обяснения от отговорните длъжностни лица са взети предвид при оценката на одитираните области. При проведеното обсъждане на фактите и обстоятелствата и проекта на препоръки с представителите на Общините Гълъбово, Карлово, Кочериново и Кричим е изразено пълно съгласие по всички констатации [1000].

---

[993] Част трета, Глава втора, Раздел I, т. 2 , т.3 и Раздел II

[994] Част трета, Глава втора, Раздел I, т. 2 и т.3 и Раздел II

[995] Част трета, Глава трета, Раздел I, т.т. 1.3, 3.5 и рздел II, т. 2.5

[996] Част трета, Глава трета, Раздел I, т. 1.3

[997] Част трета, Глава четвърта, Раздел I, т. 1.2

[998] Част трета, Глава четвърта, Раздел I, т. 1.3

[999] Част трета, Глава четвърта, Раздел I и Раздел II

[1000] Одитни доказателства №№ I-134, I-135, II-81,III-74, IV-89 и IV-90

В подкрепа на констатациите от одитния доклад са събрани 383 бр. одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата.

На основание чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, в срок до 31.03.2027 г., кметовете на Общините Гълъбово, Карлово, Кочериново и Кричим и председателят на общински съвет Гълъбово следва да предприемат мерки за изпълнение на препоръките и да уведомят писмено за това председателя на Сметната палата.

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 48, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 400 от 01.10.2026 г. на Сметната палата.

ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД № 0500301524

№ ред	Одитни доказателства	Брой
Община Гълъбово		
I-1	Справка № 1 изх. № 24-00-760 от 16.12.2024 г. за проведените процедури за възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП в Община Гълъбово за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г.	6 стр.
I-2	Справка № 2 изх. № 24-00-761 от 16.12.2024 г. за проведените процедури за възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП в Община Гълъбово за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г.	3 стр.
I-3	Справка № 3 изх. № 24-00-762 от 16.12.2024 г. за обществените поръчки, възложени чрез събиране на оферти с обява или покана по реда на чл. 20, ал. 3 от ЗОП от Община Гълъбово за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г.	3 стр.
I-4	Справка № 4 изх. № 24-00-763 от 16.12.2024 г. за обществените поръчки, възложени чрез събиране на оферти с обява или покана по реда на чл. 20, ал. 3 от ЗОП от Община Гълъбово за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г.	2 стр.
I-5	Справка № 5 изх. № 24-00-764 от 16.12.2024 г. за сключените договори за строителство, доставки и услуги от Община Гълъбово, в качеството ѝ на възложител, за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г.	11 стр.
I-6	Справка № 6 изх. № 24-00-766 от 16.12.2024 г. за сключените договори за строителство, доставки и услуги от Община Гълъбово, в качеството ѝ на възложител, за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г.	17 стр.
I-7	Справка № 7 изх. № 24-00-767 от 16.12.2024 г. за изпълнение на сключените договори за обществени поръчки, възложени чрез процедури по реда на ЗОП и чрез събиране на оферти с обява или покана до определени лица за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г. в Община Гълъбово	11 стр.
I-8	Справка изх. № 24-00-758 от 16.12.2024 г. за отговорните длъжностни лица в Община Гълъбово за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.	2 стр.
I-9	Наредба за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Гълъбово, приета с Решение № 406 от 19.12.2013 г., изменяна и допълвана с Решение № 138 от 24.02.2021 г. и Решение № 488 от 28.03.2023 г. на общинския съвет	24 стр.
I-10	Констативен протокол № 1 от 19.03.2025 г. за документиране резултатите от извършена проверка относно съответствието на НУРСТБП на територията на Община Гълъбово с изискванията на правната рамка	1 стр.
I-11	Разчети за финансиране на капиталови разходи за 2022 г., обяснителна записка и справка за пропросрочените вземания и задължения към 31.12.2022 г.; Разчети за финансиране на капиталови разходи за 2023 г., обяснителна записка и справка за пропросрочените вземания и задължения към 31.12.2023 г.; Разшифровка на трансфери между бюджета на общината и ЦБ за 2022 г. и платежни нареждания за възстановени целеви трансфери за 2022 г.; Разшифровка на трансфери между бюджета на общината и ЦБ за 2023 г. и платежни нареждания за възстановени целеви трансфери за 2023 г. /На ел. носител – диск/	4 файла
I-12	Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки на Община Гълъбово, утвърдени със Заповед № 56 от 27.01.2020 г. на кмета на общината	37 стр.
I-13	Констативен протокол № 1 от 19.03.2025 г. за документиране резултатите от извършена проверка за съответствие на вътрешните актове за въвеждане на	1 стр.

	СФУК при възлагане и изпълнение на обществените поръчки и планирането на обществените поръчки с изискванията на правната рамка	
I-14	Устройствен правилник на общинската администрация Гълъбово, утвърден със Заповед № 1025 от 08.11.2017 г. на кмета на общината /На ел. носител – диск/	1 файл
I-15	Длъжностни характеристики на лицата, заети в процесите: бюджетен, възлагане и изпълнение на обществени поръчки, включително на ръководните позиции, финансов контрольор, в т.ч. длъжностна характеристика на главен специалист „Обществени поръчки“ /На ел. носител – диск/	14 файла
I-16	Вътрешни актове за въвеждане на СФУК в Община Гълъбово, в т.ч.: Вътрешни правила за изграждане и функциониране на системата за финансово управление и контрол в Община Гълъбово, утвърдени със Заповед № 864 от 29.12.2021 г. на кмета на общината; Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в Община Гълъбово, утвърдени със Заповед № 865 от 30.12.2021 г. на кмета на общината; Вътрешни правила за последващи оценки на изпълнението в Община Гълъбово, утвърдени със Заповед № 867 от 30.12.2021 г. на кмета на общината; Вътрешни правила за мрежова и информационна сигурност в Общинска администрация Гълъбово, приети със Заповед № 196 от 12.05.2021 г. на кмета на общината; Стратегия за управление на риска в Община Гълъбово за периода 2022 г. - 2024 г., утвърдена със Заповед № 2 от 04.01.2022 г. на кмета на общината; риск регистри на общината за 2022 г. и 2023 г. /На ел. носител – диск/	87 файла
I-17	Досие на открита процедура с предмет „Осигуряване на невъоръжена охрана на обекти, собственост на Община Гълъбово и охрана на мероприятия, провеждани на територията на Община Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0019) /На ел. носител – диск/	115 файла
I-18	Досие на открита процедура с предмет „Доставка на автомобилни горива за нуждите на автопарка на Общинска администрация гр. Гълъбово“ (УНП 00420-2023-0013) /На ел. носител – диск/	95 файла
I-19	Констативен протокол № 3 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на процеса по възлагане на обществени поръчки чрез процедури по реда на ЗОП относно не съдържането на информация на възложителя за определените от него прогнозни стойности на обществените поръчки за досиетата на седем процедури за възлагане на обществени поръчки (УНП: 00420-2022-0016; 00420-2022-0019; 00420-2022-0020; 00420-2023-0001; 00420-2023-0012; 00420-2023-0013; 00420-2023-0015)	1 стр.
I-20	Констативен протокол № 8 за резултатите от извършена проверка на провеждането на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез открита процедура с УНП 00420-2022-0019	1 стр.
I-21	Заповед № 870 от 15.11.2022 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на офертите	3 стр.
I-22	Констативен протокол № 2 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на процеса по възлагане на обществени поръчки чрез процедури по реда на ЗОП относно не определянето на място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията в 7 заповеди на възложителя за назначаване на комисии за разглеждане и оценка на офертите	1 стр.
I-23	Констативен протокол № 4 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на процеса по възлагане на обществени поръчки чрез процедури по реда на ЗОП относно не съдържането на документите свързани с изпълнението на сключените договори и индивидуални за процедурите чек-листове -	1 стр.

	Приложение № 4 от ВПУЦОП, досиетата на 8 процедури за възлагане на обществени поръчки	
I-24	Заповед № 663 от 11.09.2023 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на офертите	3 стр.
I-25	Досие на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание с предмет „Доставка и монтаж на въздушно охлаждаем водоохлаждащ агрегат за нуждите на Община Гълъбово“ (УНП-00420-2022-0007) /На ел. носител – диск/	183 файла
I-26	Досие на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание с предмет „Доставка на съдове за събиране на битови отпадъци за нуждите на Община Гълъбово“ (УНП-00420-2022-0010) /На ел. носител – диск/	136 файла
I-27	Досие на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание с предмет „Доставка на 1 (един) брой употребяван лек автомобил с висока проходимост тип SUV за нуждите на Община Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0012) /На ел. носител – диск/	107 файла
I-28	Досие на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание с предмет „Рехабилитация и частична реконструкция на общински път SZR 1041 Гълъбово - с. Мусачево от км. 0+000 до км. 5+650“, (УНП-00420-2022-0014) /На ел. носител – диск/	157 файла
I-29	Досие на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание с предмет „Изготвяне на инвестиционен проект и осъществяване на авторски надзор по време на строителството за обект „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи улици и тротоари, и съоръженията и принадлежностите към тях на територията на гр. Гълъбово” (УНП-00420-2022-0015) /На ел. носител – диск/	137 файла
I-30	Досие на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание с предмет „Архитектурно заснемане, изготвяне на обследвания за установяване на техническите характеристики, свързани с изискванията по чл. 169, ал. 1 и ал. 3 от ЗУТ, съставяне на технически паспорт в съответствие с глава трета на Наредба № 5 от 2006 г. за техническите паспорти и строежите и изготвяне на обследване за енергийна ефективност и валиден сертификат за енергийни характеристики на сградите в експлоатация, изготвени по реда на чл. 48 от ЗЕЕ на 6 (шест) многофамилни жилищни сгради в гр. Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0025) /На ел. носител – диск/	113 файла
I-31	Досие на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание с предмет „Упражняване на строителен надзор при изпълнение на СМР на обект: „Рехабилитация и частична реконструкция на общински път SZR 1041 Гълъбово - с. Мусачево от км. 0+000 до км. 5+650 (УНП-00420-2022-0016) /На ел. носител – диск/	236 файла
I-32	Досие на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание с предмет „Инженеринг - проектиране, авторски надзор и изпълнение на СМР на обект: „Реконструкция на ул. „Камчия“ в гр. Гълъбово, община Гълъбово“ (УНП-00420-2023-0001) /На ел. носител – диск/	157 файла
I-33	Досие на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание с предмет „Зимно поддържане на общинската пътна мрежа - снегопочистване и опесъчаване на територията на община Гълъбово – експлоатационни сезони 2023-2024, 2024-2025 и 2025-2026” (УНП-00420-2023-0015) /На ел. носител – диск/	104 файла
I-34	Констативен протокол № 1 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на процеса по възлагане на обществени поръчки чрез процедури по реда на ЗОП относно не съдържането на информация на възложителя за	1 стр.

	определените от него прогнозни стойности на обществените поръчки за досиетата на пет процедури за възлагане на обществени поръчки	
I-35	Заповед № 245 от 11.05.2022 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на офертите	3 стр.
I-36	Заповед № 775 от 19.09.2019 г. на кмета на общината	1 стр.
I-37	Констативен протокол № 2 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на процеса по възлагане на обществени поръчки чрез процедури по реда на ЗОП относно не определянето на място на съхранение на документите, свързани с обществената поръчка, до приключване работата на комисията в 7 заповеди на възложителя за назначаване на комисии за разглеждане и оценка на офертите	1 стр.
I-38	Договор № 67 от 26.07.2022 г.; Справка за общия оборот и оборота през последните 3 години на обща стойност 5 292 000 лв. от 27.07.2022 г.; Списък на доставките идентични или сходни с предмета на поръчката през последните 3 години на обща стойност 141 966,90 лв. от 27.07.2022 г.; Списък на персонала, който ще изпълнява поръчката и членове на ръководния състав са представени от участника, определен за изпълнител от 27.07.2022 г.	17 стр.
I-39	Констативен протокол № 4 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на провеждането на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание с УНП-00420-2022-0007	2 стр.
I-40	Констативен протокол № 3 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на процеса по възлагане на обществени поръчки чрез процедури по реда на ЗОП относно не съдържането на документите свързани с изпълнението на сключените договори и индивидуални за процедурите чек-листове - Приложение № 4 от ВПУЦОП, досиетата на 8 процедури за възлагане на обществени поръчки	2 стр.
I-41	Заповед № 334 от 27.06.2022 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на офертите	3 стр.
I-42	Заповед № 473 от 05.08.2022 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на офертите	3 стр.
I-43	Заповед № 623 от 09.09.2022 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на офертите	3 стр.
I-44	Заповед № 617 от 05.09.2022 г. на кмета на общината	1 стр.
I-45	Решение № F262685 от 17.08.2022 г., ведно с информация за документа, публикувана в РОП; Решение № F265269 от 18.08.2022 г. за одобряване на обявление за изменение или допълнителна информация, ведно с информация за документа, публикувана в РОП; Обявление за оповестяване откриването на обществената поръчка от 17.08.2022 г., одобрено с Решение № F262685 от 17.08.2022 г.; Обявление за изменение или допълнителна информация за обществената поръчка от 18.08.2022 г., одобрено с Решение № F265269 от 18.08.2022 г.; Документация за участие в публично състезание за възлагане на обществената поръчка; Техническа спецификация за изпълнението на обществената поръчка; Методика за определяне на комплексната оценка на офертите, показателите и относителната им тежест за обществената поръчка; Протокол № 1 от 27.09.2022 г., Протокол № 2 от 07.10.2022 г., Протокол № 3 от 10.10.2022 г. и Окончателен Протокол от 10.10.2022 г. за класиране на участниците в процедурата, на основание чл. 58, ал. 1 от ППЗОП	93 стр.

I-46	Констативен протокол № 5 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на провеждането на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание с УНП-00420-2022-0014	2 стр.
I-47	Заповед № 696 от 23.09.2022 г. на секретар на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на офертите	3 стр.
I-48	Заповед № 686 от 16.09.2022 г. на кмета на общината	1 стр.
I-49	Заповед № 18 от 13.01.2023 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на офертите	3 стр.
I-50	Решение № F314297 от 22.12.2022 г., ведно с информация за документа, публикувана в РОП; Обявление за оповестяване откриването на обществената поръчка от 22.12.2022 г., одобрено с Решение № F314297 от 22.12.2022 г.; Документация за участие в публично състезание за възлагане на обществената поръчка; Техническа спецификация за изпълнението на обществената поръчка; Методика за определяне на комплексната оценка на офертите, показателите и относителната им тежест за обществената поръчка; Протокол № 1 от 07.02.2023 г., Протокол № 2 от 09.02.2023 г., Протокол № 3 от 10.02.2023 г. и Окончателен Протокол от 10.02.2022 г. за класиране на участниците в процедурата, на основание чл. 58, ал. 1 от ППЗОП	73 стр.
I-51	Констативен протокол № 6 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на провеждането на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание с УНП 00420-2022-0025	2 стр.
I-52	Договор № 44 от 15.03.2023 г. и Заповед № 322 от 02.04.2018 г. на кмета на общината за упълномощаване по чл. 7, ал. 1 от ЗОП на Димитър Петров Василев, заместник кмет на общината	14 стр.
I-53	Констативен протокол № 7 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на провеждането на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание с УНП 00420-2022-0025	1 стр.
I-54	Заповед № 713 от 29.09.2022 г. на кмета на общината, за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на офертите	3 стр.
I-55	Обявление за обществена поръчка; Документация за участие на публично състезание и Методиката за определяне на комплексната оценка на офертите на публично състезание с предмет „Инженеринг – проектиране, авторски надзор и изпълнение на СМР на обект: „Реконструкция на ул. „Камчия“ в гр. Гълъбово“ (УНП-00420-2023-0001)	50 стр.
I-56	Констативен протокол № 9 за резултатите от извършена проверка на провеждането на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание с УНП 00420-2023-0001	2 стр.
I-57	Заповед № 52 от 31.01.2023 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП действащ съгласно Заповед № 775 от 19.09.2019 г. на кмета на общината, за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на офертите	3 стр.
I-58	Заповед № 747 от 04.10.2023 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП, за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на офертите	3 стр.
I-59	Досие на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез договаряне без предварително обявление по чл. 18, ал. 1, т. 8, във връзка с чл. 79, ал. 1, т. 3, б. „в“ от ЗОП с предмет „Преработка и актуализация на инвестиционен проект за обект: „Реконструкция на общински път SZR 1041 / III - 554 / Гълъбово - Мусачево от км 0+000 до км 6+800” (УНП-00420-2022-0011) /На ел. носител – диск/	22 файла

I-60	Досие на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез договаряне без предварително обявление по чл. 18, ал. 1, т. 8, във връзка с чл. 79, ал. 1, т. 3, б. „в“ от ЗОП с предмет „Упражняване на авторски надзор при изпълнение на СМР на обект: „Рехабилитация и частична реконструкция на общински път SZR 1041 Гълъбово - с. Мусачево от км. 0+000 до км. 5+650” (УНП 00420-2022-0020 /На ел. носител – диск/	20 файла
I-61	Досие на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез пряко договаряне с предмет „Избор на изпълнител за логистично обезпечаване на дейностите по проект „Въвеждане на мерки за адаптация към променящия се климат в общините Гълъбово, Горна Оряховица и Стамболово“ (УНП-00420-2022-0003) /На ел. носител – диск/	139 файла
I-62	Заповед № 103 от 01.03.2022 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП за назначаване на комисия за разглеждане и оценка на офертите	3 стр.
I-63	Досие на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез пряко договаряне с предмет „Осигуряване на топъл обяд на потребители на територията на община Гълъбово по процедура BG05SFPR003-1.001 „Топъл обяд“, по Програма за храни и основно материално подпомагане 2021-2027 г., съфинансирана от ЕСФ плюс“ (УНП-00420-2022-0023) /На ел. носител – диск/	89 файла
I-64	Покана за участие УНП 00420-2022-0023	20 стр.
I-65	Констативен протокол № 7 за резултатите от извършена проверка на провеждането на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез пряко договаряне с УНП 00420-2022-0023	1 стр.
I-66	Заповед № 1066 от 20.12.2022 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП	3 стр.
I-67	Досие на процедура за възлагане на обществена поръчка чрез пряко договаряне с предмет „Доставка на готови ястия за нуждите на Домашен социален патронаж при Община Гълъбово“ (УНП-00420-2023-0012) /На ел. носител – диск/	99 файла
I-68	Заповед № 579 от 31.07.2023 г. на заместник кмет на общината, оправомощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП.	3 стр.
I-69	Досие на обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по реда на чл. 187 от ЗОП с предмет: „Доставка на нов лек автомобил за нуждите на община Гълъбово при условията на финансов лизинг“ (УНП 00420-2022-0006) /На ел. носител – диск/	73 файла
I-70	Досие на обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по реда на чл. 187 от ЗОП с предмет: „Избор на изпълнител за осъществяване на Обществени електронни съобщителни услуги, чрез обществени наземни мрежи по стандарти GSM/UMTS/LTE с национално покритие за нуждите на Община Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0001) /На ел. носител – диск/	50 файла
I-71	Досие на обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по реда на чл. 187 от ЗОП с предмет: „Избор на изпълнител за разработване на оценка на общински план за развитие и подготовка на План за борба с климатичните изменения в община Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0004) /На ел. носител – диск/	88 файла
I-72	Досие на обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по реда на чл. 187 от ЗОП с предмет „Избор на изпълнител за логистично обезпечаване на пътуване до Кралство Норвегия по проект „Въвеждане на мерки за адаптация към променящия се климат в общините Гълъбово, Горна Оряховица и Стамболово“ (УНП 00420-2022-0009) /На ел. носител – диск/	74 файла
I-73	Досие на обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по реда на чл. 187 от ЗОП с предмет: „Архитектурно заснемане, изготвяне на обследвания за	150

	установяване на техническите характеристики, необходими с изискванията по чл. 169, ал. 1 и ал. 3 то ЗУТ, съставяне на енергийни технически паспорти и изготвяне на обследване за ефективност и предписване на необходимите енергоспестяващи мерки в съответствие с нормативните изисквания на 5 (пет) многофамилни жилищни сгради в гр. Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0013) /На ел. носител – диск/	файла
I-74	Досие на обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по реда на чл. 187 от ЗОП с предмет: „Изготвяне на инвестиционен проект и упражняване на авторски надзор при изпълнението на СМР за обект: „Преустройство и пристройка на сграда за резидентна грижа за възрастни хора, УПИ III „за детски комбинат”, кв. 59, гр. Гълъбово“ (УНП 00420-2023-0002) /На ел. носител – диск/	97 файла
I-75	Досие на обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по реда на чл. 187 от ЗОП с предмет: „Авариен ремонт на отоплителна инсталация и абонатна станция на спортна зала „Енергетик“, гр. Гълъбово“ (УНП 00420-2023-0007) /На ел. носител – диск/	78 файла
I-76	Констативен протокол № 2 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на процеса по възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП относно не съдържането на информация на възложителя за определените от него прогнозни стойности на обществените поръчки за досиетата на четири възлагания на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП	1 стр.
I-77	Констативен протокол № 4 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на възлагане на обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП с УНП 00420-2022-0006	1 стр.
I-78	Договор № 62 от 18.07.2022 г. по обществена поръчка с предмет: „Доставка на нов лек автомобил за нуждите на община Гълъбово при условията на финансов лизинг“ (УНП 00420-2022-0006) и Обявление за възлагане на обществената поръчка в РОП	19 стр.
I-79	Констативен протокол № 3 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на процеса по възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП чрез проверка на документи относно не съдържането на документите свързани с изпълнението на сключените договори и индивидуални за възлаганията чек-листове - Приложение № 4 от ВПУЦОП, досиетата на 7 възлагания на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП	1 стр.
I-80	Договор № 18 от 17.03.2022 г. по обществена поръчка с предмет: „Избор на изпълнител за осъществяване на Обществени електронни съобщителни услуги, чрез обществени наземни мрежи по стандарти GSM/UMTS/LTE с национално покритие за нуждите на Община Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0001) и Обявление за възлагане на обществената поръчка в РОП	17 стр.
I-81	Констативен протокол № 5 за възлагане на обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП (УНП 00420-2022-0001)	1 стр.
I-82	Договор № 43 от 10.06.2022 г., обявление на обществената поръчка, документация за обществената поръчка, техническа спецификация, методика и протокол от комисията за провеждането на обществената поръчка чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП (УНП 00420-2022-0004)	72 стр.
I-83	Констативен протокол № 6 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на възлагане на обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП с УНП 00420-2022-0004.	3 стр.
I-84	Заверено копие на Договор № 74 от 01.09.2022 г. по обществена поръчка с предмет „Избор на изпълнител за логистично обезпечаване на пътуване до Кралство Норвегия по проект „Въвеждане на мерки за адаптация към	18 стр.

	променящия се климат в общините Гълъбово, Горна Оряховица и Стамболово“ (УНП 00420-2022-0009) и Обявление за възлагане на обществената поръчка	
I-85	Констативен протокол № 7 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на възлагане на обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП с УНП 00420-2022-0009.	1 стр.
I-86	Договор № 82 от 21.09.2022 г. по обществена поръчка с предмет: „Архитектурно заснемане, изготвяне на обследвания за установяване на техническите характеристики, необходими с изискванията по чл. 169, ал. 1 и ал. 3 то ЗУТ, съставяне на енергийни технически паспорти и изготвяне на обследване за ефективност и предписване на необходимите енергоспестяващи мерки в съответствие с нормативните изисквания на 5 (пет) многофамилни жилищни сгради в гр. Гълъбово“ (УНП 00420-2022-0013) и Обявление за възлагане на обществената поръчка в РОП	19 стр.
I-87	Констативен протокол № 8 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на възлагане на обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП с УНП 00420-2022-0013	1 стр.
I-88	Договор № 34 от 16.02.2023 г. по обществена поръчка с предмет: „Изготвяне на инвестиционен проект и упражняване на авторски надзор при изпълнението на СМР за обект: „Преустройство и пристройка на сграда за резидентна грижа за възрастни хора, УПИ III „за детски комбинат”, кв. 59, гр. Гълъбово“ (УНП 00420-2023-0002) и Обявление за възлагане на обществената поръчка в РОП	16 стр.
I-89	Констативен протокол № 9 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на възлагане на обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП с УНП 00420-2023-0002	1 стр.
I-90	Договор № 75 от 22.06.2023 г. по обществена поръчка, обявление на обществената поръчка, документация за обществената поръчка, техническа спецификация, методика и протоколи от комисията за провеждането на обществената поръчка чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП (УНП 00420-2023-0007)	65 стр.
I-91	Констативен протокол № 11 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на възлагане на обществена поръчка чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП с УНП 00420-2023-0007	4 стр.
I-92	Писмо с вх. № 24-00-170 от 12.03.2025 г. на член на одитния екип до кмета на общината за искане на информация, на основание чл. 39, ал. 1 от Закона за Сметната палата относно изготвянето на: Справка за изплатените разходи за обществен транспорт за 2022 г. по 9 договори; Справка за изплатените разходи за обществен транспорт за 2023 г. по 5 договори; Справка за изплатените разходи за обществен транспорт за 2021 г. и посочване на мотиви (обосновка) да не бъде проведена процедура за възлагане на обществена поръчка за обществен транспорт за 2022 г. и 2023 г., когато са налице основанията, предвидени в закона	1 стр.
I-93	Обосновка до член на одитния екип с изх. № 24-00-195 от 18.03.2025 г. от заместник кмет на общината и на Заповед № 142 от 12.03.2025 г. на кмета на общината	8 стр.
I-94	Справка с изх. № 04-00-67 от 28.03.2025 г. за изплатените разходи за обществен транспорт за 2021 г.	1 стр.
I-95	Справка с изх. № 04-00-68 от 28.03.2025 г. за изплатените разходи за обществен транспорт за 2022 г. по 9 договори	1 стр.
I-96	Сключени през 2022 г. от общината с превозвачи 9 договора за обществен автомобилен превоз на пътници и техните багажи с директно възлагане, на основание чл. 20, ал. 4, т. 3 от ЗОП (№ 5 от 17.01.2022 г.; № 51 от 01.07.2022 г.;№ 54 от 08.07.2022 г.;№ 55 от 08.07.2022 г.; № 56 от 08.07.2022 г.;№ 79 от	72 стр.

	09.09.2022 г.;№ 80 от 09.09.2022 г., сключен с ЕТ „Здравко Тенев“, гр. Гълъбово; № 95 от 24.10.2022 г.; № 96 от 24.10.2022 г.)	
I-97	Сключени през 2021 г. от общината с превозвачи 6 договора за обществен автомобилен превоз на пътници и техните багажи с директно възлагане, на основание чл. 20, ал. 4, т. 3 от ЗОП (5 бр.-договори №№ 2 от 18.01.2021 г., 45 от 08.07.2021 г., 46 от 08.07.2021 г., 47 от 08.07.2021 г., 74 от 20.10.2021 г. и договор № 41 от 01.07.2021 г.)	67 стр.
I-98	Констативен протокол № 8 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка за не проведени процедури и възлагания на обществени поръчки, при наличие на законово основание за това, за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. - сключени 9 договора от общината за периода от 17.01.2022 г. до 24.10.2022 г. за обществен автомобилен превоз на пътници и техните багажи с директно възлагане, на основание чл. 20, ал. 4, т. 3 от ЗОП	3 стр.
I-99	Сключени през 2023 г. от общината с превозвачи 7 договора за обществен автомобилен превоз на пътници и техните багажи с директно възлагане, на основание чл. 20, ал. 4, т. 3 от ЗОП (№ 11 от 17.01.2023 г., № 80 от 03.07.2023 г., № 93 от 12.07.2023 г., № 94 от 12.07.2023 г., № 98 от 14.08.2023 г., № 119 от 23.10.2023 г. и № 114 от 02.10.2023 г.)	79 стр.
I-100	Справка с изх. № 04-00-69 от 28.03.2025 г. за изплатените разходи за обществен транспорт за 2023 година по 7 договори	1 стр.
I-101	Констативен протокол № 5 за резултатите от извършена проверка за не проведени процедури и възлагания на обществени поръчки, при наличие на законово основание за това, за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. - сключени 7 договора от общината за периода от 17.01.2023 г. до 23.10.2023 г. за обществен автомобилен превоз на пътници и техните багажи с директно възлагане, на основание чл. 20, ал. 4, т. 3 от ЗОП	2 стр.
I-102	Констативен протокол № 9 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на състоянието на СФУК при възлагането на обществените поръчки - 8 процедури за възлагане на обществени поръчки, проверени при одита (УНП: 00420-2022-0003; 00420-2022-0007; 00420-2022-0010; 00420-2022-0011; 00420-2022-0012; 00420-2022-0014; 00420-2022-0015; 00420-2022-0025)	1 стр.
I-103	Констативен протокол № 6 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на състоянието на СФУК при възлагането на обществените поръчки - 8 процедури за възлагане на обществени поръчки, проверени при одита (УНП: 00420-2022-0016; 00420-2022-0019; 00420-2022-0020; 00420-2022-0023; 00420-2023-0001; 00420-2023-0012; 00420-2023-0013; 00420-2023-0015)	1 стр.
I-104	Констативен протокол № 10 от 19.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на състоянието на СФУК при възлагането на обществените поръчки - 7 възлагания на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява по чл. 187 от ЗОП, проверени при одита (УНП: 00420-2022-0006; 00420-2022-0001; 00420-2022-0004; 00420-2022-0009; 00420-2022-0013; 00420-2023-0002 и 00420-2023-0007)	1 стр.
I-105	Досие на изпълнение на договор за услуга № 31 от 26.04.2022 г. с предмет: „Услуги по организация, логистично обезпечаване и провеждане на обучения по проект: „Въвеждане на мерки за адаптация към променящия се климат в общините Гълъбово, Горна Оряховица и Стамболово“ /На ел. носител – диск/	300 файла
I-106	Договор № 31 от 26.04.2022 г.; Приемо-предавателен протокол от 12.09.2022 г. по чл. 24, ал. 1 от договора за услуга - за дейност 1, Приемо-предавателен протокол от 20.09.2022 г. по чл. 24, ал. 1 от договора за услуга - за дейност 2 и Приемо-предавателен протокол от 13.10.2022 г. по чл. 24, ал. 1 от договора за услуга - за дейност 3; платежно нареждане от 10.10.2022 г. за 32 400 с ДДС, платежно нареждане от 20.10.2022 г. за 32 400 с ДДС и платежно нареждане от	24 стр.

	02.03.2023 г. за 32 400 с ДДС; фактура № 0000000203 от 21.09.2022 г. за 32 400 с ДДС, фактура № 0000000204 от 29.09.2022 г. за 32 400 с ДДС и фактура № 0000000206 от 19.10.2022 г. за 32 400 с ДДС	
I-107	Констативен протокол № 10 от 31.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на изпълнение на договор за услуга № 31 от 26.04.2022 г. с предмет: „Услуги по организация, логистично обезпечаване и провеждане на обучения по проект: „Въвеждане на мерки за адаптация към променящия се климат в общините Гълъбово, Горна Оряховица и Стамболово“	2 стр.
I-108	Заповед № 814 от 07.12.2021 г. на кмета на общината	3 стр.
I-109	Платежно нареждане от 16.03.2023 г. в размер на 2 430 лв. за освобождаване на гаранцията за изпълнение в размер на 3 на сто от стойността на договора (без ДДС) и протокол подписан от главен специалист „Обществени поръчки“ за възстановяване на гаранция за добро изпълнение от 15.03.2023 г.	2 стр.
I-110	Досие на изпълнение на Договор № 67 от 26.07.2022 г. с предмет: „Доставка и монтаж на въздушно охлаждаем водоохлаждащ агрегат за нуждите на Община Гълъбово“ /На ел. носител – диск/	10 файла
I-111	Договор № 67 от 26.07.2022 г.	11 стр.
I-112	Констативен протокол № 11 от 31.03.2025 г. за резултатите от извършена проверка на изпълнение на договор № 67 от 26.07.2022 г. с предмет: „Доставка и монтаж на въздушно охлаждаем водоохлаждащ агрегат за нуждите на Община Гълъбово“	2 стр.
I-113	Протокол приемо-предавателен за доставка от 25.10.2022 г. и протокол за единични изпитания от 04.11.2022 г. на въздушно охлаждаемия водоохлаждащ агрегат	2 стр.
I-114	Платежно нареждане от 22.11.2022 г. в размер на 1 599,80 лв. за частичното освобождаване на гаранцията за изпълнение в размер на 2 на сто от стойността на договора (без ДДС) и протокол подписан от главен специалист „Обществени поръчки“ за частично възстановяване на гаранция за добро изпълнение от 21.12.2022 г.	2 стр.
I-115	Досие на изпълнение на договор № 77 от 07.09.2022 г. с предмет: „Доставка на съдове за събиране на битови отпадъци за нуждите на Община Гълъбово“/На ел. носител – диск/	15 файла
I-116	Приемо-предавателен протокол от 05.12.2022 г.	1 стр.
I-117	Констативен протокол за резултатите от извършена проверка на изпълнение на изпълнение на договор № 52 от 01.07.2022 г., договор № 75 от 01.09.2022 г. и договор № 77 от 07.09.2022 г.	1 стр.
I-118	Досие на изпълнение на Договор № 52 от 01.07.2022 г. с предмет: „Преработка и актуализация на инвестиционен проект за обект: „Реконструкция на общински път SZR 1041 / III - 554 / Гълъбово - Мусачево от км 0+000 до км 6+800”/На ел. носител – диск/	16 файла
I-119	Приемо-предавателен протокол от 15.07.2022 г.	1 стр.
I-120	Досие на изпълнение на договор № Договор № 75 от 01.09.2022 г. с предмет „Доставка на 1(един) брой употребяван автомобил с висока проходимост тип SUV за нуждите на Община Гълъбово“ /На ел. носител – диск/	7 файла
I-121	Приемо-предавателен протокол от 01.09.2022 г.	1 стр.
I-122	Досие на изпълнение на Договор за услуга № 82 от 21.09.2022 г. с предмет: „Архитектурно заснемане, изготвяне на обследвания за установяване на	14 файла

	техническите характеристики, необходими с изискванията по чл. 169, ал. 1 и ал. 3 то ЗУТ, съставяне на енергийни технически паспорти и изготвяне на обследване за ефективност и предписване на необходимите енергоспестяващи мерки в съответствие с нормативните изисквания на 5 (пет) многофамилни жилищни сгради в гр. Гълъбово“ на диск	
I-123	Фактура от изпълнителя № 182 от 24.11.2022 г., платежно нареждане от 02.03.2023 г. и Окончателни приемо-предавателени протоколи за доставка от 15.11.2022 г. и 16.11.2022 г. по Договор № 82 от 21.09.2022 г.	5 стр.
I-124	Констативен протокол № 12 относно извършена проверка относно изпълнението на Договор 82 от 21.09.2022 г.; Заверено копие на Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки на Община Гълъбово (ВПУЦОП), утвърдени със Заповед № 56 от 27.01.2020 г. на кмета на общината	2 стр.
I-125	Досие на изпълнение на Договор за услуга № 43 от 10.06. 2022 г. с предмет: „Избор на изпълнител за разработване на оценка на общински план за развитие и подготовка на План за борба с климатичните изменения в община Гълъбово“ /На ел. носител – диск/	14 файла
I-126	Фактура от изпълнителя № 297 от 28.04.2023 г., платежно нареждане от 20.07.2023 г. и констативен протокол за окончателно приемане на всички изпълнени услуги на 28.04.2023 г. по Договор 43 от 10.06. 2022 г.	3 стр.
I-127	Констативен протокол № 13 за резултатите от извършена проверка на изпълнение на договор № 43 от 10.06. 2022 г. с предмет „Избор на изпълнител за разработване на оценка на общински план за развитие и подготовка на План за борба с климатичните изменения в община Гълъбово“	2 стр.
I-128	Досие на изпълнение на Договор за услуга № 74 от 01.09.2022 г. с предмет: „Избор на изпълнител за логистично обезпечаване на пътуване до Кралство Норвегия по проект „Въвеждане на мерки за адаптация към променящия се климат в общините Гълъбово, Горна Оряховица и Стамболово“ (УНП 00420-2022-0009) /На ел. носител – диск/	15 файла
I-129	Констативен протокол за окончателно приемане на всички изпълнени услуги от 20.12.2022 г. по Договор № 74 от 01.09.2022 г.	1 стр.
I-130	Констативен протокол № 14 за резултатите от извършена проверка на изпълнение на договор № 74 от 01.09.2022 г. с предмет „Избор на изпълнител за логистично обезпечаване на пътуване до Кралство Норвегия по проект „Въвеждане на мерки за адаптация към променящия се климат в общините Гълъбово, Горна Оряховица и Стамболово“	2 стр.
I-131	Досие на изпълнение на Договор за строителство № 75 от 22.06.2023 г. с предмет: „Авариен ремонт на отоплителна инсталация и абонатна станция на спортна зала „Енергетик“, гр. Гълъбово“ (УНП 00420-2023-0007) /На ел. носител – диск/	18 файла
I-132	Платежно нареждане от 19.10.2023 г. по Договор № 75 от 22.06.2023 г. и обявление за приключване на договор за обществена поръчка от 26.03.2025 г.	6 стр.
I-133	Констативен протокол № 15 за резултатите от извършена проверка на изпълнение на договор № 75 от 22.06.2023 г. с предмет „Авариен ремонт на отоплителна инсталация и абонатна станция на спортна зала „Енергетик“, гр. Гълъбово“	2 стр.
I-134	За резултатите от проведено финално обсъждане с представители на одитирания обект за постигане на съгласие за достоверност на установените при одита факти и обстоятелства в 1. Под-област на изследване „Планиране и възлагане на обществени поръчки“	33 стр.
I-135	За резултатите от проведено финално обсъждане с представители на одитирания обект за постигане на съгласие за достоверност на установените	7 стр.

	при одита факти и обстоятелства в 2. Под-област на изследване „Изпълнение на договори за обществени поръчки“	
Община Карлово		
II-1	Решение № 83 от 27.02.2020 г. на Общинския съвет Карлово относно одобряване на общата численост и структура на общинската администрация; информация за длъжностното разписание на дейност „Общинска администрация“ и поименно разписание на длъжностните в община Карлово /На ел. носител/	8 файла
II-2	Устройствен правилник на общинската администрация на Община Карлово, утвърден със Заповед № РД-135 от 04.03.2020 г. на кмета на общината; Заповед № РД-175 от 20.03.2020 г. на кмета на общината за възлагане на директор на дирекция „Специализирана администрация“ да ръководи, организира и контролира дейността на сектор „Общинска администрация“ /На ел. носител/	3 файла
II-3	Справка № 1 за проведени процедури по ЗОП през 2022 г. с изх. № 91-00-278/13/ от 09.01.2025 г.	9 стр.
II-4	Справка № 2 за проведени процедури по ЗОП през 2023 г. с изх. № 91-00-278/14/ от 09.01.2025 г.	12 стр.
II-5	Справка № 3 за обществени поръчки, възложени чрез събиране на оферти с обява или покана по реда на чл.20, ал. 3 от ЗОП през 2022 г. изх. № 91-00-278/9/от 20.12.2024 г.	4 стр.
II-6	Справка № 4 за обществени поръчки, възложени чрез събиране на оферти с обява или покана по реда на чл.20, ал. 3 от ЗОП през 2023 г. изх.№ 91-00-278/18/от 13.01.2025 г.	5 стр.
II-7	Справка № 5 за сключени договори за строителство, доставки и услуги от Община Карлово през 2022 г. с изх. № 91-00-278/21/ от 15.01.2025 г.	17 стр.
II-8	Справка № 6 за сключени договори за строителство, доставки и услуги от Община Карлово през 2023 г. с изх. № 91-00-278/19/ от 13.01.2025 г.	29 стр.
II-9	Справка № 7 за изпълнение на сключени договори за обществени поръчки, възложени чрез процедури по реда на ЗОП и чрез събиране на оферта с обява или покана до определени лица за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г. с изх. № 91-00-278/20/ от 13.01.2025 г.	15 стр.
II-10	Справка № 1 за отговорните длъжностни лица в Община Карлово с изх. № 91-00-278-/4/ от 10.12.2024 г.	3 стр.
II-11	Наредба по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ, приета с Решение № 688 от 16.12.2021 г. на общинския съвет	20 стр.
II-12	Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Карлово и поддържане на профила на купувача на Община Карлово, утвърдени със Заповед № 65 от 20.01.2017 г. на кмета на общината	35 стр.
II-13	Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Карлово, утвърдени със Заповед № 906 от 27.08.2024 г. на кмета на общината	30 стр.
II-14	Констативен протокол № 1-12 от 16.04.2025 г.	2 стр.
II-15	Констативен протокол № 1-8 от 16.04.2025 г.	3 стр.
II-16	Констативен протокол № 1-9 от 16.04.2025 г.	1 стр.
II-17	План-график на Община Карлово за възлагане на обществени поръчки за период от 12 месеца, считано от 01.01.2022 г. и от 01.01.2023 г. Образец № 2 (Раздел II и III) /ел. подпис/ /На ел. носител/	2 файла
II-18	Искане на информация № 91-00278/22 от 26.03.2025 г. до кмета на общината във връзка с установените факти и обстоятелства и е получен отговор № 91-00-278/24/ от 01.04.2025 г.: (прогнозиране и планиране)	5 стр.

II-19	Длъжностни характеристики на служителите от общинска администрация, ангажирани в дейностите по възлагане на обществените поръчки /На ел. носител/	9 файла
II-20	Заповед № РД-170 от 20.03.2020 г. на кмета на общината за утвърждаване на Наръчник – Система за финансово управление и контрол в Община Карлово и за определяне на длъжностни лица, които отговарят пряко за прилагане на подсистемата „Предварителен контрол при поемане на финансово задължение и извършване на разход“ в Община Карлово; Заповеди №№ РД-34 от 14.01.2022 г. и РД-389 от 07.04.2023 г. на кмета на общината за определяне на длъжностни лица, които отговарят пряко за прилагане на подсистемата „Предварителен контрол при поемане на финансово задължение и извършване на разход“ в Община Карлово; Вътрешни правила за бюджетния процес, утвърдени със Заповед № РД-432 от 22.07.2020 г. на кмета на общината; Правила за осъществяване на мониторинг на системите за управление и контрол на общината, утвърдени със Заповед № РД-739 от 05.10.2021 г. /На ел. носител/	7 файла
II-21	Стратегия за управление на риска в Община Карлово за периода 2020-2023 г., утвърдена със Заповед № РД-173 от 20.03.2020 г.; Риск-регистри за 2022 г. и за 2023 г. на отдел „Финансово-стопански дейности“ и на дейността за ефективно и ефикасно управление на цикъла на обществените поръчки /На ел. носител/	5 файла
II-22	Констативен протокол № 1-14 от 13.05.2025 г.	1 стр.
II-23	Въпрос № Към 91-00-278-[2]/05.12.2024, отговори №№ 91-00-278/6/ от 10.12.2024 г.; 91-00-278/7/ от 18.12.2024 г. /ел. подпис /На ел. носител/	7 файла
II-24	Информация за изпратени доклади във връзка с финансовото управление и контрол в общината за 2022 г. и за 2023 г. /На ел. носител/	2 файла
II-25	Справка № 2, изх. № 91-00-278-5 от 10.12.2024 г.	2 стр.
II-26	Констативен протокол № 1- 1 от 26.03.2025 г.	1 стр.
II-27	Възражения № 91-00-278/25/ от 03.04.2025 г. по констативни протоколи №№ 1-1; 1-2; 1-3; 1-4; 1-5; 1-6	3 стр.
II-28	Досие на обществена поръчка (УНП 00072-2023-0016) /На ел. носител/	63 файла
II-29	Досие на УНП 00072-2022-0012 (публично състезание по чл.18, ал. 1 т.12 от ЗОП) /На ел. носител/	134 файла
II-30	Досие на УНП 00072-2022-0013 (публично състезание по чл.18, ал. 1 т.12 от ЗОП) /На ел. носител/	181 файла
II-31	Досие на УНП 00072-2022-0015 (публично състезание по чл.18, ал. 1 т.12 от ЗОП) /На ел. носител/	100 файла
II-32	Досие на УНП 00072-2022-0021 (публично състезание по чл.18, ал. 1 т.12 от ЗОП) /На ел. носител/	136 файла
II-33	Досие на УНП 00072-2023-0020 (публично състезание по чл.18, ал. 1 т.12 от ЗОП) /На ел. носител/	396 файла
II-34	Констативен протокол № 1-2 от 26.03.2025 г.	3 стр.
II-35	Констативен протокол № 1-7 от 16.04.2025 г.	6 стр.
II-36	Възражение № 91-00-278/26/ от 24.04.2025 г. във връзка с констативни протоколи №№ 1-7; 1-8; 1-9; 1-10 и 1-11	5 стр.
II-37	Заверена документация за участие в публично състезание с предмет; „Благоустрояване на междублоково пространство в УПИ I – жилищен комплекс	37 стр.

	в кв. 7 с подходи от прилежащи улици и зони за паркиране в гр. Карлово“, УНП 00072-2022-0012	
II-38	Заверена документация по обществена поръчка с предмет: „Доставка на контейнери за смесени битови отпадъци за нуждите на Община Карлово, по обособени позиции“, УНП 00072-2022-0013	29 стр.
II-39	Констативен протокол № 1-3 от 26.03.2025 г.	3 стр.
II-40	Протокол по чл. 181, ал. 4 от ЗОП, във връзка с чл.60а от ППЗОП, ведно с Протокол № 1 от 14.10.2022 г. от работата на комисията по разглеждане, оценка и класиране на оферти в ЦАИС ЕОП за поръчка с предмет „„„Доставка на контейнери за смесени битови отпадъци за нуждите на Община Карлово, по обособени позиции“, УНП 00072-2022-0013	24 стр.
II-41	Заверена документация за участие в публично състезание с предмет; „Основен ремонт на ул.“2-ра“ в с. Дъбене, Община Карлово“, УНП 00072-2022-0015	44 стр.
II-42	Констативен протокол № 1-11 от 16.04.2025 г.	1 стр.
II-43	Констативен протокол № 1-4 от 26.03.2025 г.	1 стр.
II-44	Констативен протокол № 1-10 от 16.04.2025 г.	1 стр.
II-45	Констативен протокол № 1-5 от 26.03.2025 г.	2 стр.
II-46	Досие на УНП 00072-2022-0008 (договаряне без предварително обявление по чл. 18, ал. 1, т.8 от ЗОП) /На ел. носител/	33 файла
II-47	Досие на процедура УНП 00072-2022-0003 /На ел. носител/	70 файла
II-48	Констативен протокол № 2-1 от 25.02.2025 г.	4 стр.
II-49	Досие на процедура УНП 00072-2022-0022 /На ел. носител/	37 файла
II-50	Искане за предоставяне на информация с вх. № 91-00-81-/1/ от 19.03.2025 г. и отговори с Писмо изх. № 91-00-81(2) от 21.03.2025 г. /На ел. носител/	5 файла
II-51	Досие на процедура УНП 00072-2023-0017 /На ел. носител/	121 файла
II-52	Досие на УНП 00072-2022-0026 (възлагане чрез събиране на оферти с обява по чл.20, ал. 3 от ЗОП) /На ел. носител/	95 файла
II-53	Заверени указания за участие в обществена поръчка с предмет; „Инженеринг-проектиране, строителство и авторски надзор на обект: Основен ремонт на част от улица „Ганьо Маджареца“ в гр. Карлово“, УНП 00072-2022-0026	31 стр.
II-54	Констативен протокол № 1-6 от 26.03.2025 г.	1 стр.
II-55	Заверено заявление № С220016-000-0473 236 от 10.10.2022 г.	2 стр.
II-56	Въпрос № 91-00-233-/6/ от 25.03.2025 г. Отговор с Изх. № 91-00-278/23/ от 27.03.2025 г.	2 файла 5 стр.
II-57	Констативен протокол № 1-13 от 13.05.2025 г.	1 стр.
II-58	Справка № 1 изх. № 91-00-233 /18/ от 08.05.02025 г. за издадени фактури за доставка на вода през 2022 г.	2 стр.
II-59	Справка № 2 изх. № 91-00-233 /18/ от 08.05.02025 г. за издадени фактури за доставка на вода през 2023 г.	3 стр.
II-60	Въпрос № 91-00-233-/15/ от 02.05.2025 г. Информация изх. № 91-00-233 /20/ от 09.05.2025 г. относно доставката на електроенергия през 2022 г.	3 файла 5 стр.
II-61	Уведомително писмо за промяна наименование на дружество /На ел. носител/	1 файл
II-62	Въпрос № 91-00-233-/16/ от 02.05.2025 г. Информация изх. № 91-00-233 /21/ от 09.05.2025 г. относно доставката на електроенергия през 2023 г.	3 файла 2 стр.

II-63	Справка № 3 изх. № 91-00-233 /11/ от 24.04.2025 г. за 2023 г. за Електрохолд	8 стр.
II-64	Справка № 1 с изх. № 91-00-233 /20/ от 09.05.2025 г. за издадени фактури за доставка на електроенергия от „ЕВН България Електроснабдяване“ ЕАД през 2022г.	12 стр.
II-65	Справка № 2 с изх. № 91-00-233 /21/ от 09.05.2025 г. за издадени фактури за доставка на електроенергия от „ЕВН България Електроснабдяване“ ЕАД през 2023г.	20 стр.
II-66	Досие изпълнение на Договор № 91 от 18.05.2022 г. - УНП 00072-2022-0003 /На ел. носител/	21 файла
II-67	Досие изпълнение на Договор № 100 от 30.05.2022 г. - УНП 00072-2022-0003 /На ел. носител/	24 файла
II-68	Досие изпълнение на Договор № 101 от 30.05.2022 г. - УНП 00072-2022-0003 /На ел. носител/	19 файла
II-69	Досие изпълнение на Договор № 264 от 24.11.2022 г. - УНП 00072-2022-0013 /На ел. носител/	10 файла
II-70	Досие изпълнение на Договор № 267 от 25.11.2022 г. - УНП 00072-2022-0013 /На ел. носител/	13 файла
II-71	Досие изпълнение на Договор № 268 от 25.11.2022 г. - УНП 00072-2022-0013 /На ел. носител/	11 файла
II-72	Досие изпълнение на Договор № 271 от 30.11.2022 г. - УНП 00072-2022-0013 /На ел. носител/	11 файла
II-73	Досие изпълнение на Договор № 273 от 01.12.2022 г. - УНП 00072-2022-0013 /На ел. носител/	15 файла
II-74	Досие изпълнение на Договор № 274 от 01.12.2022 г. - УНП 00072-2022-0013 /На ел. носител/	13 файла
II-75	Констативен протокол № 2.2 от 26.03.2025 г.	3 стр.
II-76	Досие изпълнение на Договор № 272 от 30.11.2022 г. - УНП 00072-2022-0022 /На ел. носител/	25 файла
II-77	Констативен протокол № 2.3 от 26.03.2025 г.	2 стр.
II-78	Пълномощно № 3 от 08.01.2015 г. на главния счетоводител да изпраща запитвания и получава информация по РМС № 788 от 28.11.2014 г.	2 файла
II-79	Досие на Договор № 18 от 02.02.2023 г., УНП 00072-2022-0021 /На ел. носител/	51 файла
II-80	Досие на Договор № 266 от 25.11.2022 г. - УНП 00072-2022-0026 /На ел. носител/	23 файла
II-81	Протокол за резултатите от проведено финално обсъждане с представители на одитирания обект за постигане на съгласие за достоверност на установените при одита факти и обстоятелства	34 стр.
Община Кочериново		
III-1	Отчет за касовото изпълнение на бюджета, сметките за средства от ЕС и сметки за чужди средства за 2022 г.	8 стр.
III-2	Отчет за касовото изпълнение на бюджета, сметките за средства от ЕС и сметки за чужди средства за 2023 г.	8 стр.
III-3	Справка за отговорните длъжностни лица в Община Кочериново за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г. изх. № РД-01-33-158 (7) от 23.12.2024 г.	3 стр.
III-4	Констативен протокол – вътрешни актове, ОКИБ и вътрешен одит	1 стр.
III-5	Заверено копие на Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ и Решение № 64 от 07.07.2017 г. на Общински съвет Кочериново	5 стр.
III-6	Констативен протокол от 12.05.2025 г. – съответствие на Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ	1 стр.

III-7	Решение № 15 от 05.04.2022 г. на общинския съвет за приемане на бюджета на Община Кочериново за 2022 г. и Решение № 85 от 14.09.2023 г. на общинския съвет за приемане на бюджета на Община Кочериново за 2023 г.	8 стр.
III-8	Заповед № РД-01-05-43 от 26.01.2022 г. и ВПУЦОП от 26.01.2022 г.	20 стр.
III-9	Заповед № РД-01-05-132 от 21.04.2022 г. и ВПУЦОП от 21.04.2022 г.	22 стр.
III-10	Декларация за идентичност, с електронен диск – вътрешни актове /На ел. носител/	1 стр. 45 файла
III-11	Констативен протокол – вътрешни актове от 11.03.2025 г.	2 стр.
III-12	Отговори на въпроси с изх. № РД-01-33-2 от 08.01.2025 г. и приложени два броя заповеди (въпросник вх. № РД-01-167 от 20.12.2023 г.)	14 стр.
III-13	Копие на два договора за правно съдействие – адвокат А.Л.Б	4 стр.
III-14	Заповед № РД-01-05-371 от 31.07.2013 г.	2 стр.
III-15	Заповед № РД-01-05-193 от 28.05.2020 г.	3 стр.
III-16	Констативен протокол – вътрешни актове от 12.05.2025 г.	1 стр.
III-17	Констативен протокол – планиране на обществени поръчки	1 стр.
III-18	Констативен протокол от 12.05.2025 г. – договор от 03.01.2022 г.	1 стр.
III-19	Констативен протокол – чл. 7 от ЗОП	1 стр.
III-20	Декларация за идентичност, с електронен диск – обществени поръчки /На ел. носител/	1 стр. 747 файла
III-21	Копие на документи – УНП 00777-2022-0010 (Решение № F291754 от 07.11.2022 г., обявление за поръчка, документация, протокол от 16.02.2023 г., Договор № ОП-05-6 от 07.04.2023 г. и обявление за възложена поръчка)	201 стр.
III-22	Копие на документи ОП - УНП 00777-2023-0002 (Обявление за поръчка № F320133 от 21.02.2023 г., Документация за участие в публично състезание, образец на Декларация по чл. 5к от Регламент, Заповед № РД-01-05-138 от 24.03.2023 г., Заповед № РД-01-05-227 от 29.05.2023 г., Заявление вх. РД-01-11-616 от 15.06.2023 г., Заповед № РД-01-05-245 от 15.06.2023 г., ЕЕДОП, в оферта вх. № OF1191954 от 23.03.2023 г., Удостоверение за добро изпълнение, Протокол № 1 от 24.03.2023 г., Протокол № 2 от 16.06.2023 г., Протокол по чл. 181, ал. 4 от ЗОП, Договор № ОП-05-10 от 24.07.2023 г.)	127 стр.
III-23	Отговори на въпроси изх. № РД-01-33-44 (1) от 06.03.2025 г. от кмета на общината и въпроси вх. № РД-01-33-44 от 28.02.2025 г.	26 стр.
III-24	Констативен протокол ОП с УИН 00777-2022-0010	1 стр.
III-25	Копие на документи ОП с УИН 00777-2022-0006 (решение № F244199 от 22.06.2022 г.; обявление за възложена поръчка; Протокол № 1 от 28.06.2022 г.; решение за определяне на изпълнител; Договор № ОП-04-1 от 29.06.2022 г.; Анекс № 1 към договора с рег. индекс № ОП-04-2 от 23.08.2022 г.; обявление за изменение на договор)	41 стр.
III-26	Констативен протокол от 12.05.2025 г. – ОП УНП 00777-2023-0002	2 стр.
III-27	Констативен протокол от 28.05.2025 г. – АУАН чл. 5к от Регламент - ОП УНП 00777-2023-0002	1 стр.
III-28	Констативен протокол от 28.05.2025 г. – АУАН чл.2 от ЗОП - ОП УНП 00777-2023-0002	2 стр.
III-29	Констативен протокол от 28.05.2025 г. – АУАН чл.112 от ЗОП - ОП УНП 00777-2023-0002	3 стр.
III-30	Отговори на въпроси изх.№ РД-01-33-80(1) от 23.04.2025 г. от кмета на общината и Въпроси вх. № РД-01-33-80 от 15.04.2025 г.	4 стр.

III-31	Копие на документи ОП - УНП 00777-2023-0001 (Решение за откриване на процедура за пряко договаряне № F312864 от 13.02.2023 г., Покана за участие в процедурата на пряко договаряне № РД-01-24-54 от 1.02.2023 г., образец на Техническото предложение на участника за участие в процедурата по пряко договаряне, Документация за участие в процедура на пряко договаряне, Протоколи №№ 1 от 24.02.2023 г. и 2 от 13.03.2023 г., Доклад/Протокол от 13.03.2023 г., Ценово предложение на участника, Решение за определяне на изпълнител № D21902377 от 14.03.2023 г., Договор с Рег. индекс № ОП-05-7 от 20.04.2023 г.)	79 стр.
III-32	Отговор на въпроси с изх. № РД-01-33-19 (1) от 14.02.2025 г.	5 стр.
III-33	Констативен протокол ОП 00777-2022-0006	2 стр.
III-34	Констативен протокол от 12.05.2025 г. ОП с УНП: 00777-2023-0001	2 стр.
III-35	Отговори на въпроси изх. № РД-01-33-88(1) от 05.05.2025 г. и Въпроси вх. № РД-01-33-88 от 30.04.2025 г.	4 стр.
III-36	Договор № ОП-05-7 от 24.06.2022 г.	14 стр.
III-37	Копия на документи ОП с УНП 00777-2022-0008 (Обявление № F259130 от 02.08.2022 г.; обява за събиране на оферти; Протокол от 15.08.2022 г.; обявление за възлагане на поръчка от 05.09.2022 г. и Договор № ОП-05-11 от 31.08.2022 г.)	21 стр.
III-38	Копие на документи ОП - УНП 00777-2023-0003 (Обява за събиране на оферти № F330989 от 24.02.2023 г., Документация за участие в обществена поръчка, образец на Декларация за отсъствие на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576)	36 стр.
III-39	Отговори на въпроси изх. № РД-01-33-41(1) от 28.02.2025 г. и Въпроси вх. № РД-01-33-41 от 26.02.2025 г.	5 стр.
III-40	Констативен протокол от 28.05.2025 г. – АУАН чл.5к от Регламент – ОП УНП 00777-2023-0003	1 стр.
III-41	Копие на документи ОП - УНП 00777-2023-0007 (Обява за събиране на оферти № F404786 от 26.07.2023 г., образец на Декларация за отсъствие на обстоятелствата по чл. 5к от Регламент (ЕС) № 2022/576, Договор за услуга № ОП-05-11 от 17.08.2023 г., Обявление за възлагане на обществена поръчка на стойност по чл. 20, ал. 3 от ЗОП от 24.08.2023 г.)	19 стр.
III-42	Констативен протокол от 28.05.2025 г. – АУАН чл. 5к от Регламент– ОП УНП 00777-2023-0007	2 стр.
III-43	Констативен протокол от 28.05.2025 г. – АУАН чл. 194, ал. 4 от ЗОП – ОП УНП 00777-2023-0007	1 стр.
III-44	Договор от 03.01.2022 г. за сепариране на битови отпадъци и Допълнително споразумение от 03.01.2022 г. към договора	6
III-45	Справка за извършени плащания по Договор от 03.01.2022 г. за сепариране на битови отпадъци и Допълнително споразумение от 03.01.2022 г. към договора	2 стр.
III-46	Констативен протокол от 12.05.2025 г. СФУК – Митко	1 стр.
III-47	Констативен протокол от 12.05.2025 г. – ОП УНП 00777-2023-0007	1 стр.
III-48	Декларация за идентичност и електронно досие на изпълнение на договорите за обществени поръки /На ел. носител/	1 стр. 161 файла
III-49	Констативен протокол – изпълнение на Договор № ОП-04-1 от 29.06.2022 г.	1 стр.
III-50	Копия на документи – изпълнение на Договор № ОП-04-1 от 29.06.2022 г. (фактура № 0100000354 от 29.07.2022 г., приемо-предавателен протокол от 09.08.2022 г., пл. нареждане от 12.09.2022 г.; фактура № 0100000355 от 31.08.2022 г., приемо-предавателен протокол от 06.09.2022 г., пл. нареждане	9 стр.

	от 12.09.2022 г. и фактура № 0100000366 от 30.09.2022 г., приемо-предавателен протокол от 07.10.2022 г., пл. нареждане от 15.11.2022 г.	
III-51	Обявление за приключване на договор за обществена поръчка Договор № ОП-04-1 от 29.06.2022 г.	4 стр.
III-52	Договор № ОП-05-08 от 24.06.2022 г.	13 стр.
III-53	Констативен протокол изпълнение на Договор № ОП-05-08 от 24.06.2022 г.	1 стр.
III-54	Копия на документи – изпълнение на договор № ОП-05-5 от 12.05.2022 г. (Застрахователна полица № 6122000156 от 03.05.2022 г. и Добавък №1 от 05.05.2023 г. към Застрахователна полица № 6122000156 от 03.05.2022 г., Доклад изх. №2010-0047-1-347 от 03.11.2023 г. от окончателна проверка на място по проект № BG16П10P002-2.010-0047-C05, договор № ОП-05-5 от 12.05.2022 г., Възлагателно писмо изх. РД-01-24-300 от 02.09.2022 г., Приемо-предавателни протоколи от 03.10.2022 г., 05.12.2022 г., 06.03.2023 г., 06.06.2023 г. и 11.07.2023 г., фактура № 0000000001 от 08.09.2022 г. и платежно нареждане от 21.09.2022 г., фактура № 0000000002 от 12.06.2023 г. и платежно нареждане от 20.07.2023 г., фактура № 0000000003 от 13.07.2023 г. и платежно нареждане от 20.07.2023 г., Обявление за приключване на договора за обществена поръчка от 18.03.2025 г.)	72 стр.
III-55	Констативен протокол от 20.03.2025 г.- Договор № ОП-05-5 от 12.05.2022 г.	2 стр.
III-56	Констативен протокол от 28.05.2025 г.- АУАН за Договор № ОП-05-5 от 12.05.2022 г.	2 стр.
III-57	Отговори на въпроси с изх. № РД-01-33-60 (1) от 18.03.2025 г.	16 стр.
III-58	Констативен протокол – изпълнение на Договор № ОП-05-11 от 31.08.2022 г.	2 стр.
III-59	Справка за изпълнение на Договор № ОП-05-11 от 31.08.2022 г.	1 стр.
III-60	Копия на документи свързани с изпълнение на Договор № ОП-05-11 от 31.08.2022 г. (пл. нареждане от 13.09.2022 г. – 15 502 лв.; фактура № 0000000813 от 14.09.2022 г.; пл. нареждане от 19.12.2022 г. – 23 665 лв.; фактура № 0000000862 от 20.12.2022 г.; пл. нареждане от 24.04.20223 г. – 14 546,00 лв., фактура № 0000000914 от 24.04.2023 г., пл. нареждане от 28.09.2023 г. – 29 092 лв. и фактура № 0000001035 от 27.09.2023 г.	10 стр.
III-61	Заповед за заместване № РД-01-05-359 от 26.09.2023 г.	1 стр.
III-62	Обявление за приключване на Договор № ОП-05-11 от 31.08.2022 г.	4 стр.
III-63	Отговори на въпроси изх. № РД-01-33-69 (1) от 31.03.2025 г.	9 стр.
III-64	Копия на документи – изпълнение на договор № ОП-05-1 от 09.01.2023 г. (Договор № ОП-05-1 от 09.01.2023 г.)	10 стр.
III-65	Констативен протокол от 07.05.2025 г. - Договор № ОП-05-1 от 09.01.2023 г.	1 стр.
III-66	Отговори на въпроси изх. № РД-01-33-29(1) от 20.02.2025 г. на кмета на общината и Въпроси вх. № РД-01-33-29 от 18.02.2025 г.	30 стр.
III-67	Отговори на въпроси изх. № РД-01-33-79(1) от 22.04.2025 г. на кмета на общината и Въпроси вх. № РД-01-33-79 от 14.04.2025 г.	4 стр.
III-68	Копия на документи – изпълнение на договор № ОП-05-12 от 22.08.2023 г. (Договор № ОП-05-12 от 22.08.2023 г., Проект на договор за ОП, Допълнително споразумение от 15.11.2023 г. към Договор № ОП -05-12 от 22.08.2023 г.)	28 стр.
III-69	Отговори на въпроси изх. № РД-01-33-34(1) от 24.02.2025 г. на кмета на общината и Въпроси вх. № РД-01-33-34 от 20.02.2025 г.	4 стр.
III-70	Отговори на въпроси изх. № РД-01-33-37(1) от 24.02.2025 г. на кмета на общината и Въпроси вх. № РД-01-33-37 от 21.02.2025 г.	4 стр.
III-71	Констативен протокол от 21.02.2025 г. - Договор № ОП-05-12 от 22.08.2023 г.	2 стр.

III-72	Констативен протокол 28.05.2025 АУАН към Договор № ОП-05-12 от 22.08.2023 г.	2 стр.
III-73	Отговори на въпроси изх. № РД-01-33-56(1) от 14.03.2025 г. на кмета на общината и Въпроси вх. № РД-01-33-56 от 11.03.2025 г.	6 стр.
III-74	Протокол за финално обсъждане на факти и обстоятелства с представителите на одитирания обект – два броя	39 стр.
III-75	Справка № 1 за проведени процедури за възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП в Община Кочериново за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. (изх. № РД-01-33-158 (2) от 23.12.2024 г.; Справка № 2 за проведени процедури за възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП в Община Кочериново за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. (изх. № РД-01-33-158 (3) от 23.12.2024 г.; Справка № 3 за обществени поръчки, възложени чрез събиране на оферти с обява или покана по реда на чл. 20, ал. 3 от ЗОП в Община Кочериново за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. (изх. № РД-01-33-158 (4) от 23.12.2024 г.; Справка № 4 за обществени поръчки, възложени чрез събиране на оферти с обява или покана по реда на чл. 20, ал. 3 от ЗОП в Община Кочериново за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. (изх. № РД-01-33-158 (8) от 23.12.2024 г.;	6 стр.
III-76	Справка № 5 за сключените договори за строителство, доставки и услуги от Община Кочериново за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. (изх. № РД-01-33-158 (9) от 23.12.2024 г.; Справка № 6 за сключените договори за строителство, доставки и услуги от Община Кочериново за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г. (изх. № РД-01-33-158 (10) от 23.12.2024 г.;	12 стр.
III-77	Справка № 7 за изпълнение на сключените договори за обществени поръчки, възложени чрез процедури по реда на ЗОП и чрез събиране на оферти с обява или покана до определени лица за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г. в община Кочериново изх. № РД-01-33-158 (11) от 23.12.2024 г.	15 стр.
Община Кричим		
IV-1	Справка, изх. № РД-02-17-64#4 от 12.12.2024 г. за отговорните длъжностни лица в общината; Справка, изх. № РД-02-17-64#18 от 23.01.2025 г.	6 стр.
IV-2	Справка, изх. № РД-02-17-64#7 от 17.12.2024 г. за проведени процедури за възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.	7 стр.
IV-3	Справка, изх. № РД-02-17-64#8 от 17.12.2024 г. за проведени процедури за възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП за периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г.	3 стр.
IV-4	Справка, изх. № РД-02-17-64#9 от 17.12.2024 г. за обществени поръчки, възложени чрез събиране на оферти с обява или покана по реда на чл. 20, ал. 3 от ЗОП за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.	1 стр.
IV-5	Справка, изх. № РД-02-17-64#10 от 17.12.2024 г. за обществени поръчки, възложени чрез събиране на оферти с обява или покана по реда на чл. 20, ал. 3 от ЗОП за периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г.	1 стр.
IV-6	Справка, изх. № РД-02-17-64#11 от 17.12.2024 г. за сключените договори за строителство, доставки и услуги от Община Кричим, в качеството ѝ на възложител за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г.	18 стр.
IV-7	Справка, изх. № РД-02-17-64#12 от 17.12.2024 г. за сключените договори за строителство, доставки и услуги от Община Кричим, в качеството ѝ на възложител за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г.	14 стр.
IV-8	Искане на информация, вх. № РД-02-17-64#39 от 20.03.2025 г. и становища, изх. № РД-02-17-64#55 и № РД-02-17-64#56 от 28.04.2025 г. на кмета на общината	11 стр.

IV-9	Договори по чл. 20, ал. 4 от ЗОП /На ел. носител – диск CD 1/	4 файла
IV-10	Информация по чл. 230 от ЗОП /На ел. носител – диск CD 1/	2 файла
IV-11	Справка, изх. № РД-02-17-64#13/17.12.2024 г. за изпълнение на сключените договори за обществени поръчки, възложени чрез процедури по ЗОП и чрез събиране на оферти с обява или покана до определени лица за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2023 г.	11 стр.
IV-12	Наредба за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Кричим (Наредба по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ), приета с Решение № 187 от 06.12.2013 г. на общинския съвет	50 стр.
IV-13	Констативен протокол № 1 от 13.02.2025 г.	2 стр.
IV-14	Бюджет на Община Кричим за 2022 г., решения за приемането и приложения към него; отчет за изпълнението на бюджета за 2022 г. и решение за приемането му /На ел. носител – диск CD 1/	7 файла
IV-15	Бюджет на Община Кричим за 2023 г., решения за приемането и приложения към него; отчет за изпълнение на бюджета и решение за приемането му /На ел. носител – диск CD 1/	16 файла
IV-16	Извлечение – справка, от сайта на Министерство на финансите за финансовите показатели на общините за 2022 г. и 2023 г. /На ел. носител – диск CD 1/	2 файла
IV-17	Справки за остатъчния размер на общинския дълг към 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. /На ел. носител – диск CD 1/	3 файла
IV-18	Становище по т. 1.1.8 и 1.1.9 от проекта на доклад от гл. счетоводител	1 стр.
IV-19	Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Кричим (ВПУЦОП), утвърдени със Заповед № РД-02-09-316 от 14.08.2020 г. на кмета на общината	24 стр.
IV-20	Устройствен правилник на общинската администрация, утвърден със Заповед № РД-02-09-72 от 24.02.2021 г. на кмета на общината; Решение № 69 от 02.06.2020 г. на общинския съвет за структурата на общината; Щатно разписание на общинската администрация за 2022 г. и за 2023 г. /На ел. носител – диск CD 1/	7 файла
IV-21	Длъжностни характеристики на служители от община Кричим /На ел. носител – диск CD 1/	25 файла
IV-22	Система за финансово управление и контрол /На ел. носител – диск CD 1/	30 файла
IV-23	Искане на информация, вх. № РД-02-17-64#20 от 30.01.2025 г. и отговор, изх. № РД-02-17-64#23 от 05.02.2025 г. на кмета на общината	11 стр.
IV-24	План-график на предстоящите за провеждане обществени поръчки за 2022 г. и 2023 г. /На ел. носител – диск CD 1/	2 файла
IV-25	Искане на информация, вх. № РД-02-17-64#14 от 21.01.2025 г. и отговор, изх. № РД-02-17-64#17 от 23.01.2025 г. на кмета на общината Заповеди № РД-02-09-11 от 11.01.2021 г. и № РД-02-09-362 от 29.11.2023 г. за делегиране на правомощия по чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП	4 стр.
IV-26	Досие на обществена поръчка с УНП 00332-2022-0004 /На ел. носител – диск CD 1/	50 файла
IV-27	Досие на обществена поръчка с УНП 00332-2022-0012 /На ел. носител – диск CD 1/	50 файла
IV-28	Искане на информация, вх. № РД-02-17-64#15 от 21.01.2025 г. и отговор, изх. № РД-02-17-64#19 от 27.01.2025 г. на кмета на общината	48 стр.
IV-29	Констативен протокол № 2 от 13.02.2025 г.	2 стр.

IV-30	Обявление за обществена поръчка и извлечение от документация за обществена поръчка с УНП 00332-2022-0004	26 стр.
IV-31	Обявление за обществена поръчка и извлечение от документация за обществена поръчка с УНП 00332-2022-0012	30 стр.
IV-32	Досие на обществена поръчка с УНП 00332-2022-0006 /На ел. носител – диск CD 1/	70 файла
IV-33	Досие на обществена поръчка с УНП 00332-2022-0007 /На ел. носител – диск CD 1/	57 файла
IV-34	Досие на обществена поръчка с УНП 00332-2022-0008 /На ел. носител – диск CD 1/	61 файла
IV-35	Досие на обществена поръчка с УНП 00332-2022-0010 /На ел. носител – диск CD 1/	63 файла
IV-36	Досие на обществена поръчка с УНП 00332-2022-0011 /На ел. носител – диск CD 1/	74 файла
IV-37	Досие на обществена поръчка с УНП 00332-2023-0001 /На ел. носител – диск CD 1/	28 файла
IV-38	Досие на обществена поръчка с УНП 00332-2023-0002 /На ел. носител – диск CD 1/	26 файла
IV-39	Досие на обществена поръчка с УНП 00332-2023-0003 /На ел. носител – диск CD 1/	27 файла
IV-40	Досие на обществена поръчка с УНП 00332-2023-0004 /На ел. носител – диск CD 1/	24 файла
IV-41	Обявление за обществена поръчка и извлечение от документация за обществена поръчка с УНП 00332-2022-0006	22 стр.
IV-42	Обявление за обществена поръчка и извлечение от документация за обществена поръчка с УНП 00332-2022-0007	31 стр.
IV-43	Обявление за обществена поръчка, извлечение от документация и проект на договор за обществена поръчка с УНП 00332-2022-0008	35 стр.
IV-44	Обявление за обществена поръчка и извлечение от документация за обществена поръчка с УНП 00332-2022-0010	23 стр.
IV-45	Констативен протокол № 8 от 28.03.2025 г.	1 стр.
IV-46	Обявление за обществена поръчка и извлечение от документация за обществена поръчка с УНП 00332-2022-0011 , 2 бр. ЕЕДОП и Протокол № 1 от 07.11.2022 г.	68 стр.
IV-47	Констативен протокол № 9 от 28.03.2025 г.	1 стр.
IV-48	Обявление за обществена поръчка и извлечение от документация за обществена поръчка с УНП 00332-2023-0001	16 стр.
IV-49	Обявление за обществена поръчка и документация за обществена поръчка с УНП 00332-2023-0002	44 стр.
IV-50	Констативен протокол № 4 от 28.03.2025 г.	2 стр.
IV-51	Обявление за обществена поръчка и документация за обществена поръчка с УНП 00332-2023-0003	55 стр.
IV-52	Констативен протокол № 5 от 28.03.2025 г.	1 стр.
IV-53	Обявление за обществена поръчка и документация за обществена поръчка с УНП 00332-2023-0004	43 стр.
IV-54	Констативен протокол № 6 от 28.03.2025 г.	1 стр.
IV-55	Досие на обществена поръчка с УНП 00332-2022-0005 /На ел. носител – диск CD 1/	14 файла
IV-56	Досие на обществена поръчка с УНП 00332-2022-0013 /На ел. носител – диск CD 1/	12 файла

IV-57	Досие на обществена поръчка с УНП 00332-2023-0005 /На ел. носител – диск CD 1/	12 файла
IV-58	Обявление за обществена поръчка и извлечение от документация за обществена поръчка с УНП 00332-2023-0005	29 стр.
IV-59	Констативен протокол № 7 от 28.03.2025 г.	3 стр.
IV-60	Досие на Договор № 75 от 18.02.2022 г., УНП 00332-2021-0012 /На ел. носител – диск CD 2/	15 файла
IV-61	Досие на Договор № 114 от 03.05.2022 г., УНП 00332-2021-0012 /На ел. носител – диск CD 2/	12 файла
IV-62	Досие на Договор № 120 от 11.05.2022 г., УНП 00332-2021-0012 на /На ел. носител – диск CD 2/	12 файла
IV-63	Досие на Договор № 121 от 11.05.2022 г., УНП 00332-2021-0012 /На ел. носител – диск CD 2/	11 файла
IV-64	Досие на Договор № 73 от 17.02.2022 г., УНП 00332-2021-0014 /На ел. носител – диск CD 2/	16 файла
IV-65	Досие на Договор № 142 от 20.06.2022 г., УНП 00332-2022-0004 /На ел. носител – диск CD 2/	17 файла
IV-66	Досие на Договор № 237 от 17.11.2022 г., УНП 00332-2022-0006 /На ел. носител – диск CD 2/	13 файла
IV-67	Досие на Договор № 238 от 17.11.2022 г., УНП 00332-2022-0006 /На ел. носител – диск CD 2/	13 файла
IV-68	Досие на Договор № 259 от 23.12.2022 г., УНП 00332-2022-0012 /На ел. носител – диск CD 2/	15 файла
IV-69	Досие на Договор № 231 от 11.11.2022 г., УНП 00332-2022-0013 /На ел. носител – диск CD 2/	11 файла
IV-70	Досие на Договор № 94 от 12.04.2023 г., УНП 00332-2023-0001 /На ел. носител – диск CD 2/	12 файла
IV-71	Констативен протокол № 13 от 28.03.2025 г.	1 стр.
IV-72	Констативен протокол № 12 от 28.03.2025 г.	2 стр.
IV-73	Констативен протокол № 14 от 28.03.2025 г.	2 стр.
IV-74	Констативен протокол № 15 от 28.03.2025 г.	2 стр.
IV-75	Констативен протокол № 16 от 28.03.2025 г.	2 стр.
IV-76	Констативен протокол № 8 от 28.03.2025 г.	2 стр.
IV-77	Констативен протокол № 7 от 28.03.2025 г.	2 стр.
IV-78	Констативен протокол № 4 от 28.03.2025 г.	2 стр.
IV-79	Констативен протокол № 3 от 28.03.2025 г.	2 стр.
IV-80	Констативен протокол № 6 от 28.03.2025 г.	2 стр.
IV-81	Констативен протокол № 5 от 28.03.2025 г.	2 стр.
IV-82	Констативен протокол № 11 от 28.03.2025 г.	1 стр.
IV-83	Констативен протокол № 17 от 28.03.2025 г. и становище	3 стр.
IV-84	Констативен протокол № 10 от 28.03.2025 г.	2 стр.
IV-85	Констативен протокол № 9 от 28.03.2025 г.	2 стр.
IV-86	Констативен протокол № 2 от 28.03.2025 г.	1 стр.
IV-87	Констативен протокол № 1 от 28.03.2025 г.	2 стр.
IV-88	Констативен протокол № 18 от 28.03.2025 г.	1 стр.
IV-89	Протокол за проведено финално обсъждане за под-област 1 от 13.05.2025 г. и становище, изх. № РД-02-17-64#54 от 28.04.2025 г.	24 стр.
IV-90	Протокол за проведено финално обсъждане за под-област 2 от 13.05.2025 г.	7 стр.