



## ОДИТЕН ДОКЛАД

**№ 0300101019**

**за извършен одит на „Ефективност на организацията и контрола на дейностите по водене и съхраняване на поддържаните от Агенцията по вписванията регистри“ за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2019 г.**

Настоящият окончателен одитен доклад е приет с Решение № 259 от 05.08.2021 г.  
на Сметната палата (Протокол № 30)

## СЪДЪРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                     |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <b>СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА</b>                                                                                                                       | 4  |
| <b>ТЕРМИНОЛОГИЧЕН РЕЧНИК</b>                                                                                                                        | 5  |
| <b>РЕЗЮМЕ</b>                                                                                                                                       | 7  |
| <b>ВЪВЕДЕНИЕ</b>                                                                                                                                    | 11 |
| 1. Основание и причини за извършване на одита                                                                                                       | 11 |
| 2. Обект на одита                                                                                                                                   | 11 |
| <b>ОДИТЕН ОБХВАТ И ПОДХОД</b>                                                                                                                       | 12 |
| 1. Цели на одита                                                                                                                                    | 12 |
| 2. Обхват на одита                                                                                                                                  | 12 |
| 3. Одитни критерии                                                                                                                                  | 14 |
| 4. Одитна методология                                                                                                                               | 14 |
| 4.1. Одитен подход                                                                                                                                  | 14 |
| 4.2. Методи за събиране и анализ на информация                                                                                                      | 14 |
| <b>КОНСТАТАЦИИ И ОЦЕНКИ</b>                                                                                                                         | 15 |
| <b>1. Ръководство и управление на дейността на Агенцията по вписванията</b>                                                                         | 15 |
| <b>1.1. Организация за изпълнение на нормативно регламентирани функции на Агенцията по вписванията, свързани с поддържането на регистри</b>         | 15 |
| <b>1.2. Планиране и ресурсно осигуряване на дейността на Агенцията</b>                                                                              | 20 |
| 1.2.1. Планиране                                                                                                                                    | 20 |
| 1.2.2. Ресурсно осигуряване                                                                                                                         | 21 |
| 1.2.2.1. Човешки ресурси                                                                                                                            | 21 |
| 1.2.2.2. Финансови ресурси                                                                                                                          | 23 |
| 1.2.2.3. Сграден фонд                                                                                                                               | 26 |
| <b>1.3. Управление на риска в Агенцията по вписванията</b>                                                                                          | 29 |
| 1.3.1. Стратегия за управление на риска                                                                                                             | 29 |
| 1.3.2. Риск - регистър                                                                                                                              | 31 |
| <b>2. Дейности по създаване, водене и съхраняване на имотния регистър</b>                                                                           | 33 |
| <b>2.1. Нормативна уредба на дейностите по създаване и водене на имотния регистър</b>                                                               | 33 |
| <b>2.2. Организация по създаване и водене на имотния регистър</b>                                                                                   | 37 |
| 2.2.1. Приемане на дългосрочни и годишни програми за създаване на имотния регистър                                                                  | 37 |
| 2.2.2. Откриване на производството по създаване на имотния регистър                                                                                 | 37 |
| 2.2.3. Създаване на имотни партии и партидни дела                                                                                                   | 38 |
| <b>2.3. Съхраняване на имотния регистър</b>                                                                                                         | 42 |
| 2.3.1. Водени книги и регистри                                                                                                                      | 42 |
| 2.3.2. Ред за подреждане и архивиране на вписаните актове                                                                                           | 43 |
| 2.3.3. Съхраняване на книгите и документите                                                                                                         | 44 |
| 2.3.4. Книги и регистри, водени на електронен носител                                                                                               | 45 |
| 2.3.5. Организация и ред за воденето на архива                                                                                                      | 45 |
| <b>3. Търговски регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел</b>                                                                      | 47 |
| <b>3.1. Нормативно определен ред за воденето, съхраняването и достъпа до Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел</b> | 47 |
| <b>3.2. Създаване на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенцията по вписванията</b>                                              | 49 |

|                                                                                                                                                                                                                     |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>3.3. Организация и изпълнение на регистърното производство във връзка с Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел</b>                                                               | 51  |
| 3.3.1. Организация на дейността на дирекция „Длъжностни лица по регистрация“                                                                                                                                        | 51  |
| 3.3.2. Приемане на документи за вписване/заличаване/обявяване в Търговски регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел                                                                               | 56  |
| 3.3.3. Публичност на финансовите отчети                                                                                                                                                                             | 60  |
| 3.3.4. Централизирана автоматизирана информационна система „Единна входна точка за подаване на годишни финансови отчети“                                                                                            | 64  |
| 3.3.5. Вписване на действителните собственици на предприятията                                                                                                                                                      | 65  |
| 3.3.6. Осигуряване на оперативна съвместимост на търговския регистър в рамките на системата за взаимно свързване на централните, търговските и дружествените регистри                                               | 67  |
| <b>4. Организация за прехвърляне на централния регистър за особените залози от Министерството на правосъдието към Агенцията по вписванията</b>                                                                      | 69  |
| 4.1. Нормативно осигуряване на дейностите по създаване и водене на Централния регистър на особените залози към Агенцията по вписванията                                                                             | 69  |
| 4.2. Организация и управление на процеса по прехвърляне воденето на Централния регистър на особените залози към Агенцията по вписванията                                                                            | 72  |
| <b>5. Предприети действия от Агенцията по вписванията за защита на личните данни</b>                                                                                                                                | 75  |
| 5.1. Предприети действия за изпълнение на изискванията на Общия регламент за защита на данните                                                                                                                      | 75  |
| 5.2. Защита на личните данни при воденето на имотния регистър                                                                                                                                                       | 80  |
| 5.3. Защита на личните данни при воденето на търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел                                                                                                 | 81  |
| <b>ЗАКЛЮЧЕНИЕ</b>                                                                                                                                                                                                   | 84  |
| <b>Препоръки</b>                                                                                                                                                                                                    | 87  |
| Приложение № 1 Матрица на планирането                                                                                                                                                                               | 90  |
| Приложение № 2 Части на имотната партида                                                                                                                                                                            | 100 |
| Приложение № 3 Видове заявления в ТРРЮЛНЦ                                                                                                                                                                           | 102 |
| Приложение № 4 Обобщена справка въз основа на предоставените от информационната система на ТРРЮЛНЦ данни за дадени указания и брой откази                                                                           | 103 |
| Приложение № 5 Данни за вписаните в ЦРОЗ наложени запори от НАП върху имущество по чл. 4 от ЗОЗ, вписвани на основание чл. 26, ал. 3, т. 1 от ЗОЗ                                                                   | 105 |
| Приложение № 6 Задачи на длъжностното лице по защита на данните, съгласно чл. 39 от ОРЗД                                                                                                                            | 106 |
| Приложение № 7 Справка за броя на подадените заявления за вписване/обявяване/заличаване в ТРРЮЛНЦ по начини на подаване - на хартиен носител и по електронен път за годините от одитирания период 2017 г. - 2019 г. | 107 |
| Приложение № 8 Норми, уреждащи финансирането на регистрите, водени и съхранявани от АВ                                                                                                                              | 110 |
| <b>Опис на одитните доказателства</b>                                                                                                                                                                               | 111 |

## СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

|           |                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ДЛЗД      | Длъжностно лице по защита на данните                                                                                                                                                                                                            |
| ДЛР       | Длъжностно лице по регистрация                                                                                                                                                                                                                  |
| ДАЕУ      | Държавна агенция „Електронно управление“                                                                                                                                                                                                        |
| ЗЗЛД      | Закон за защита на личните данни                                                                                                                                                                                                                |
| ЗКИР      | Закон за кадастъра и имотния регистър                                                                                                                                                                                                           |
| ЗТРРЮЛНЦ  | Закон за търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел                                                                                                                                                                 |
| ЗОЗ       | Закон за особените залози                                                                                                                                                                                                                       |
| ЗМИП      | Закон за мерките срещу изпирането на пари                                                                                                                                                                                                       |
| ИР        | Имотен регистър                                                                                                                                                                                                                                 |
| КЗЛД      | Комисия за защита на личните данни                                                                                                                                                                                                              |
| НАП       | Национална агенция за приходите                                                                                                                                                                                                                 |
| НСИ       | Национален статистически институт                                                                                                                                                                                                               |
| ОРЗД      | Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27 април 2016 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно свободното движение на такива данни и за отмяна на Директива 95/46/ЕО |
| Отдел ИОТ | Отдел „Информационно обслужване и технологии“                                                                                                                                                                                                   |
| Отдел ИСР | Отдел „Информационни системи на регистрите“                                                                                                                                                                                                     |
| Отдел АМО | Отдел „Анализ, методология и организация“                                                                                                                                                                                                       |
| РД        | Регионална дирекция                                                                                                                                                                                                                             |
| РИОС      | Регистър на имуществените отношения на съпрузите                                                                                                                                                                                                |
| СВ        | Служба по вписванията                                                                                                                                                                                                                           |
| СР        | Служба по регистрация                                                                                                                                                                                                                           |
| ТЗ        | Търговски закон                                                                                                                                                                                                                                 |
| ТРРЮЛНЦ   | Търговски регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел                                                                                                                                                                            |
| ЦРОЗ      | Централен регистър на особените залози                                                                                                                                                                                                          |

## ТЕРМИНОЛОГИЧЕН РЕЧНИК

|                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Относно ТРРЮЛНЦ</b>                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Търговски регистър и регистърът на юридическите лица с нестопанска цел (ТРРЮЛНЦ) | Обща електронна база данни, съдържаща обстоятелствата, вписани по силата на закон, и актовете, обявени по силата на закон, за търговците и клоновете на чуждестранни търговци, юридическите лица с нестопанска цел и клоновете на чуждестранни юридически лица с нестопанска цел. <sup>1</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Вписване и заличаване в ТРРЮЛНЦ                                                  | Вписването и заличаването се извършват чрез последователно въвеждане на информация за съответното обстоятелство в търговския регистър и в регистъра на юридическите лица с нестопанска цел. <sup>2</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Обявяване в ТРРЮЛНЦ                                                              | Пренасяне на съдържанието на представения акт в търговския регистър и в регистъра на юридическите лица с нестопанска цел във формат, подлежащ на автоматизирана обработка. <sup>3</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Действителен собственик                                                          | Физическо лице/ физически лица, което/които притежават или контролират юридическо лице или друго правно образувание, и/или физическо лице или физически лица, от чието име и/или за чиято сметка се осъществява дадена операция, сделка или дейност, като притежава/притежават пряко или косвено притежава достатъчен процент от акциите, дяловете или правата на глас в това юридическо лице или друго правно образувание. Индикация за пряко притежаване е налице, когато физическо лице/лица притежава акционерно или дялово участие най-малко 25 на сто от юридическо лице или друго правно образувание. Индикация за косвено притежаване е налице, когато най-малко 25 на сто от акционерното или дяловото участие в юридическо лице или друго правно образувание принадлежи на юридическо лице или друго правно образувание, което е под контрола на едно и също физическо лице или физически лица, или на множество юридически лица и/или правни образувания, които в крайна сметка са под контрола на едно и също физическо лице/лица. <sup>4</sup> |
| Лични данни                                                                      | Всяка информация, свързана с идентифицирано физическо лице или физическо лице, което може да бъде идентифицирано („субект на данни“); физическо лице, което може да бъде идентифицирано, е лице, което може да бъде идентифицирано, пряко или непряко, по-специално чрез идентификатор като име, идентификационен номер, данни за местонахождение, онлайн идентификатор или по един или повече признаци, специфични за физическата,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

<sup>1</sup> чл. 2 от Закона за Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел

<sup>2</sup> чл. 22, ал. 2 от Закона за Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел

<sup>3</sup> чл. 22, ал. 3 от Закона за Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел

<sup>4</sup> § 2, ал. 1 от Закона за мерките срещу изпирането на пари

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | физиологичната, генетичната, психическата, умствената, икономическата, културната или социална идентичност на това физическо лице. <sup>5</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Обработване на лични данни | Всяка операция или съвкупност от операции, извършвана с лични данни или набор от лични данни чрез автоматични или други средства като събиране, записване, организиране, структуриране, съхранение, адаптиране или промяна, извличане, консултиране, употреба, разкриване чрез предаване, разпространяване или друг начин, по който данните стават достъпни, поддръждане или комбиниране, ограничаване, изтриване или унищожаване. <sup>6</sup>                             |
| Оперативна съвместимост    | Способността на информационните системи да обработват, съхраняват и обменят електронни документи и данни помежду си, използвайки единни технологични стандарти и процеси. <sup>7</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Партида                    | За всеки търговец и клон на чуждестранен търговец, юридическо лице с нестопанска цел и клон на чуждестранно юридическо лице с нестопанска цел се открива отделна електронна партида, съдържаща обстоятелствата, вписани по силата на закон, и актовете, обявени по силата на закон. <sup>8</sup>                                                                                                                                                                            |
| Дело                       | За търговец и клон на чуждестранен търговец и за юридическо лице с нестопанска цел и клон на чуждестранно юридическо лице с нестопанска цел се води дело в електронна форма. В делото се прилагат заявленията, документите, удостоверяващи вписаните обстоятелства, обявените актове и други документи, които могат да съдържат и лични данни за идентифицирането на лицата, представляващи или управляващи търговеца или юридическото лице с нестопанска цел. <sup>9</sup> |

<sup>5</sup> Чл. 4, т. 1 от Регламент (ЕС) 2016/679

<sup>6</sup> Чл. 4, т. 2 от Регламент (ЕС) 2016/679

<sup>7</sup> § 1, т. 2 от Наредбата за реда и начина на осъществяване на достъп до търговския регистър и делата на търговците по служебен път

<sup>8</sup> Чл. 64, ал. 1 от Наредба № 1 от 14.02.2007 г. за водене, съхраняване и достъп до търговския регистър и до регистъра на юридическите лица с нестопанска цел

<sup>9</sup> Чл. 2, ал. 3 от Закона за Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел

## РЕЗЮМЕ

В настоящия одитен доклад е оценена ефективността на организацията и контрола на дейностите по водене и съхраняване на поддържаните от Агенцията по вписванията регистри за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2019 г.

Дейността е оценена от гледна точка на: ефективността на ръководство и управление на дейността на Агенцията по вписванията; ефективността на дейностите по създаване, водене и съхраняване на имотния регистър; ефективността на организацията и контрола на дейностите по водене и съхраняване на търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел; ефективността на организацията за прехвърляне на централния регистър за особените залози от Министерството на правосъдието към Агенцията по вписванията.

Основни констатации и изводи при одита:

1. От създаването на Агенцията по вписванията през 2004 г. постепенно се разширяват нейните функции и отговорности по водене и съхраняване на различни публични регистри – имотен регистър (от 2004 г.), регистър БУЛСТАТ (от 2005 г.), търговски регистър (от 2006 г.), регистър на имуществените отношения на съпрузите (от 2009 г.), регистър на юридическите лица с нестопанска цел (от 2016 г.) и централен регистър на особените залози (от 2016 г.). Правомощията и отговорностите по отношение на ръководството на Агенцията във връзка с водените регистри ясно са регламентирани в нормативните актове.

При разширяване на обхвата на дейността на Агенцията и провеждането на регистровата реформа не са предприети действия за извършване на функционален анализ на административната структура с оглед създаването на ефективна организация за изпълнение на нормативно регламентирани функции. Това рефлектира върху правилното разпределяне на задълженията и отговорностите и осигуряването на необходимите ресурси и капацитет за ефективно изпълнение на дейностите.

Честите промени в ръководството на Агенцията в лицето на изпълнителния директор и ръководителите на ключовите дирекции, наред с трайната липса на назначен заместник изпълнителен директор, създават нестабилност и не осигуряват последователност и ефективност на нейното управление.

2. Липсват стратегически документи за развитие на Агенцията и качествени годишни планове за дейността ѝ, което противоречи на принципите за добро управление и не осигурява ефективно планиране и необходимите ресурси. Процесът по управление на риска също не е използван като ефективен инструмент за управление, което съчетано с липсата на ясно определени стратегически цели за развитие на Агенцията води до сериозни рискове за доброто ѝ управление. При липсата на оценка на корупционния риск в Агенцията по вписванията предложените мерки за противодействие на корупцията не обхващат дейността на службите по регистрация и службите по вписванията към регионалните дирекции като чувствителни към корупция сфери.

Липсата на дългосрочна визия за развитието на Агенцията компрометира изготвянето и на средносрочна бюджетна прогноза, която да се основава на реалните потребности и да осигурява необходимите ресурси за надеждно функциониране на регистрите и информационна сигурност на системите.

Принципът за разходоориентираност и обоснованост, заложен в Закона за държавните такси, не е прилаган последователно при определяне размера на таксите, които Агенцията по вписванията събира във връзка с предоставянето на публични услуги. Размерът на събраните такси за извършени услуги, във връзка с водените от Агенцията регистри, превишава над два пъти размера на утвърдените по бюджета ѝ разходи в периода 2017 – 2019 г. Приходите от такси, събирани от АВ, се отчитат като собствени приходи по бюджета на Министерството на правосъдието и е един от източниците за

финансиране на консолидираните разходи на първостепенния разпоредител с бюджет. Същевременно дейността на Агенцията остава недофинансирана.

От Министерството на правосъдието не са предприети ефективни действия за осигуряване на достатъчно средства за финансиране на дейностите за водене, поддържане и съхраняване на регистрите. Недостигът на финансов ресурс оказва особено неблагоприятно въздействие върху развитието на информационните и комуникационните системи, които са ключов приоритет предвид дейността на Агенцията, и създаването на имотния регистър. В периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2019 г. утвърдените от Министерството на правосъдието разходи са от два и половина до три пъти по-ниски от разходите по предложения проект на бюджет от Агенцията по вписванията. Необходими за създаването на имотния регистър средства, в размер на 36 млн. лева, искани от Агенцията в рамките на бюджетните процедури за 2017 г., 2018 г. и 2019 г., не са осигурени, въпреки че размерът на приходите от предоставените услуги във връзка с воденето на имотния регистър, за всяка от годините, надхвърлят значително размера на поисканите средства.

Изпълнителният директор на Агенцията по вписванията многократно информира министъра на правосъдието за недостига на подходящи помещения, които да осигуряват спазването на нормативните изисквания за обществени сгради, за архивни помещения и за стратегически обект от значение за националната сигурност. От Министерството на правосъдието не са предприети ефективни действия за осигуряване на необходимия сграден фонд на Агенцията и териториалните ѝ звена. В резултат, съществува висок риск за опазването и съхранението на архивния фонд и на информационните системи на Агенцията по вписванията и засягане на финансови, материални и други интереси на лицата.

3. Предвиденото успоредно протичане на процесите по създаване на имотен регистър и кадастрални карти и регистри не е реализирано. От министъра на правосъдието не са предприети действия за откриване на производство по създаване на имотен регистър, независимо че към 31.12.2020 г. 96,29 на сто от територията на страната е с одобрени кадастрални карти и регистри.

Необходимата нормативна рамка, която да осигурява условия за законосъобразно, ефективно и ефикасно създаване и функциониране на имотния регистър не е създадена, което довежда до прилагане на противоречива практика както по отношение на имотните партии и водените книги и регистри, така и по отношение на задълженията на съдиите по вписванията.

Установени са съществени пропуски във връзка с:

- подзаконовите нормативни актове, които или не са издадени или не са хармонизирани с разпоредбите на Закона за кадастъра и имотния регистър;
- създаване на неточна и непълна база данни, която в голямата си част не може да бъде използвана като помощно средство за създаване на имотни партии по реда, предвиден в Закона за кадастъра и имотния регистър;
- неспазване на нормативните разпоредби за начина на образуване и съхраняване на томовете на актовете книги;
- неспазване на нормативните изисквания, свързани с организирането, съхраняването и ползването на архивите на службите по вписванията.

Организацията на процеса по създаване на имотния регистър също не е ефективна и не може да осигури своевременно определяне на необходимите действия и ресурси. Липсата на задължителната актуална дългосрочна програма за създаване на кадастъра и имотния регистър и установената практика за късно приемане на годишни програми противоречи на принципите за добро управление. Съществен проблем произтича от факта, че службите по вписванията са част от структурата на Агенцията, а съдиите по вписванията, които създават имотния регистър, са на подчинение на председателя на съответния районен съд. Тази дуалност на взаимоотношенията ограничава възможностите



на Агенцията по вписванията ефективно да организира работата по създаването и поддържането на имотния регистър. Агенцията е лишена от възможност да въздейства на съдиите по вписванията, което води до неизпълнение на част от задълженията им и негативна практика. Това създава висок риск от злоупотреби, измами и невъзможност да се потърси ефективна отговорност при нарушени права на собствениците.

4. Създадена е необходимата нормативна регламентация и организация за водене на Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел.

Предприети са своевременни и адекватни действия за създаване и водене на регистър на юридическите лица с нестопанска цел към Агенцията по вписванията.

Създаденият ред за приемане на документи за вписване/заличаване/обявяване в регистъра както на хартиен носител, така и по електронен път подпомага в значителна степен търговците и юридическите лица с нестопанска цел при изпълняване на задълженията им по Закона за Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел.

От страна на Агенцията по вписванията са предприети ефективни действия за подобряване на организацията на работата на длъжностните лица по регистрация:

- утвърдени са вътрешни правила за осъществяване дейността на длъжностните лица по регистрация;

- въведено е автоматизирано разпределение на длъжностните лица по регистрация на постъпилите заявления за вписване/заличаване/обявяване;

- изготвени са анализи на съдебни решения по постановени откази на длъжностните лица по регистрация с оглед да се подпомогне и уеднакви практиката при произнасяне;

- провеждани са съвместни срещи на длъжностните лица по регистрация с представители на окръжните съдилища за постигане на по-качествени и непротиворечиви решения.

Въпреки предприетите адекватни действия от Агенцията по вписванията, все още съществуват възможности за повишаване качеството на работа на длъжностните лица по регистрация и произнасянето им в срок по постъпилите заявления.

Налице са неефективно решени проблеми, свързани със:

- значително забавяне на процеса по обявяване на годишните финансови отчети в периода 2017 г. – м. май 2020 г., въпреки предприетите действия за ограничаване на административната тежест за търговците и юридическите лица с нестопанска цел, които не осъществяват дейност и създадената вътрешна организация за обработване на заявленията;

- липсата на нормативно определен срок за произнасяне на длъжностните лица по регистрация по заявленията за вписване на обстоятелствата относно действителните собственици, което създава риск от забавяне на регистърното производство и нарушаване на принципа за бързина и процесуална икономия;

- в нарушение на изискванията на Директива 2012/17/ЕС<sup>10</sup> и на Закона за търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел не е осигурена връзка на регистъра със системата BRIS - платформата за автоматизиран обмен на данни между търговските регистри на страните-членки.

5. Забавата в издаването на предвидения в Закона за особените залози подзаконов акт възпрепятства изцяло процеса по прехвърляне дейността по воденето на Централния регистър на особените залози от Министерството на правосъдието към Агенцията по вписванията и постигане целите на закона за създаване на публичен регистър на особените залози, отговарящ на съвременните изисквания за предоставяне на електронни

---

<sup>10</sup> Директива 2012/17/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 13 юни 2012 година за изменение на Директива 89/666/ЕИО на Съвета и директиви 2005/56/ЕО и 2009/101/ЕО на Европейския парламент и на Съвета по отношение на взаимното свързване на централните, търговските и дружествените регистри текст от значение за ЕИП

услуги на потребителите и повишаващ сигурността и прозрачността на средата за сключване и изпълнение на договори, свързани с кредитиране и тяхното обезпечаване.

6. От Агенцията по вписванията не са предприети ефективни действия за защита на личните данни при воденето на регистрите и за гарантиране спазването принципите и изискванията на Общия регламент за защита на данните<sup>11</sup>.

Не е осигурено адекватно и целесъобразно управление на рисковете за правата и свободите на физическите лица, произтичащи от обработването на личните им данни.

В нарушение на принципите и изискванията на Общия регламент за защита на данните не са предвидени адекватни организационно технически мерки за защита на личните данни на лицата, особено при предоставянето на трети лица на незаверени преписи от вписани актове и публикуването на данни и документи в публичната част на регистрите.

***Сериозните пропуски в нормативната уредба и в ръководството и управлението, липсата на своевременно взети и ефективни управленски решения, както и системното недофинансиране на дейността са основните причини организацията и контролът на дейностите по водене и съхраняване на поддържаните регистри от Агенцията по вписванията да са неефективни и неефикасни по отношение на:***

- ***създаването на имотен регистър;***
- ***постигането на законовите цели за създаване на публичен регистър на особените заложи и прехвърляне дейността по неговото водене от Министерството на правосъдието към Агенцията по вписванията;***
- ***своевременното обявяване на годишните финансови отчети в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел;***
- ***осигуряването на връзка с платформата за автоматизиран обмен на данни между търговските регистри на страните-членки;***
- ***образуването, съхраняването и използването на архивите на регистрите;***
- ***осигуряването на достатъчен и подходящ сграден фонд, отговарящ на изискванията за обществени сгради, архивни помещения и стратегически обект от значение за националната сигурност;***
- ***управлението на рисковете за правата и свободите на лицата, чиито лични данни се обработват при воденето на регистрите.***

Отговорност за управленските решения по смисъла на чл. 6, ал. 1 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор през одитирания период носят: министрите на правосъдието Екатерина Спасова Гечева-Захаријева за периода от 18.12.2015 г. до 27.01.2017 г., Мария Енчева Павлова за периода от 27.01.2017 г. до 04.05.2017 г., Цеца Цачева Данговска за периода от 04.05.2017 г. до 05.04.2019 г. и Данаил Димитров Кирилов за периода от 05.04.2019 г. до 03.09.2020 г. и изпълнителните директори на Агенцията по вписванията: Елена Николова Маркова за периода от 30.03.2015 г. до 17.05.2017 г., Стефания Асенова Матарова-Динова за периода от 18.05.2017 г. до 28.05.2017 г., Зорница Иванова Даскалова за периода от 29.05.2017 г. до 19.08.2018 г., Габриела Николаева Козарева за периода от 20.08.2018 г. до 15.06.2021 г..

Отговорността на Сметната палата се свежда до изразяване на обосновано заключение по ефективността на организацията и контрола на дейностите по водене и съхраняване на поддържаните от Агенцията по вписванията регистри за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2019 г.

Одитът е извършен в съответствие с Рамката за професионално произнасяне и на Международната организация на върховните одитни институции – ИНТОСАЙ.

<sup>11</sup> Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27 април 2016 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно свободното движение на такива данни и за отмяна на Директива 95/46/ЕО (Общ регламент относно защитата на данните)

## **ВЪВЕДЕНИЕ**

### **1. Основание и причини за извършване на одита**

Одитът е извършен на основание чл. 5, ал. 1, т. 3, чл. 6, ал. 1, т. 1 от Закона за Сметната палата и в изпълнение на Заповед № ОД-03-01-010 от 07.08.2019 г., изменена със заповеди № ОД-03-01-018 от 29.10.2019 г., № ОД-03-01-023 от 26.11.2019 г., № ОД-03-01-006 от 12.05.2020 г. и № ОД-03-01-007 от 03.06.2020 г. издадени от Горица Грънчарова-Кожарева, заместник-председател на Сметната палата. Одитната задача е включена в Програмата за одитната дейност на Сметната палата на Република България за 2019 г. под № 294.

Причините за извършване на одита са свързани с определения срок за изпълнението на множество законови изисквания до края на 2018 г., свързани с функционалностите на водените от Агенцията по вписванията (АВ) регистри и сериозния срив през 2018 г. в системата на Търговския регистър, който създаде непреодолими трудности за бизнеса. Дейността на Агенцията по вписванията е обществено значима и не е одитирана от Сметната палата.

### **2. Обект на одита**

Агенцията по вписванията е изпълнителна агенция към министъра на правосъдието, второстепенен разпоредител с бюджет, с териториални звена – служби по вписванията в седалищата на районните съдилища и служби по регистрация в седалищата на окръжните съдилища.<sup>12</sup> На Агенцията нормативно е възложено да води и съхранява имотен регистър, търговски регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел, регистър БУЛСТАТ, регистър на имуществените отношения на съпрузите и централен регистър на особените залози.

Агенцията е създадена през 2004 г. на основание чл. 58а от Закона за кадастъра и имотния регистър (ЗКИР) с цел да организира създаването и поддържането на имотния регистър<sup>13</sup>. От 2005 г., с приемането на Закона за регистър БУЛСТАТ, на Агенцията по вписванията е възложено да води и поддържа и регистър БУЛСТАТ<sup>14</sup> - единен електронен централизиран регистър, като осъществява дейности по вписванията в него, както и издаването на справки и удостоверения за вписаните обстоятелства. Агенцията води и поддържа специален регистър по Закона за защита на класифицираната информация на регистър БУЛСТАТ за регистрация на субекти, чиито данни съдържат класифицирана информация. Информацията в регистър БУЛСТАТ се съхранява в единна информационна система, която поддържа национална база данни.<sup>15</sup>

От 2006 г. със Закона за търговския регистър на Агенцията по вписванията се възлага воденето и съхраняването на търговския регистър<sup>16</sup>. От 2016 г. Законът за търговския регистър урежда и създаването и воденето на регистър на юридическите лица с нестопанска цел, като след извършената промяна наименованието е Закон за търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел<sup>17</sup>. Агенцията по вписванията е определена да води и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел, който е надграден към търговския регистър. Законът изисква за създаване на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел да се извърши пререгистрация на субектите, която трябва да бъде осъществена от 01.01.2018 г. до 31.12.2020 г. Търговският регистър и регистърът на юридическите лица с нестопанска цел (ТРРЮЛНЦ) е обща електронна база данни, съдържаща обстоятелствата, вписани по силата на закон, и актовете, обявени по

<sup>12</sup> чл. 58а и чл. 58б от Закона за кадастъра и имотния регистър (обн. ДВ, бр. 34 от 25 Април 2000г., посл. изм. и доп. ДВ, бр. 44 от 4 Юни 2019г., доп. ДВ, бр. 16 от 23 Февруари 2021г.)

<sup>13</sup> обн. ДВ, бр. 36 от 30 април 2004 г.

<sup>14</sup> обн., ДВ, бр. 39 от 10.05.2005 г., в сила от 11.08.2005 г.

<sup>15</sup> чл. 2 от Закон за регистър БУЛСТАТ

<sup>16</sup> обн., ДВ, бр. 34 от 25.04.2006 г., в сила от 1.01.2008 г.

<sup>17</sup> изм. и доп. на Закона за търговския регистър, ДВ, бр. 74 от 20.09.2016 г., в сила от 1.01.2018 г.

силата на закон, за търговците и клоновете на чуждестранни търговци, юридическите лица с нестопанска цел и клоновете на чуждестранни юридически лица с нестопанска цел. Обстоятелствата и актовете в регистрите следва да се обявяват без информацията, представляваща лични данни.<sup>18, 19</sup>

Агенцията по вписванията води от 2009 г. регистър на имуществените отношения на съпрузите, регламентиран със Семейния кодекс<sup>20</sup>. Регистърът е единна централизирана електронна база данни за брачните договори и за приложимия законов режим на имуществените отношения между съпрузите, както и за изменението и прекратяването на брачния договор. Информацията се подава по служебен път от службите по гражданска регистрация към общинските администрации. Регистърът на имуществените отношения на съпрузите се води от службите по регистрация.

Предстои воденето на Централния регистър на особените залози от Министерството на правосъдието да премине към Агенцията по вписванията. Промяната е регламентирана със Закона за изменение и допълнение на Закона за особените залози от м. декември 2016 г.<sup>21</sup>.

От службите по вписвания и от службите по регистрация се издават справки и удостоверения за вписаните обстоятелства (отнася се за всички поддържани регистри) и удостоверения за обявените актове (за имотния регистър и ТРРЮЛНЦ).

За предоставяните услуги от водените регистри Агенцията по вписванията администрира приходи от такси. Размерът на таксите е определен с Тарифа за държавните такси, събрани от Агенцията по вписванията<sup>22</sup>.

## **ОДИТЕН ОБХВАТ И ПОДХОД**

### **1. Цели на одита**

Целта на одита е да се анализира и оцени ефективността на организацията и контрола на дейностите по водене и съхраняване на поддържаните регистри от Агенцията по вписванията през периода 01.01.2017 г.-31.12.2019 г.

Специфичните цели на одита са:

- Да се оцени създадени ли са условия за ефективно ръководство и контрол на дейността на Агенцията по вписванията;
- Да се оцени ефективни ли са организацията и контрола на дейностите по създаване, водене и съхраняване на имотния регистър;
- Да се оцени ефективни ли са организацията и контрола на дейностите по водене и съхраняване на търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел;
- Да се оцени ефективна ли е създадената организация за прехвърляне на централния регистър на особените залози от Министерството на правосъдието към Агенцията по вписванията.

### **2. Обхват на одита**

2.1. Одитираният период е от 01.01.2017 г. до 31.12.2019 г., като за осигуряване на актуалност на одитния доклад при формиране на констатациите и изводите са взети предвид фактите и обстоятелствата, възникнали до приключване на изпълнението на одита, и са събрани съответните одитни доказателства.

---

<sup>18</sup> по смисъла на чл. 4, т. 1 от Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27 април 2016 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно свободното движение на такива данни и за отмяна на Директива 95/46/ЕО (Общ регламент относно защитата на данните) (ОВ, L 119/1 от 4 май 2016 г.), с изключение на информацията, за която със закон се изисква да бъде обявена.

<sup>19</sup> чл. 2 от Закона за търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел

<sup>20</sup> обн., ДВ, бр. 47 от 23.06.2009 г., в сила от 1.10.2009 г.

<sup>21</sup> ДВ, бр. 105 от 30.12.2016 г. в сила от 30.12.2016 г., чл. 22, ал. 3

<sup>22</sup> Приета с ПМС № 243 от 14.11.2005 г., обн., ДВ, бр. 94 от 25.11.2005 г., в сила от 25.11.2005 г.

2.2. Одитът обхваща следните области: ръководство и управление на дейността на Агенцията по вписванията; организация и контрол на дейностите по създаване, водене и съхраняване на имотния регистър; организация и контрол на дейностите по водене и съхраняване на ТРРЮЛНЦ; създадената организация за прехвърляне на централния регистър на особените залози от Министерството на правосъдието (МП) към Агенцията по вписванията.

### **2.3. Одитни въпроси**

Основният въпрос, на който се дава отговор при одита е: **„Ефективни ли са организацията и контрола на дейностите по водене и съхраняване на поддържаните регистри от Агенцията по вписванията“?**

Одитни въпроси:

Първи специфичен въпрос: Създадени ли са условия за ефективно ръководство и управление на дейността на Агенцията по вписванията по водене и съхраняване на регистри?

Подвъпроси:

1.1. Създадена ли е адекватна организация за изпълнение на нормативно регламентирани функции на Агенцията по вписванията, свързани с поддържането на регистрите?

1.2. Ефективно ли е планирането и ресурсното осигуряване на дейностите, свързани с поддържаните от Агенцията по вписванията регистри?

1.3. Осигурено ли е ефективно управление на риска на Агенцията по вписванията?

Втори специфичен въпрос: Ефективни ли са организацията и контрола на дейностите по създаване, водене и съхраняване на имотния регистър?

Подвъпроси:

2.1. Осигурени ли са нормативно дейностите по създаване и водене на имотния регистър?

2.2. Създадената организация осигурява ли постигането на ефективност при създаване и водене на имотния регистър?

2.3. Създаден ли е ефективен механизъм за спазване на изискванията на Закона за защита на личните данни при воденето на имотния регистър?

Трети специфичен въпрос: Ефективни ли са организацията и контрола на дейностите по водене и съхраняване на търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел?

Подвъпроси:

3.1. Създадената организация осигурява ли постигането на ефективност при надграждане и водене на ТРРЮЛНЦ?

3.2. Съществува ли ефективен механизъм за спазване на изискванията на Закона за защита на личните данни при воденето на ТРРЮЛНЦ?

Четвърти специфичен въпрос: Ефективна ли е създадената организация за прехвърляне на централния регистър за особените залози от Министерството на правосъдието към Агенцията по вписванията?

Подвъпроси:

4.1. Осигурени ли са нормативно дейностите по създаване и водене на централния регистър на особените залози, поддържан от Агенцията по вписванията?

4.2. Създадена ли е организация и управление на процеса по прехвърляне на централния регистър на особените залози от Министерството на правосъдието към Агенцията по вписванията?

### **3. Одитни критерии**

Критериите и показателите за оценка при извършване на одита са представени в Приложение № 1 към одитния доклад.

### **4. Одитна методология**

#### **4.1. Одитен подход**

При одита се прилагат системно ориентирания подход и проблемно ориентирания подход за отделни области.

За да се оцени ефективността на организацията и контрола на дейностите по водене и съхраняване на регистрите, поддържани от Агенцията по вписванията, е проверено и оценено функционирането на управленските системи и е направена оценка на постигнатите резултати.

С прилагането на проблемно ориентирания подход е направен анализ на проблемите и недостатъците, като са потърсени причините за тях и е посочен начин за решаването им. Проблемно ориентираният подход е приложен в област „Създадена организация за прехвърляне на Централния регистър на особените залози от МП към Агенцията“. В областите „Организация и контрол на дейностите по създаване, водене и съхраняване на имотния регистър“ и „Организация и контрол на дейностите по водене и съхраняване на ТРРЮЛНЦ“ проблемно ориентираният подход е приложен при изследване на въпроса дали са спазени изискванията на Закона за защита на личните данни при воденето на имотния регистър и на ТРРЮЛНЦ.

#### **4.2. Методи за събиране и анализ на информацията**

Основните методи, ползвани при одита за събиране и анализ на информация са: систематизиране на предоставената документация; анализ на съдържанието и различията; сравнителен анализ и други.

Използваните при одита методи са пояснени подробно в Приложение № 1 към доклада.

## КОНСТАТАЦИИ И ОЦЕНКИ

### 1. Ръководство и управление на дейността на Агенцията по вписванията

#### 1.1. Организация за изпълнение на нормативно регламентирани функции на Агенцията по вписванията, свързани с поддържането на регистри

Агенцията по вписванията е изпълнителна агенция към министъра на правосъдието<sup>23</sup>, второстепенен разпоредител с бюджет.<sup>24</sup>

Министърът на правосъдието е централен едноличен орган на изпълнителната власт, който ръководи, координира и контролира осъществяването на държавната политика в областта на правосъдието. Министърът на правосъдието има определени конституционни правомощия по отношение на съдебната власт, чрез които се цели създаване на ефективно взаимодействие между органите на съдебната и на изпълнителната власт. В съответствие с правомощията си, със заповед<sup>25</sup>, е определил заместник-министър, който осъществява методическото ръководство и контрол върху дейността на Агенцията по вписванията.

Агенцията по вписванията води и съхранява имотния регистър, търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел, регистър БУЛСТАТ и регистъра на имуществените отношения между съпрузите. От 01.01.2022 г. към Агенцията предстои да се прехвърли регистърът на особените залози.<sup>26</sup>

Функциите и задълженията на Агенцията по вписванията по водене и съхраняване на регистрите са възложени с разпоредби в специални закони и подзаконови нормативни актове. Дейността на Агенцията по вписванията по водене и съхраняване на поддържаните регистри е регламентирана с устройствения ѝ правилник, с който са определени функциите и задълженията на дирекциите от специализираната администрация и общата администрация.

Агенцията по вписванията се ръководи и представлява от изпълнителен директор, който ръководи, координира и контролира изпълнението на функциите ѝ, както и връзките ѝ с други органи и организации. Изпълнителният директор се назначава от министъра на правосъдието. За периода 2017 г. – 2019 г. длъжността е заемана последователно от четири различни лица.<sup>27</sup>

Предвид спецификата и разнообразния обхват на дейността на Агенцията в управленската ѝ структура е предвидена позицията на заместник изпълнителен директор, с което се гарантира по-добро ръководство, управление и контрол върху дейността.<sup>28</sup> Изпълнителният директор определя функциите на заместник изпълнителния директор и може да му делегира правомощия. За периода 2017 г. – 2019 г. не е назначавано лице на длъжността „заместник изпълнителен директор“. Според поясненията, дадени от изпълнителния директор такава длъжност не е необходима, тъй като с негова заповед винаги е възможно определянето на лице, на което да се делегират правомощия да изпълнява определени функции или задължения на изпълнителния директор.<sup>29</sup>

*Честите смени на изпълнителен директор и липсата на заместник изпълнителен директор създават нестабилност и рискове за ефективното ръководство, координацията и контрола върху изпълнението на дейността и функциите на Агенцията.*

<sup>23</sup> чл. 2, ал. 1 от Устройствения правилник на Агенцията по вписванията

<sup>24</sup> чл. 2, ал. 3 от Устройствения правилник на Агенцията по вписванията

<sup>25</sup> Одитно доказателство № 1.5

<sup>26</sup> Виж т. 4 от доклада

<sup>27</sup> Одитно доказателство № 9.15

<sup>28</sup> чл. 6, ал. 5 от Устройствения правилник на Агенцията по вписванията

<sup>29</sup> Одитно доказателство № 9 – по т. 7

Определената с устройствения правилник структура на АВ включва три дирекции<sup>30</sup> към общата администрация, Главна дирекция „Регистри“(ГД „Регистри“) и дирекция „Длъжностни лица по регистрация“ към специализираната администрация<sup>31</sup>. В периода 2017 г. – 2019 г. дейността на Агенцията непрекъснато е разширявана с включването на нови задължения и отговорности във връзка с воденето на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел и регистъра на особените залози, като са направени съществени изменения и допълнения в нормативната уредба. При тези промени възниква необходимост от компенсаторни промени в ресурсите на администрацията – финансови, материални и човешки. През одитирания период активно се провеждат политики, свързани с електронното управление и регистровата реформа, повишаване качеството на публичните услуги и намаляване на административната тежест. Тези обстоятелства пораждат необходимост от провеждането на задълбочен функционален анализ, чрез който да се установи и постигне правилно разпределение и оптимизиране на функциите на звената и ефективно изпълнение на дейностите в Агенцията, както и подобряване на взаимодействието и координацията между структурните звена. От изпълнителния директор не са предприети действия за извършване на функционален анализ на административната структура.<sup>32</sup> *При извършването на организационни промени и разпределяне на отговорностите в АВ не е извършван функционален анализ на административната система и структура, с който да се постигне ясно определяне на задълженията и отговорностите и тяхното оптимизиране съобразно мисията, стратегическите и нормативните документи, които регламентират дейността на Агенцията. Създава се риск за правилната и ефективна организация на дейността.*<sup>33</sup>

Дирекция „Информационно обслужване и технологии“ (ИОТ) е част от общата администрация и е ключова за информационната сигурност на Агенцията, тъй като изпълнява следните функции: разработва анализ на информационната и комуникационната инфраструктура, извършва оценка на риска и изготвя план за управление на риска; организира внедряването на всички информационни системи на Агенцията; осигурява защитата на информационните технологии на Агенцията; организира и отговаря за дейностите, свързани с въвеждането, поддръжката и извеждането от експлоатация на информационно-комуникационните ресурси в Агенцията, както и техническа подкрепа на служителите на Агенцията и териториалните ѝ подразделения.<sup>34</sup> В дирекцията към 29.02.2020 г. работят 4 служители, което води до необходимост по-голямата част от дейностите да бъдат възлагани на външни изпълнители.<sup>35</sup> За периода 2017 г. – 2019 г. ръководството на дирекцията е сменяно седем пъти.<sup>36</sup> *Това създава нестабилност и риск за доброто управление на дирекцията, както и сериозен риск за информационната сигурност, реализиран се през 2018 г.*<sup>37,38</sup>

Към ГД „Регистри“ са създадени отдел „Информационни системи на регистрите“ (ИСПР) и отдел „Анализ, методология и организация“ (АМО) (през 2018 г.) и шест регионални дирекции (РД) – РД-Бургас, РД-Варна, РД-Враца, РД-Велико Търново, РД-Пловдив и РД-София, към които са създадени общо 113 служби по вписванията с териториален обхват, съответстващ на районните съдилища, и 27 служби по регистрацията с териториален обхват територията на съответните окръжни съдилища.<sup>39</sup> Най-голямата

<sup>30</sup> Дирекция „Правно обслужване, човешки ресурси и деловодство“ – с два отдела, дирекция „Финансово-стопански дейности и управление на собствеността“ – с два отдела и дирекция „Информационно обслужване и технологии“ – без отдели

<sup>31</sup> Одитно доказателство № 7.1

<sup>32</sup> Одитно доказателство № 12 – р. I, т. 13

<sup>33</sup> Препоръка от част „Препоръки“, раздел II, т. 2

<sup>34</sup> Одитно доказателство № 9.9

<sup>35</sup> Одитно доказателство № 19.2 и 19.9

<sup>36</sup> Одитно доказателство № 9.15

<sup>37</sup> Одитно доказателство № 7.13

<sup>38</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел II, т. 1

<sup>39</sup> Одитно доказателство № 7.2



регионална дирекция е в София, като за периода 2017 г. – 2019 г. длъжността директор в нея е заемана последователно от пет различни лица.<sup>40</sup>

С Устройствения правилник на Агенцията на ГД „Регистри“ е възложено да: контролира, координира и обобщава дейността на регионалните дирекции; разработва програмите за дейността по вписванията и по регистрацията; изготвя годишна програма за дейността по създаването на кадастъра и имотния регистър и контролира нейното изпълнение; организира дейностите и контролира воденето и съхранението на търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел, имотния регистър, регистър БУЛСТАТ и регистъра на имуществените отношения на съпрузите. Обобщава и анализира практиката и проблемите в дейността на регионалните дирекции и регистрите и прави предложения за тяхното решаване, както и следи за удовлетвореността на потребителите на услугите, предоставяни от регионалните дирекции. Главната дирекция разработва методики, правила, работни процедури и други вътрешни актове, свързани с функциите на звената от специализираната администрация. Наблюдава ключовите индикатори за измерване на изпълнението на звената в Агенцията, представя на изпълнителния директор ежемесечни и годишни отчети относно получената и анализираната информация. Създава и администрира централен архив (в електронен вид) на партидите на недвижимите имоти и вписаните актове с приложените към тях документи. Възложени са и други функции за осигуряване на законосъобразна и ефективната работа на регистрите.<sup>41</sup>

Регионалните дирекции изпълняват функции по регистър БУЛСТАТ, търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел, имотния регистър и регистъра на имуществените отношения на съпрузите на териториален принцип.<sup>42</sup>

Службите по вписванията и службите по регистрацията в регионалните дирекции изпълняват функции и задачи по поддържаните регистри, регламентирани в Устройствения правилник на АВ. Службите по вписванията изпълняват задачи по имотния регистър и регистър БУЛСТАТ. Службите по регистрацията изпълняват задачи по търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел и регистъра на имуществените отношения на съпрузите.<sup>43</sup>

От прегледа на предоставените длъжностни характеристики за длъжности от отделни служби по регистрацията и служби по вписвания към регионални дирекции се установи:<sup>44</sup>

а) За службите по регистрацията:

- в длъжностните характеристики за длъжностите „главен експерт“, „старши експерт“, „младши експерт“, „главен специалист“, „старши специалист“ и „специалист“ е регламентирано пряко задължение „приема и въвежда в информационната система заявления за заличавания и обявявания в регистър БУЛСТАТ“, което не съответства на регламентираните с Устройствения правилник на АВ функции на службите по регистрацията;

- в посочените длъжностни характеристики, с изключение на длъжностната характеристика за „специалист“, не е включено задължението за въвеждане в информационната система на заявления за вписвания, обявявания и заличавания в регистъра на юридическите лица с нестопанска цел (ЮЛНЦ) – задължение, което се изпълнява от служителите от 01.01.2018 г.;

- в длъжностните характеристики не е въведено задължението служители от службите по регистрацията да подпомагат работата на служителите от службите по

<sup>40</sup> Одитно доказателство № 9.15

<sup>41</sup> чл.16 от Устройствения правилник на АВ

<sup>42</sup> чл.17 от Устройствения правилник на АВ

<sup>43</sup> чл.18 от Устройствения правилник на АВ

<sup>44</sup> Одитно доказателство № 11.3

вписвания в натоварени за тях периоди, действие което се извършва на практика и изисква допълнителна квалификация за дейностите, свързани с имотния регистър.<sup>45</sup>

б) За службите по вписвания:

- в длъжностната характеристика за длъжността „старши експерт“ неправилно е включено като задължение, че осъществява връзка между службите по вписвания и службите по регистрация в регионалната дирекция, между тях и общата администрация на АВ, както и взаимодействието с останалите регионални дирекции. Посоченото задължение е вменено на регионалните директори, в съответствие с една от целите на тяхната длъжност.

*Длъжностните характеристики за длъжностите от службите по вписванията и от службите по регистрация към регионалните дирекции на АВ не са пълни и актуални и не изпълняват предназначението си да определят ясно задълженията и отговорностите за дадена длъжност. Създава се риск за ефективното изпълнение на служебните задължения.*

Главна дирекция „Регистри“ се ръководи от главен директор, на който е възложено да организира, координира и контролира дейността ѝ. Необходимо е да притежава висше юридическо образование и не по-малко от пет години юридически стаж<sup>46</sup>. За периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2019 г. длъжността „главен директор“ на Главна дирекция „Регистри“ е заета до 21.06.2018 г. След тази дата длъжността е изпълнявана за кратко от длъжностни лица от АВ, определени със заповед на изпълнителния директор. В периодите от 22.06.2018 г. до 04.07.2018 г., от 07.01.2019 г. до 12.09.2019 г. и от 30.09.2019 г. до 31.12.2019 г. няма изпълнител на длъжността. От 21.06.2018 г. до края на 2019 г. не е проведен конкурс за заемане на длъжността. Проведена е конкурсна процедура през месец януари 2020 г., съгласно разпоредбите на Закона за държавния служител, която е приключила без назначение. Като се има предвид, че задълженията на главния директор са ключови за дейността на Агенцията, то липсата на изпълняващ длъжността оказва съществено влияние върху резултатите от работата на регионалните дирекции, както и върху дейността по поддържане и водене на регистрите. От Агенцията е обяснено, че изпълнението на задълженията на главния директор се осъществява от главния секретар, който отговаря за цялата администрация (обща и специализирана) на АВ.<sup>47</sup> Това създава риск за ефективната организация на работата на дирекцията и за пропуски в упражнявания контрол върху изпълнението.<sup>48</sup>

През 2015 г., с влизането в сила на изменение и допълнение на Устройствения правилник на АВ, дирекция „Информационно обслужване и технологии“ от общата администрация, която има два отдела, е разделена, като отдел „Информационни проекти и методология“ преминава към ГД „Регистри“ с наименование „Информационни системи на регистрите“ (отдел ИСР).

С утвърдената функционална характеристика на отдел ИСР към ГД „Регистри“ са възложени много и разнопосочни функции, сред които: да организира дейността и контрола по воденето и съхраняването на регистрите, да участва в изготвянето на годишната програма по създаването на регистрите и контрол по изпълнението, да разработва методики, правила и други вътрешни актове, свързани с функциите на звената от специализираната администрация; да извършва анализи на информационните системи на регистрите и информационните потребности, както и организацията по изграждането и развитието на информационните системи на регистрите и връзките им с други информационни системи. Отделът трябва да оказва и методическа помощ при експлоатацията на информационните системи на регистрите, да създава и администрира

<sup>45</sup> Одитно доказателство № 20.2

<sup>46</sup> чл. 16, ал. 2 от Устройствения правилник на АВ

<sup>47</sup> Одитно доказателство № 12

<sup>48</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел II, т. 1

технологични карти на административните услуги, както и да създава и администрира централен архив (в електронен вид) на партидите на недвижимите имоти и вписаните актове с приложените към тях документи. На отдела са възложени и функции като контрол върху договори, сключвани с външни изпълнители във връзка с развитието на информационните системи на регистрите; проследяване удовлетвореността на потребителите на услугите, да води статистика на актовете в производството по осъществяване на административнонаказателна отговорност в регистър БУЛСТАТ; организира и координира процеса по набиране, обобщаване и предоставяне на управленска и статистическа информация; да анализира практиката по прилагането на законодателството и да изготвя предложения за изменения и допълнения на нормативните актове, отнасящи се до поддържаните регистри и дейността на Агенцията; да идентифицира рисковете и формулира, съгласува и наблюдава ключови индикатори за измерване на изпълнението на звената в Агенцията; да координира и обобщава дейността на регионалните дирекции и участва в изготвянето на правни становища във връзка с подадени жалби, запитвания и писма; организира изпращане на информацията по закона за ТРРЮЛНЦ и по Кодекса за застраховането до „Официален вестник“ на ЕС.<sup>49</sup>

Отделът се състои само от седем служители и началник на отдел<sup>50</sup>, които са с различна квалификация и дългогодишен професионален опит (над 10 години). Липсват служители с ИТ подготовка и юристи, които предвид обхвата на задълженията са необходими за постигане на по-ефективно изпълнение на възложените функции.<sup>51</sup>

През 2018 г. към ГД „Регистри“ е създаден и отдел „Анализ, методология и организация“ (отдел АМО). Част от функциите, които трябва да бъдат изпълнявани от дирекцията, са възложени на новосъздадения отдел с утвърдената от изпълнителния директор функционална характеристика. Същевременно не е извършено преразглеждане на функционалната характеристика на отдел ИСР, в резултат на което част от възложените функции и отговорности във функционалните характеристики на двата отдела се дублират. Дублирането на функции създава организационен проблем за изпълнението на задачите и за отговорността по тяхното изпълнение.<sup>52, 53</sup>

На дирекция „Информационно обслужване и технологии“ от общата администрация е възложено организирането, внедряването и функционирането на всички информационни системи на Агенцията, което частично се припокрива с възложените отговорности на отдел „Информационни системи и регистри“ в ГД „Регистри“. Съществува неяснота по отношение на разделянето на отговорностите и изпълнението на задълженията. Дирекция ИОТ следва да се съобразява с планираните дейности във връзка с доработката на софтуера, отговорността за които е на отдел „Информационни системи на регистрите“ към ГД „Регистри“. Двете звена са на различно подчинение в организационната структура на Агенцията.<sup>54</sup> Липсва яснота по отношение на взаимоотношенията и комуникацията между двете структурни звена при изпълнение на техните задължения.<sup>55</sup> *Създава се риск да не се постига достатъчна и своевременна координация на действията им, която да доведе до пропуски и забавяне в изпълнението на отделни дейности и трудности при предоставянето на услуги чрез информационните системи на регистрите.*<sup>56</sup>

Функциите на Дирекция „Длъжностни лица по регистрация“ (ДЛР) са свързани с вписванията, обявяванията и заличаванията в търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел.<sup>57</sup> Ръководи се от директор, който трябва да има

<sup>49</sup> Одитно доказателство № 9.9

<sup>50</sup> Одитно доказателство № 7.3

<sup>51</sup> Одитно доказателство № 19.2

<sup>52</sup> Одитно доказателство № 9.9

<sup>53</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел 2, т. 2

<sup>54</sup> Одитно доказателство № 7.1

<sup>55</sup> Одитни доказателства №№ 12 и 12.1

<sup>56</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел II, т. 2

<sup>57</sup> Виж т. 3 от доклада

висше юридическо образование и юридически стаж не по-малко от пет години<sup>58</sup>. За периода 01.01.2017 г. – 30.09.2019 г. ръководството на дирекцията също е сменяно три пъти.<sup>59</sup>

*Правомощията и отговорностите по отношение на ръководството на Агенцията ясно са регламентирани в нормативните актове. Устройственият правилник на Агенцията по вписванията определя ясно функциите по създаване, водене и съхраняване на регистрите. Ясни са и линиите на субординация и докладване. Честите промени в ръководството на Агенцията в лицето на изпълнителния директор, липсата на назначен заместник изпълнителен директор, както и честите промени в ръководството на ключовите дирекции създават нестабилност в управлението ѝ. При разширяване обхвата на дейността на Агенцията и провеждането на регистровата реформа не са предприети действия за провеждане на функционален анализ на административната структура, което рефлектира върху правилното разпределяне на задълженията и отговорностите и осигуряване на необходимите ресурси и капацитет.*<sup>60</sup>

## **1.2. Планиране и ресурсно осигуряване на дейността на Агенцията**

### **1.2.1. Планиране**

Агенцията по вписванията, като структура в сектор „Правосъдие“, следва да прилага общите политики, действащи в сектора за периода 2017 г. – 2019 г. - Стратегия за въвеждане на електронно управление и електронно правосъдие в сектор „Правосъдие“ 2014 г. - 2020 г.<sup>61</sup>, Пътна карта за изпълнение на Стратегия за въвеждане на електронно управление и електронно правосъдие в сектор „Правосъдие“ 2014 г. – 2020 г.<sup>62</sup> и други стратегически документи, определящи насоките за развитие на администрацията като цяло и за повишаване на ефективността на публичните услуги.

За периода 2017 г. – 2019 г. Агенцията функционира без утвърден стратегически документ за развитие. През 2019 г. от Агенцията е разработен и предложен за одобрение на министъра на правосъдието проект на Стратегически план на АВ за периода 2019 – 2022 г.<sup>63</sup>, като е обоснована необходимостта от ясни стратегически цели и мерки, които да превърнат Агенцията в устойчива и модерна администрация. Проектът на стратегически план е изготвен, за да се отговори на провежданата цялостна държавна политика за електронно управление и качествено административно обслужване. Изготвеният проект е положителна стъпка в посока подобряване на ръководството и управлението на Агенцията. Забелязват се и някои слабости на документа като: липса на анализ на състоянието към момента на разработване на плана, не са посочени входни индикатори, за преобладаващата част от целите и мерките не са определени индикатори за изпълнение. В случаите, в които са определени индикатори за изпълнение, те не позволяват оценяване на разходите, работното натоварване, резултатите и ползите/ефектите от изпълнените мерки. Не са определени необходимите финансови ресурси за изпълнение на мерките и постигане на целите. В заключението на стратегическия план е отбелязано, че след утвърждаване на плана ще се предприемат действия за изработване на пътна карта с времеви и финансови ресурси и отговорни лица.

Стратегическият план не е утвърден от министъра на правосъдието с мотива, че по отношение на стратегическата цел „създаване на имотен регистър“ е сформирана работна група, която трябва да изготви оценка на въздействието на Закона за кадастъра и имотния регистър, което налага изчакване на резултатите от оценката.<sup>64</sup> До 31.12.2020 г. не е утвърден стратегически план за развитие на Агенцията.

<sup>58</sup> чл. 15, ал. 2 от Устройствения правилник на АВ

<sup>59</sup> Одитно доказателство № 9.15

<sup>60</sup> Препоръки по част „Препоръки“, раздел II, т. 1 и т. 2

<sup>61</sup> <http://www.strategy.bg/StrategicDocuments/View.aspx?lang=bg-BG&Id=908>, приета с РМС № 531 21.07.2014 г.

<sup>62</sup> <https://www.eufunds.bg/bg/opgg/node/100>

<sup>63</sup> Одитни доказателства № 7.24 и 9.2

<sup>64</sup> Одитни доказателства №№ 1 – по т. 4 и 8.10

За изпълнение на поставените цели в сектор „Правосъдие“ към програмния бюджет на Министерството на правосъдието за 2017 г., 2018 г. и 2019 г. е създадена програма „Регистри“. В нея като основен приоритет в развитието на Агенцията по вписванията е определено въвеждането на модерна централизирана електронна регистърна система. Целта на програмата е осигуряване на правна сигурност в икономическия, обществен и стопански живот в страната чрез създаване на законови и икономически условия за представяне на ефективни административни услуги чрез създаване, поддържане и развитие на електронните публични регистри и изграждане на Единен електронен регистрационен център, както и повишаване качеството на административното обслужване на физическите и юридическите лица чрез предоставяне на ефективни, сигурни и достъпни услуги. Програмата е предвидено да се изпълнява от Агенцията по вписванията. За всеки от регистрите има определени цели и приоритети. Определените показатели за изпълнение не са обвързани с посочените цели и мерки, поради което не може да се измери ефективно тяхното изпълнение. Не е определен и финансов ресурс за изпълнение на отделните мерки.<sup>65</sup>

В рамките на бюджетната процедура, АВ ежегодно определя цели на администрацията. В плана на годишните цели на АВ за 2019 г. и 2020 г. е посочена като стратегическа цел „осигуряване на устойчивост на регистрите и сигурност на данните“, която е основополагаща в дейността ѝ относно поддържаните от нея регистри. Преобладаващият брой от определените индикатори за изпълнение не са обвързани със съответната годишна и стратегическата цел и не позволяват да се измери очаквания резултат. Към годишните доклади за дейността на Агенцията за 2017 г., 2018 г. и 2019 г. е изготвян отчет за изпълнението на годишните цели, представян като приложение към съответния доклад за дейността ѝ. Плановите и отчетите на годишните цели, както и годишните доклади за дейността на Агенцията са публикувани на нейната интернет страница.<sup>66</sup>

*Планирането е основна функция на управлението, която осигурява условия за ефективно изпълнение на дейността. То е първостепенна отговорност на органите на публичното управление. Липсата на стратегически документ за развитие на Агенцията по вписванията и на качествени годишни планове за дейността противоречи на принципите за добро управление.*<sup>67</sup>

#### 1.2.2. Ресурсно осигуряване

##### 1.2.2.1. Човешки ресурси

От създаването на АВ са извършени съществени промени в нормативната рамка, отнасяща се до дейността ѝ, като са добавяни последователно отговорности за воденето на ключови регистри и извършването на допълнителни дейности. Наред с тези промени се променят и броят на лицата, и броят на събитията, за които съществува задължение за вписване, обявяване или заличаване. Тези изменения изискват значителни промени в отговорностите и задълженията на административната структура, нейните звена и служители.

През годините с Устройствения правилник на Агенцията по вписванията числеността на персонала е променяна многократно (виж таблица № 1), без да е извършван функционален анализ, чрез който да се обоснове необходимостта от човешки ресурси и административен капацитет за ефективното и своевременно изпълнение на задълженията.<sup>68</sup>

<sup>65</sup> <https://www.justice.government.bg/home/index/a8f309e5-54d1-4d25-86c1-55d67dfddb4f>

<sup>66</sup> <https://www.registryagency.bg/bg/za-agenciyata/godishni-dokladi/>

<sup>67</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел II, т. 3.1 и по част „Препоръки“, раздел I, т. 1.1

<sup>68</sup> Одитно доказателство № 12

**Промени в числеността на персонала на АВ, съгласно Устройствения  
правилник на Агенцията по вписванията**

| Регистри, които води<br>АВ в съответния<br>период                                                          | Дата на<br>влизване в<br>сила на<br>промените в<br>УП | Обща<br>численост на<br>персонала<br>(броя) | Обща численост<br>на персонала в<br>специализираната<br>администрация<br>(броя) | Численост<br>на<br>персонала<br>в ГД<br>„Регистри“<br>(броя) | Численост<br>на<br>персонала<br>в дирекция<br>ДЛР<br>(броя) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| ИР, ТР, Р БУЛСТАТ                                                                                          | 17.06.2008 г.                                         | 578                                         | 509                                                                             | 418                                                          | 91                                                          |
| От 01.10.2009 г. АВ<br>започва да води<br>Регистър на<br>имуществените<br>отношения на<br>съпрузите (РИОС) | 29.05.2010 г.                                         | 540                                         | 492                                                                             | 407                                                          | 85                                                          |
| ИР, ТР, БУЛСТАТ,<br>РИОС                                                                                   | 22.02.2011 г.                                         | 552                                         | 504                                                                             | 407                                                          | 97                                                          |
| ИР, ТР, БУЛСТАТ,<br>РИОС                                                                                   | 01.05.2011 г.                                         | 552                                         | 491                                                                             | 394                                                          | 97                                                          |
| ИР, ТР, БУЛСТАТ,<br>РИОС                                                                                   | 14.04.2015 г.                                         | 524                                         | 478                                                                             | 386                                                          | 92                                                          |
| ИР, ТР, БУЛСТАТ,<br>РИОС                                                                                   | 27.06.2015 г.                                         | 504                                         | 464                                                                             | 372                                                          | 92                                                          |
| ИР, ТР, БУЛСТАТ,<br>РИОС                                                                                   | 20.01.2017 г.                                         | 522                                         | 482                                                                             | 376                                                          | 106                                                         |
| От 01.01.2018 г. АВ<br>започва да води и<br>РЮЛНЦ                                                          | 27.04.2018 г.                                         | 597                                         | 545                                                                             | 425                                                          | 120                                                         |
| ИР, ТРРЮЛНЦ,<br>БУЛСТАТ, РИОС                                                                              | 15.01.2019 г.                                         | 594                                         | 542                                                                             | 422                                                          | 120                                                         |

Източник: Устройствен правилник на Агенцията по вписванията

Анализът на извършените промени в числеността на персонала показва, че те не са обвързани с добавянето на нови отговорности и задължения за Агенцията по вписванията. Изключение прави само промяната от 01.01.2018 г., когато на Агенцията е възложено да води регистъра на юридическите лица с нестопанска цел (РЮЛНЦ), при което числеността на персонала е повишена в ГД „Регистри“ и в дирекция ДЛР съответно с 49 броя и с 14 броя. При всички останали съществени промени се наблюдава и намаляване на персонала в двете ключови дирекции. Например, при създаването на РИОС през 2010 г. числеността и на двете дирекции е намалена съответно с 9 и с 6 щатни бройки. При възникване на задължението за деклариране и обявяване на действителните собственици в ТРРЮЛНЦ<sup>69</sup> през 2019 г. числеността на ГД „Регистри“ е намалена с 3 щатни бройки, а на дирекция ДЛР не е променена.

В резултат на липсата на адекватна оценка на необходимите човешки ресурси, на ръководството на Агенцията се налага да назначава специалисти по ПМС № 66 от 28.03.1996 г. за кадрово осигуряване на някои дейности в бюджетните организации, чието заплащане е значително по-ниско от заплащането на останалите служители на същите длъжности. Изпълнителният директор на АВ многократно уведомява министъра на правосъдието за проблемите с човешките ресурси в Агенцията<sup>70</sup>.

При ресурсното осигуряване на дейността на Агенцията с необходимите човешки ресурси и административен капацитет не са предприемани адекватни действия за оценяване, оптимизиране и обосноваване числеността на персонала в ключовите дирекции, чрез които да се осигури ефективно и своевременно изпълнение на дейностите.<sup>71</sup>

<sup>69</sup> Виж т. 3 от доклада

<sup>70</sup> Одитни доказателства №№ 7.4, 10.7, 12.13, 30

<sup>71</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел II, т. 2

#### 1.2.2.2. Финансови ресурси

Агенцията по вписванията е второстепенен разпоредител с бюджет към министъра на правосъдието. Министърът на правосъдието, като първостепенен разпоредител с бюджет, определя бюджета на АВ и го утвърждава<sup>72</sup>, като може да извършва вътрешно компенсирани промени по бюджета без да променя разходите по области на политики и бюджетни програми. Съгласно чл. 11, ал. 13 от Закона за публичните финанси, министърът на правосъдието упражнява контрол върху процесите по планиране, съставяне, изпълнение и отчитане на бюджета на АВ.

Агенцията по вписванията при осъществяване на дейността си предоставя публични услуги по Закона за кадастъра и имотния регистър, Закона за търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел, Закона за БУЛСТАТ, Семейния кодекс, за които събира държавни такси по Закона за държавните такси. Размерът на таксите е определен в Тарифата за държавните такси, събирани от Агенцията по вписванията, приета от Министерския съвет (МС)<sup>73</sup>

Законите, които уреждат работата на регистрите (имотен регистър, ТРРЮЛНЦ и регистър БУЛСТАТ), предвиждат финансирането им да се осигурява чрез трансфер от бюджета на Министерството на правосъдието, с такси по съответния закон, с други приходи, както и със средства по национални и регионални програми, по международни програми, проекти и споразумения.<sup>74</sup>

За периода 2017 – 2019 г. от АВ са отчетени приходи по отделните регистри, както следва:

Таблица № 2

| № по ред | Регистър                                         | Размер на приходите към 31.12.2017 г. в лева | Относителен дял спрямо общия размер на приходите към 31.12.2017 г. | Размер на приходите към 31.12.2018 г. в лева | Относителен дял спрямо общия размер на приходите към 31.12.2018 г. | Размер на приходите към 31.12.2019 г. в лева | Относителен дял спрямо общия размер на приходите към 31.12.2019 г. |
|----------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 1.       | Имотен регистър                                  | 42 130 312                                   | 69 на сто                                                          | 43 985 368                                   | 74 на сто                                                          | 44 679 858                                   | 74 на сто                                                          |
| 2.       | Търговски регистър                               | 18 215 625                                   | 30 на сто                                                          | 15 016 537                                   | 25 на сто                                                          | 15 452 761                                   | 25 на сто                                                          |
| 3.       | Регистър БУЛСТАТ                                 | 561 008                                      | 1 на сто                                                           | 403 650                                      | 1 на сто                                                           | 362 678                                      | 1 на сто                                                           |
| 4.       | Регистър на имуществените отношения на съпрузите | 178 955                                      | под 1 на сто                                                       | 187 144                                      | под 1 на сто                                                       | 182 960                                      | под 1 на сто                                                       |
|          | <b>Общ размер на приходите от такси</b>          | <b>61 085 900</b>                            |                                                                    | <b>59 592 699</b>                            |                                                                    | <b>60 678 257</b>                            |                                                                    |

Източник: Отчети за изпълнението на утвърдените политики и програми на АВ за 2017 г. и 2018 г. и отчет за изпълнение на програмния бюджет на Министерството на правосъдието за периода 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.<sup>75</sup>

Основният приходоизточник от дейността на АВ е имотния регистър, като делът му в общите приходи е съответно за 2017 г. – 69 на сто от общите приходи от такси и за 2018 г. и 2019 г. – 74 на сто. Делът на приходите от ТРРЮЛНЦ за трите години намалява и е под 25 на сто. Намалява и делът на приходите от регистър БУСТАТ, което е в резултат на законови изменения. Делът на приходите от РИОС се запазва относително постоянен – под 1 на сто.

<sup>72</sup> чл. 100, ал. 2 от Закона за публичните финанси

<sup>73</sup> ПМС № 243 от 14.11.2005 г.

<sup>74</sup> Приложение № 8 - чл. 9, ал. 2 от ЗКИР; чл. 38, ал. 1 от ЗТРРЮЛНЦ; чл. 42 от ЗРБУЛСТАТ

<sup>75</sup> Одитни доказателства №№ 7.11, 7.12 и <https://www.justice.government.bg/home/index/838dd202-295c-4074-b363-ddd13a1d4d61>



Приходите от такси, събирани от АВ, се отчитат като собствени приходи по бюджета на Министерството на правосъдието и е един от източниците за финансиране на консолидираните разходи на първостепенния разпоредител с бюджет.<sup>76</sup>

Разходите на АВ, като второстепенен разпоредител с бюджет към министъра на правосъдието, се консолидират в „Политика в областта на правосъдието“, програма „Регистри“ от програмния бюджет на Министерството на правосъдието.

В рамките на бюджетната процедура за съответната година Агенцията представя на Министерството на правосъдието проект на бюджет, към който прилага обяснителна записка за планираните приходи и разходи, като планираните разходи са съобразени с очакваните приходи.<sup>77</sup>

За периода 2017-2019 г. се установява съществено различие между размера на разходите по предложениия проект на бюджет от АВ и размера на утвърдените от МП разходи. *Утвърдените от МП разходи са от два и половина до три пъти по-ниски от разходите по проекта на бюджет, представен от АВ.*

Таблица № 3

В левове

| Година  | Разходи по проекта на бюджета, представен от АВ на МП | Утвърдени от МП разходи по бюджета на АВ <sup>78</sup> | Отчетени разходи по бюджета на АВ | Отчетени приходи от държавни такси - ТРРЮЛНЦ | Отчетени приходи от държавни такси по бюджета на АВ общо от регистрите |
|---------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 2017 г. | 21 180 100                                            | 18 789 960                                             | 18 387 550                        | 18 215 625                                   | 61 085 900                                                             |
| 2018 г. | 57 240 000                                            | 21 013 653                                             | 19 411 064                        | 15 016 537                                   | 59 592 699                                                             |
| 2019 г. | 59 867 000                                            | 23 885 510                                             | 21 791 722                        | 15 452 761                                   | 60 678 257                                                             |

Източник: Отчети за изпълнението на утвърдените политики и програми на АВ за 2017 г. и 2018 г. и отчет за изпълнение на програмния бюджет на Министерството на правосъдието за периода 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.<sup>79</sup>

Анализът на данните от таблица № 3 показва, че с приходите от такси по ТРРЮЛНЦ, които съставляват между 25 и 30 на сто от общите приходи от такси от регистрите за трите наблюдавани години, се финансират почти изцяло разходите на АВ за всички водени и съхранявани от нея регистри.

В Тарифата за държавните такси, събирани от АВ са предвидени както пропорционални, така и прости такси. Единствената пропорционална такса е тази по чл. 2 от Тарифата за вписване на подлежащи на вписване актове и документи в размер 0,1 на сто върху цената, по която е таксуван актът или документът, или върху цената на иска, но не по-малко от 10 лв. В чл. 3, ал. 2 от Тарифата е предвидено определянето на такса в размер на половината от таксата за вписване. За пропорционалните такси има определен минимален, но не и максимален размер. Всички останали такси в Тарифата са прости такси и са определени в конкретен размер.<sup>80</sup>

В частичната предварителна оценка на въздействието по проект на ПМС за допълнение Тарифата на държавните такси, събирани от АВ, изготвена от администрацията на Министерския съвет през 2017 г.<sup>81</sup>, е посочен проблемът с определянето на таксите за вписване на подлежащи на вписване документи. Нерядко размерът им достига десетки хиляди, а понякога и стотици хиляди левове, като такъв размер такси са лишени от *икономическата логика и обоснованост и ги превръща в скрито данъчно облагане.*<sup>82</sup>

<sup>76</sup> <https://www.justice.government.bg/home/index/838dd202-295c-4074-b363-ddd13a1d4d61>

<sup>77</sup> Одитни доказателства №№ 7.5, 7.6 и 7.7

<sup>78</sup> Одитно доказателство № 1- т. 8

<sup>79</sup> Одитни доказателства №№ 7.11, 7.12 и <https://www.justice.government.bg/home/index/838dd202-295c-4074-b363-ddd13a1d4d61>

<sup>80</sup> Одитно доказателство № 11, 11.2; № 22, 22.4

<sup>81</sup> Относно разпоредбата на чл. 2, ал. 1 от Раздел I „Такси, събирани за действия и услуги по Правилника за вписванията“

<sup>82</sup> <http://www.strategy.bg/PUBLICCONSULTATIONS/View.aspx?lang=bg-BG&Id=2654>



В Закона за търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел изрично се посочва, че приходите от такси се използват само за финансиране на воденето, съхраняването и развитието на търговския регистър и на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел<sup>83</sup>. При превишаване на приходите от таксите над разходите за финансиране на дейностите по водене и съхраняване на търговския регистър и на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел законът предвижда това да е основание за намаляване размера на таксите за следващата финансова година.<sup>84</sup>

След приемане през 2016 г. на изменението в Закона за нормативните актове<sup>85</sup> и Наредбата за обхвата и методологията за извършване на оценка на въздействието<sup>86</sup>, с които се въвежда изискването за извършване на оценка на въздействието на нормативните актове *не са предприемани действия по инициатива на министъра на правосъдието за извършване на последваща оценка на въздействието на Тарифата за държавните такси, събирани от АВ – възможност, предвидена в чл. 34 от Наредбата за обхвата и методологията за извършване на оценка на въздействието.*<sup>87</sup>

През 2017 г., в хода на бюджетната процедура 2018-2020 г., от АВ са поискани допълнителни средства над определения разходен таван в размер на: 1 864 хил. лв. за разходи за персонал предвид преминаване на Централния регистър на особените залози към АВ, 36 000 хил. лв. за дигитализация на документи във връзка със създаването на имотния регистър и 569 хил. лв. за капиталови разходи. Със Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г. са одобрени допълнителни средства над определения разходен таван за капиталови разходи само в размер на 500 хил. лв. *Не са одобрени разходите за дигитализация на документи, във връзка със създаването на имотния регистър и разходите за персонал.*<sup>88</sup>

През 2018 г. в хода на бюджетната процедура 2019-2021 г. от АВ с писма са поискани допълнителни средства над определения разходен таван в размер на 1007 хил. лв. за персонал, 36 000 хил. лв. за цифровизация на документи на имотния регистър и 1084 хил. лв. за капиталови разходи, необходими за реализиране на електронно управление и информационни и комуникационни технологии (ИКТ) за осигуряване на дейностите по администриране на четирите регистъра на АВ. Одобрените със Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 г. допълнителни средства над разходния таван за капиталови разходи са в размер на 1084 хил. лв. за електронно управление и ИКТ технологии. *Отново не са осигурени разходите за дигитализация на документи, във връзка със създаването на имотния регистър и разходите за персонал.*<sup>89</sup>

През 2019 г. над разходния таван на капиталовите разходи са поискани допълнително за информационни и комуникационни технологии средства в размер на 7 146 816 лв., разшифровани по отделни позиции за хардуер и софтуер в изготвен списък.<sup>90</sup> Поисканите средства за капиталови разходи 7 146 816 лв. са осигурени от бюджета на АВ и от Оперативна програма „Добро управление“.<sup>91, 92</sup>

<sup>83</sup> чл. 38, ал. 2 от ЗТРРЮЛНЦ

<sup>84</sup> чл. 38, ал. 4 от ЗТРРЮЛНЦ

<sup>85</sup> ДВ бр. 34 от 2016 г. в сила от 04.11.2016 г.

<sup>86</sup> Приета с ПМС № 301 от 14.11.2016 г., в сила от 18.11.2016 г.

<sup>87</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел II, т. 3.2

<sup>88</sup> Одитно доказателство № 1 - т. 8

<sup>89</sup> Одитно доказателство № 1 - т. 8

<sup>90</sup> Одитно доказателство № 12 - т. 14

<sup>91</sup> по Споразумение за партньорство от 22.11.2018 г. по проект „Надграждане и развитие на Държавен хибриден облак за нуждите на електронно управление, финансиран по Оперативна програма „Добро управление“ с Държавна агенция „Електронно управление“

<sup>92</sup> На Държавна агенция „Електронно управление“ са предоставени от АВ документите за извършените капиталови разходи във връзка с изпълнението на договор № 93-00-14 от 14.12.2017 г. с предмет „Разширяване капацитета на масиви за съхранение на данни, надграждане на сървъри и доставка на лентови библиотеки за архивиране на данни, обслужващи информационните системи на регистрите на АВ“.<sup>92</sup> След проверка на УО на ОПДУ на ДА „Електронно управление“ са верифицирани разходи по договора в размер на 3 309 664 лв., определени за АВ.

*Исканите от Агенцията по вписванията 36 млн. лева, необходими за създаването на имотния регистър в рамките на бюджетните процедури за 2018 г. и 2019 г., не са осигурени, въпреки че размерът на приходите от имотния регистър, за всяка от годините, надхвърлят значително размера на поисканите средства.*

Развитието на информационните и комуникационните системи на регистрите е ключов приоритет на АВ, оказващ съществено въздействие върху ефективното осъществяване на дейностите по воденето и съхраняването на регистрите и осигуряването на информационната сигурност на данните. От АВ не е изготвен подробен дългосрочен план за необходимите финансови ресурси за изпълнение дейностите във връзка с поддържането и развитието на информационните системи на регистрите. Съответната бюджетна прогноза се изготвя без дългосрочна визия за необходимите дейности по години и съответното финансиране с бюджетни и европейски средства. Така изготвените бюджетни прогнози не се основават на реалните потребности.<sup>93</sup>

*АВ е администратор на ключови регистри в държавата, чиято информационна сигурност трябва да бъде гарантирана. Изготвянето на средносрочна бюджетна прогноза без дългосрочна визия за необходимия финансов ресурс за развитието на информационните и комуникационните системи на регистрите води до недостатъчно финансиране на разходите за развитие и поддържане на системите и създава риск за тяхното надеждно функциониране и сигурност.*<sup>94,95</sup>

*От Министерството на правосъдието не са предприети ефективни действия за осигуряване на достатъчно средства за финансиране на дейностите за водене, поддържане и съхраняване на регистрите, което оказва особено неблагоприятно въздействие върху създаването на имотния регистър.*<sup>96</sup>

*Събираните такси от АВ за извършени услуги във връзка с водените от нея регистри превишават над два пъти утвърдените по бюджета средства за разходи на Агенцията в периода 2017 – 2019 г. Същевременно дейността на Агенцията остава недофинансирана.*

*При определяне на размера на таксите, събирани от АВ, все още не е осигурено спазването на принципа за разходоориентираност и обоснованост, заложен в Закона за държавните такси.*<sup>97</sup>

#### 1.2.2.3. Сграден фонд

При изпълнение на функцията си за водене на ключови регистри в държавата Агенцията по вписванията генерира огромен архивен фонд, за една голяма част от който задължението за съхранение е безсрочно.<sup>98</sup> От това произтича необходимостта от създаване на отлична организация за правилно и надеждно опазване на документи чрез съхранението им в сгради/помещения, които да отговарят на нормативните изисквания на Наредбата за реда за организирането, обработването, експертизата, съхраняването и използването на документите в учреденските архиви на държавните и общинските институции.

Във връзка с изпълнението на дейността си АВ осъществява активен обмен на документи с гражданите, тъй като предоставя информация и документи, необходими за гражданския и стопанския оборот. Тази нейна стратегическа роля е отчетена от Министерския съвет и е определена като стратегически обект от значение за националната

---

В отчета за касовото изпълнение на бюджета на АВ към 31.12.2019 г. със знак „минус“ са намалени разходните параграфи §52-01 и §53-01 и е отчетено прехвърлянето на средствата от област „Бюджет“ в област „СЕС“ на извършените капиталови разходи, верифицирани със Споразумението за партньорство по проект „Надграждане и развитие на Държавен хибриден облак за нуждите на електронно управление, оперативна програма „Добро управление“ с ДА „Електронно управление“. Намалението по § 52-01 е с (-3 153 961 лв.) и по § 53-01 – с (-155 703 лв.)

<sup>93</sup> Одитно доказателство № 19 – по р. I, т. 7

<sup>94</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел II, т. 3.2

<sup>95</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел I, т. 1.2

<sup>96</sup> Виж т. 2 от доклада.

<sup>97</sup> Препоръка от част „Препоръки“, раздел I, т. 2

<sup>98</sup> Виж т. 2.3.3 от доклада.

сигурност с ПМС № 12 от 24 януари 2019 г. за допълнение на Постановление № 181 от 20 юли 2009 г. на Министерския съвет за определяне на стратегическите обекти и дейности, които са от значение за националната сигурност.<sup>99</sup>

Централното управление на Агенцията по вписванията и Регионална дирекция – София се помещават в собствена сграда, закупена за нуждите на АВ в изпълнение на Решение на Министерския съвет № 851 от 30.12.2008 г. Сградата е със смесено предназначение – над административната част, ползвана от АВ, се намират жилищни помещения. Проектът на сградата не е изготвен за административните нужди на АВ, тъй като първоначално е бил предвиден за ресторант и търговски обекти. Климатичната и вентилационната ѝ система не са изчислени за големия човечески поток, който посещава сградата и броя на служителите, които е необходимо да го обслужват и да изпълняват дейностите по водене, поддържане и архивирание на регистрите. Тези обстоятелства ограничават възможностите при ползване на сградата, свързани с осигуряване на охраняем периметър, климатизирани и просторни работни помещения и подходящи помещения за постоянно надгражданата техническа инфраструктура и непрекъснато нарастващия архивен фонд.<sup>100</sup>

Помещенията, които се използват в Централното управление на АВ за съхранение на документи и огромен архивен фонд, са недостатъчни. За целта се преустройват гаражни клетки, коридори и част от работните помещения, което не отговаря на изискванията на Наредбата за реда за организирането, обработването, експертизата, съхраняването и използването на документите в учреденските архиви на държавните и общински институции относно осигуряването на необходимата температура и влажност за съхраняване на документите и делата. Общото ползване на електрическата инсталация от АВ и собствениците на жилищни имоти в сградата създава риск за осигуряване на постоянно електрическо захранване на АВ, което е съществено за изпълнение на дейността ѝ, а в случай на претоварване на електрическата инсталация съществува риск от пожар, който може да увреди имуществото и архивния фонд на АВ.<sup>101</sup>

В изпълнение на чл. 4 от Инструкция I-4 от 29.12.2010 г. за условията и реда за определяне на стратегически зони на стратегически обекти и зони, свързани с изпълнението на стратегически дейности от значение за националната сигурност, през м. юни 2019 г. от МВР е извършено обследване на АВ с оглед въвеждане на ограничителен режим на достъп и определяне на мерките, гарантиращи нейната физическа и информационна защита. В изготвения протокол от комисията, извършила обследването, е посочено, че характерът на дейността на обекта – съхранение на информация в архиви за националните регистри, дава основание обектът да се категоризира с висока степен на застрашеност. Подчертано е, че съвместяването на функциите на административна сграда и на жилищна сграда и съвместното използване на нива 1 и 2 от АВ и собствениците на жилищни имоти в сградата обуславя повишен риск от безконтролно нерегламентирано проникване до части на обследвания обект.<sup>102</sup>

Агенцията по вписванията не разполага и с необходимите помещения за физическото преместване на служителите и архива на Централния регистър на особените залози, воденето на който предстои да бъде поето от Агенцията през 2022 година.<sup>103, 104</sup>

Според ръководството на Агенцията, службите по вписвания към останалите регионални дирекции на Агенцията също имат проблеми относно ползваните архивни и работни помещения. Не са достатъчни архивните помещения в службите по вписвания в:

<sup>99</sup> ДВ бр. 9 от 29.01.2019 г.

Агенцията по вписванията и е добавена в приложението към чл. 1, ал.1, в т. IX сектор „Държавно управление“ към ПМС № 181 от 20 юли 2019 г.

<sup>100</sup> Одитно доказателство № 14.7 – р.П, т. 6 - писмо с изх. № 04-00-16 от 16.07.2018 г.

<sup>101</sup> Одитно доказателство № 14.7 – р.П, т. 6 - писмо с изх. № 04-00-16 от 16.07.2018 г.

<sup>102</sup> Одитно доказателство № 9.10

<sup>103</sup> Съгласно § 51 и § 52 от ПЗР на Закона за особените залози, в сила от 30.12.2016 г. АВ е правопреемник на дейността, активите, пасивите, архива, както и на другите права и задължения на ЦРОЗ към министъра на правосъдието.

<sup>104</sup> Виж т. 4 от доклада

Горна Оряховица, Габрово, Свищов, Велико Търново, Царево, Сливен (една част от архива е в кашони), Нови пазар, Генерал Тошево, Тутракан, Исперих, Кубрат, Попово, Дулово и др. В службите по вписвания в Карнобат, Малко Търново, Поморие, Котел, Елхово, Средец, Тополовград архивите се помещават в работните помещения на служителите в нарушение на Наредбата за реда за организирането, обработването, експертизата, съхраняването и използването на документите в учрежденските архиви на държавните и общински институции. Работното помещение в службата по вписванията в Провадия се ползва съвместно със съдията по вписванията.<sup>105</sup>

Съществен е въпросът за отнемането на предоставени на Агенцията помещения. Такива са случаите в Монтана с предоставени помещения от Районен съд – Монтана и в Благоевград с предоставено помещение за архив в сградата на Районен съд – Благоевград.<sup>106</sup>

На АВ са предоставяни недостатъчно средства за извършване на основен ремонт на предоставените ѝ за безвъзмездно управление имоти, въпреки отправяните искания от регионалните директори.<sup>107</sup> През 2017 г. за основен ремонт са изразходвани 179 216 лв., а през 2019 г. – 159 377 лв. (само за помещенията на службата по вписванията в Бяла)<sup>108</sup>. За 2018 г. не са изразходвани средства за основен ремонт.<sup>109</sup>

От изпълнителния директор на АВ през 2017 г., 2018 г. и 2019 г. са предприети действия за алармиране на министъра на правосъдието за недостатъчния сграден фонд за работни и архивни помещения.<sup>110</sup>

С писмо от 31.08.2017 г.<sup>111</sup> изпълнителният директор на АВ уведомява министъра на правосъдието за необходимостта от материално-техническа база във връзка с настъпилото изменение през 2016 г. на § 37, ал. 3 от Преходните и заключителни разпоредби (ПЗР) на ЗКИР, съгласно което всички книги, изготвени в службите по вписванията на традиционен носител трябва да се съхраняват безсрочно, а делата, партидите, регистрационните картони в службите по вписванията, изготвени на традиционен носител, трябва да се съхраняват до тяхното пълно цифровизиране, но не по-малко от 30 години. Промяната в ЗКИР увеличава ангажиментите на АВ и изисква осигуряване на допълнителни архивни помещения за съхраняване на документите по имотния регистър в 113-те служби по вписванията, като се има предвид, че и към този момент АВ среща сериозни затруднения за осигуряване на достатъчно архивно пространство. Архивите трябва да бъдат по местонахождението на имотите в съответните служби по вписвания, за да се спазят изискванията на Правилника по вписванията.<sup>112</sup>

С писмо с изх. № 04-01-61 от 12.04.2019 г.<sup>113</sup> изпълнителният директор на АВ предоставя на министъра на правосъдието списък на имотите, ползвани от Агенцията на различно основание. Голяма част от териториалните служби са настанени в недвижими имоти на Висшия съдебен съвет (94 имота през 2017 г.)<sup>114</sup>, а друга част ползват безвъзмездно имоти, предоставени от областни и общински администрации. Сключени са и 10 договора за наем на имоти, ползвани от служби по вписванията и от служби по регистрация. За периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2019 г. са изразходвани средства за наеми в размер на 1 719 213 лв.<sup>115</sup> Особено високи са наемите на имоти за РД – Варна с

<sup>105</sup> Одитни доказателства №№ от 8.2 до 8.9 и от 20.1 до 20.3 – т. 3 и т. 5 от писмата на регионалните директори на Бургас, Варна и Велико Търново,

<sup>106</sup> Одитно доказателство № 14.7 – р.ІІ, т. 6 - писмо с изх. № 04-01-61 от 12.04.2019 г.

<sup>107</sup> Одитни доказателства №№ 20 и от 20.1 до 20.6

<sup>108</sup> [https://www.registryagency.bg/media/filer\\_public/2020/03/16/doklad\\_za\\_deinostta\\_za\\_2019.pdf](https://www.registryagency.bg/media/filer_public/2020/03/16/doklad_za_deinostta_za_2019.pdf)

<sup>109</sup> Одитно доказателство № 9.14 - справка за разходите за основни ремонти

<sup>110</sup> Одитно доказателство № 14.7 – р.ІІ, т. 6

<sup>111</sup> Одитно доказателство № 14.7 – р.ІІ, т. 6 – писмо с изх. № 04-01-61 от 31.08.2017 г.

<sup>112</sup> чл. 41б и чл. 41в от Правилника по вписванията

<sup>113</sup> Одитно доказателство № 14.7 – р.ІІ, т. 6 - писмо с изх. № 04-01-61 от 12.04.2019 г.

<sup>114</sup> Одитно доказателство № 14.7 – р.ІІ, т. 6 - писмо с изх. № 04-01-61 от 31.08.2017 г., приложение към писмо с изх. № 04-01-61 от 12.04.2019 г.

<sup>115</sup> Одитно доказателство № 9.14 - справка за разходите за наеми на помещения

14 496 лв. месечен наем и за РД – Пловдив – с месечен наем от 7000 лв., поради което е належащо, ефикасно и по-икономично да се осигурят недвижими имоти за тях.<sup>116</sup>

В писмата, изготвени от Агенцията по вписванията до министъра на правосъдието, с искане за осигуряване на сгради за Агенцията и териториалните ѝ звена или на архивни помещения за службите по вписване и службите по регистрация, не са специфицирани изискванията за помещенията, необходими за нуждите на Агенцията. Министерството на правосъдието (през 2019 г.) изисква от АВ с оглед продължаване на действията по предоставяне на имот – държавна собственост да представят допълнителна информация относно специфични изисквания за местонахождение, групиране на отделни помещения или общ имот, етажно разположение и други неупоменати изисквания.<sup>117</sup>

През 2019 г. от АВ са изпратени писма до общински и областни администрации с искане за безвъзмездно предоставяне на имоти – общинска или държавна собственост. Получени са отговори, че съответната общинска или областна администрация не разполага с подходящ/и имот/и за нуждите на АВ.<sup>118</sup>

Министерството на правосъдието уведомява АВ, че с писма до областния управител на област София и до Министерството на регионалното развитие и благоустройството (МРРБ) е отправило искане за съдействие и анализ на свободните имоти с площ не по-малка от 1000 кв. м., които да отговарят на потребностите на АВ. Изпратено е и писмо до кмета на Столична община. В Министерството на правосъдието е получено писмо от МРРБ, че е възложило на областния управител да се извърши проверка и при наличие на свободен имот да бъдат предприети последващи действия за предоставянето му по Закона за държавната собственост. Към 05.12.2019 г. не е получен отговор от областния управител на област София, от Столична община са предоставени отговори само от райони Баня и Средец, че не разполагат с имоти с исканите параметри.<sup>119</sup>

*Към 31 декември 2020 г. съществуват множество нерешени проблеми, свързани с ползвания от Агенцията по вписванията сграден фонд, които възпрепятстват спазването на нормативните изисквания за обществени сгради, архивни помещения и стратегически обект от значение за националната сигурност.*

*От Министерството на правосъдието не са предприети ефективни действия за осигуряване на необходимия сграден фонд на Агенцията по вписванията и териториалните ѝ звена<sup>120</sup>.*

*Съществува висок риск за опазването и съхранението на архивния фонд и информационните системи на АВ.*

### **1.3. Управление на риска на Агенцията по вписванията**

Съгласно Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор целеполагането и управлението на риска са ключови отговорности на ръководителите от публичния сектор.

#### **1.3.1. Стратегия за управление на риска**

Агенцията по вписванията няма утвърдена актуална стратегия за управление на риска към м. март 2020 г. Последната актуализация на съществуващата Стратегия за управление на риска в АВ е от м. май 2014 г.<sup>121</sup> За периода от 2014 г. до м. март 2020 г. са извършени съществени нормативни и последващи организационни промени в АВ. На Агенцията е възложено да води регистър на юридическите лица с нестопанска цел от

<sup>116</sup> Одитно доказателство № 14.7 – р. II, т. 6 – писмо изх. № 04-01-61 от 31.08.2017 г.

<sup>117</sup> Одитно доказателство № 8.5

<sup>118</sup> Одитни доказателства №№ 8.8 и 14.7 – р. II, т. 6

<sup>119</sup> Одитно доказателство № 14.7 – р. II, т. 6 – писмо с вх. № 04-01-61 от 05.12.2019 г.

<sup>120</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел I, т. 1.3

<sup>121</sup> Утвърдена със Заповед № РД-01-180 от 13.05.2014 г. на изпълнителния директор на АВ- Одитно доказателство № 19.11 - р. II, т. 4

01.01.2018 г. и регистър на особените залози от 01.01.2020 г.<sup>122</sup>. Извършена е и съществена промяна в Закона за защита на личните данни във връзка с изпълнението на Общия регламент относно защитата на данните.<sup>123</sup> Разширени са изискванията по отношение на декларираните обстоятелства в ТРРЮЛНЦ с приемане на Закона за мерките срещу изпирането на пари<sup>124</sup>.

*Не са спазени изискванията на чл. 12, ал. 3 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор, съгласно който стратегията за управление на риска се актуализира на всеки три години или при настъпване на съществени промени в рисковата среда. Това създава риск за законосъобразното и ефективно управление на процесите и дейностите, изпълнявани от Агенцията по вписванията.*

Определените в стратегията от 2014 г. основни цели и приоритети в работата на Агенцията са свързани с конкретни задачи, които е трябвало да бъдат изпълнени към момента на актуализацията ѝ.

Стратегията съдържа единствено описание на общата методологията за управление на риска в публичния сектор и отговорностите на ръководителите на звената и отделните служители. Липсва обвързаност с дългосрочни стратегически цели, което създава неяснота и по отношение на оперативното управление на риска. Не се съдържа анализ на специфичните процеси и дейности и идентифициране на основните рискове по отношение на нормативно определените цели и задачи за водене и съхраняване на регистрите. Организационно процесът по управление на риска е недостатъчно регламентиран. Не са посочени подходът и методите, които ще бъдат използвани в процеса на управлението на рисковете. Няма определено лице/звено, което да организира и координира цялостния процес по управление на риска в Агенцията и да носи отговорност за неговото качество. Предвидено е да се извършва годишна оценка на рисковете, която трябва да съдържа преглед на дейността на звената и идентифициране на рисковете в тях, актуализиране на общата рамка (стратегия за управление на риска и риск-регистъра), изготвяне на предложения за подходяща реакция на значимите рискове и вземане на решение за извършване на промени в стратегията за управление на риска.

*Стратегията за управление на риска не е използвана като инструмент за постигане на ефективно управление на Агенцията. Съчетано с липсата на ясно определени стратегически цели за развитие на Агенцията, това води до сериозни рискове за доброто ѝ управление.*<sup>125 126</sup>

След приключване на одита и изготвяне на проекта на одитен доклад, от работна група, създадена със Заповед № РД-01-434 от 14.09.2020 г. на изпълнителния директор, е изготвена Стратегия за управление на риска на Агенция по вписванията, утвърдена със Заповед № РД-01-557 от 25.11.2020 г. В новата стратегия отново остават слабости, съществуващи в предходната като: липсва обвързаност с дългосрочни стратегически цели, което създава неяснота и по отношение на оперативното управление на риска; не са посочени подходът и методите, които ще бъдат използвани в процеса на управлението на рисковете; няма определено лице/звено, което да организира и координира цялостния процес по управление на риска; не е предвидено от кого и как се определя риск-апетита и др.

<sup>122</sup> С изменение на Закона за особените залози от декември 2019 г. срокът е удължен до 01.01.2022 г. Виж т. 4 от доклада.

<sup>123</sup> Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27 април 2016 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно свободното движение на такива данни и за отмяна на Директива 95/46/ЕО

<sup>124</sup> Закона за мерките срещу изпирането на пари е обнародван ДВ, бр. 27 от 27.03.2018 г.

<sup>125</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел II, т. 4

<sup>126</sup> Виж т. 1.2.1 от доклада.

### 1.3.2. Риск-регистър

За всяка година от одитирания период (2017 - 2019 г.) от финансовия контролор е изготвян и представян на изпълнителния директор общ риск-регистър на АВ, обобщаващ предоставените от различни дирекции риск-регистри, който се поддържа в електронен формат.<sup>127</sup> Идентифицирането е извършвано по отношение на оперативните цели, определяни от ръководителите на съответните звена. Риск-регистрите не съдържат рискове с оценка за влияние и вероятност по-висока от 3<sup>128</sup>, което показва недостатъчна обективност при оценяване на рисковете предвид сериозните проблеми, които стоят за решаване пред Агенцията, свързани с информационната сигурност, закъснения при обявяване на актове, проблеми със сградния фонд, сериозно закъснение при създаването на имотния регистър, сериозно закъснение при прехвърлянето на ЦРОЗ, сериозно закъснение при реализиране на присъединяването на ТРРЮЛНЦ към Системата за взаимно свързване на търговските регистри (BRIS)<sup>129</sup> и други. *Това дава основание процесът по оперативно управление на риска също да се определи като неефективен.*

Не са идентифицирани рискове за всички звена в Агенцията - отделите ИСР и АМО (създаден през 2018 г.) и за регионалните дирекции към Главна дирекция „Регистри“, ключови звена за основната дейност на Агенцията. По този начин от ръководството на АВ не са взети под внимание основни фактори (географско разпределение на упражняваните функции и дейности, сложност на извършваните операции, текучество на персонала, промени в законодателството, проблеми със сградния фонд и др.), които допринасят за появата на даден риск и оказват влияние върху дейността на АВ.<sup>130, 131</sup>

До поддържания в електронен формат риск-регистър не е предвиден достъп на всички служители на Агенцията. Със заповед на изпълнителния директор достъп до електронния регистър е определен само за изпълнителния директор, заместник изпълнителния директор и директорите на дирекции.<sup>132</sup>

*Липсата на вътрешна прозрачност по отношение на идентифицираните рискове и тяхното управление в рамките на организацията, ограничава възможностите за включване на служителите в този процес и тяхното ефективно участие при идентифициране и управление на рисковете.*<sup>133</sup>

*Поддържаният риск-регистър на Агенцията е непълен. Не са идентифицирани рискове, свързани с нерешени съществени проблеми. Идентифицираните рискове са оценени със сравнително ниски оценки за влияние и вероятност. По този начин оценката им не предполага да бъдат определени като съществени и се избягва необходимостта от активното им управление и наблюдение.*<sup>134</sup>

През 2019 г. голяма част от ръководителите на структурни звена докладват, че не са идентифицирани рискове и че не са необходими допълнителни действия за намаляване на идентифицираните рискове за техните звена. За 2019 г. е представена докладна записка относно рисковете в ГД „Регистри“ от началниците на отдели ИСР и АМО (поради липса на директор на главната дирекция), в която е посочено също, че не е необходимо предприемане на допълнителни действия за намаляване или прекратяване на остатъчния риск. Докладваното положение на състоянието на риска не е аргументирано, което го определя като формално и необективно. Не може да се изрази увереност дали при прегледа е взето под внимание становището на директорите на регионалните дирекции, като съставна част на ГД „Регистри“.<sup>135</sup>

<sup>127</sup> Одитно доказателство № 19.12

<sup>128</sup> Изключение правят част от оценките на рисковете за дейността на дирекция ДЛР.

<sup>129</sup> Одитно доказателство № 19.12

<sup>130</sup> Одитно доказателство № 19.12

<sup>131</sup> Одитно доказателство № 12.5

<sup>132</sup> Одитно доказателство № 19.12

<sup>133</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел II, т. 4

<sup>134</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел II, т. 4

<sup>135</sup> Одитно доказателство № 12.5

За 2017 г., 2018 г. и 2019 г. АВ получава писма от ръководителя на Инспектората по чл. 46 от Закона за администрацията към Министерство на правосъдието във връзка с даване на предложения за мерки, които да се включат в антикорупционния план на Министерството на правосъдието за съответната година, като се спазват Насоките за съставянето на антикорупционни планове, тяхното съдържание и одобряването им (Насоки). Насоките се отнасят и до второстепенните разпоредители с бюджет.<sup>136</sup>

От Агенцията са предлагани мерки за включване в антикорупционния план на Министерството на правосъдието за съответната година.<sup>137</sup>

За 2019 г. са предложени мерки относно: промяна на вътрешните правила за управление цикъла на обществените поръчки в АВ; разглеждане на заявления за вписване, заличаване и обявяване на актовете в ТРРЮЛНЦ по реда на постъпването им; усъвършенстване на вътрешно ведомствените актове; поддържане на рубриката „Сигнали за корупция“ на електронната страница на АВ; публикуване на електронната страница на периодични отчети за получените и обработени сигнали за корупция и за резултатите от извършените проверки; укрепване на статуса и професионализма на администрацията на АВ; провеждане на обучения на служителите в дирекция ДЛР във връзка с превенция на корупционни практики.<sup>138</sup>

Част от предложените мерки от АВ за 2019 г. се отнасят до дейността на длъжностните лица по регистрация. Липсват предложени мерки за противодействие на корупцията в работата на служителите в службите по регистрация и в службите по вписванията, като структурни звена с висока вероятност от корупционен риск. Посочените индикатори за ефекта от прилагане на мерките в антикорупционните планове на Министерството на правосъдието, отнасящи се до АВ, са формални и некоректни.

От Министерството на правосъдието е изготвян годишен отчет за изпълнението на мерките от антикорупционния план за дадена година.<sup>139</sup>

Изпълнението на предложените от АВ мерки за 2019 г. е следното: променени и утвърдени са вътрешни правила за управление цикъла на обществените поръчки в АВ; постъпилите заявления за вписване, заличаване и обявяване на актовете в ТРРЮЛНЦ се разглеждат от длъжностни лица по регистрация (ДЛР) по реда на постъпването им в информационната система, като разпределението става на случаен принцип; извършено е изменение и утвърждаване на редица вътрешноведомствени актове; на интернет страницата на АВ се поддържа рубрика „Антикорупция“ като от нейното създаване не са получавани сигнали за корупция; осигуряват се условия за професионално и служебно развитие на служителите; през 2019 г. са проведени три обучения на ДЛР с лектори от академичната общност и действащи съдии, като обученията са насочени към уеднаквяване на практиката на ДЛР.<sup>140</sup>

От Инспектората по чл. 46 от Закона за администрацията в Министерство на правосъдието не е извършвана оценка на корупционния риск в АВ през 2017 г., 2018 г. и 2019 г.<sup>141</sup>

*Липсата на оценка на корупционния риск в АВ не позволява отчитане на ефекта от прилаганите мерки за противодействие на корупцията.*<sup>142</sup>

*Предложените мерки за противодействие на корупцията от Агенцията по вписванията са непълни - не обхващат дейността на службите по регистрация и службите по вписванията към регионалните дирекции като чувствителни към корупция сфери.*

---

<sup>136</sup> Одитно доказателства № 12.8

<sup>137</sup> Одитно доказателства № 12.8

<sup>138</sup> Одитно доказателство № 12.7

<sup>139</sup> Одитно доказателство № 2.1

<sup>140</sup> Одитно доказателство № 2.2

<sup>141</sup> Одитно доказателство № 2

<sup>142</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел I, т. 1.5



*Управлението на риска в АВ се осъществява формално без да се отчита като ключов управленски процес и не може да допринася за ефективно изпълнение на процесите в Агенцията.*

## **2. Дейности по създаване, водене и съхраняване на имотния регистър**

### **2.1. Нормативна уредба на дейностите по създаване и водене на имотния регистър**

Създаването и воденето на имотния регистър е регламентирано със Закона за кадастъра и имотния регистър през 2000 г.<sup>143</sup> В имотния регистър се вписват актовете, с които се признава или прехвърля правото на собственост или се учредява, прехвърля, изменя или прекратява друго вещно право върху недвижими имоти, възбраните и ипотеките върху тях, както и други действия, обстоятелства и юридически факти, за които закон предвижда вписване. Вписването като действие има за цел постигане на публичност и правна сигурност за подлежащите на вписване актове.

Определението за имотния регистър е доразвито в Наредба № 2 от 21.04.2005 г. за воденето и съхраняването на имотния регистър.<sup>144</sup> „Имотният регистър е система от данни за недвижимите имоти на територията на Република България, за тяхната индивидуализация, собствениците, носителите на други вещни права, ипотеки, възбрани и други права, предвидени в закон. Имотният регистър показва състоянието на посочените обстоятелства след последното вписване и дава възможност да се проследят хронологично промените във вписаните обстоятелства, както и вписаните актове.“

Към 31.12.2020 г. вписването относно недвижимите имоти все още се осъществява по реда, определен в Закона за собствеността (ЗС) от 1951 г.<sup>145</sup> (чл. 112 до чл. 115 от ЗС). Подробностите относно начина на вписването и относно таксите, които се събират при вписването, се уреждат в Правилника за вписването, приет в изпълнение на разпоредбата на чл. 116 от ЗС.<sup>146</sup> Системата на вписване, реализирана чрез разпоредбите на Правилника за вписванията, е персонална. Вписването на сделките с недвижими имоти се извършва по партии на лицата, собственици<sup>147</sup>.

До 1996 г. вписването се извършва от нотариус<sup>148</sup> по местонахождението на недвижимия имот чрез поддръжане на подлежащите на вписване актове в достъпни за гражданите книги. Със заключителните разпоредби на Закона за нотариусите и нотариалната дейност, приет през 1996 г.<sup>149</sup>, се правят изменения и допълнения в Закона за съдебната власт<sup>150</sup>, чрез които се извършва съществена промяна в законовата концепция на вписванията. В правния мир е въведена фигурата на съдиите по вписванията и е отделено нотариалното производство от производството по вписване. През 1997 г. промяната е отразена и в Правилника за вписванията<sup>151</sup>, като вписването вече се извършва от съдията по вписванията по местонахождението на недвижимия имот чрез поддръжане на подлежащите на вписване актове в достъпни за гражданите книги.<sup>152</sup>

<sup>143</sup> Обн., ДВ, бр. 34 от 25.04.2000 г., в сила от 1.01.2001 г.

<sup>144</sup> чл. 2 от Наредба № 2 от 21.04.2005 г. за воденето и съхраняването на имотния регистър

<sup>145</sup> Обн., Изв., бр. 92 от 16.11.1951 г., в сила от 17.12.1951 г.

<sup>146</sup> Одобрен с ПМС № 1486 от 13.12.1951 г., обн., Изв., бр. 101 от 18.12.1951 г., в сила от 16.12.1951 г.

<sup>147</sup> Съгласно чл. 36, ал. 1 от ПВ се води партийна книга, в която се нанасят последователно накратко, под името на всеки собственик и на определената за него страница, извършените вписвания, отбелязвания и заличавания, които се отнасят до него, като се посочва и съответната книга, томът и страницата, където е подреден актът. Когато определеното място в партийната книга на един собственик се изпълни, отваря се нова партия, като се нанасят в края на изпълнената партия томът и страницата на новата партия на същия собственик, която съставлява продължение на първата. В новата партия се нанасят томът и страницата на старата. Когато актът е извършен от две или повече лица, нанасянето в партийната книга се прави под името на всяко от тях (чл. 37 от ПВ (Изм. - ДВ, бр. 67 от 2005 г.))

<sup>148</sup> чл. 7 от Правилника за вписванията ( Одобрен с ПМС № 1486 от 13.12.1951 г., обн., Изв., бр. 101 от 18.12.1951 г., в сила от 16.12.1951 г.)

<sup>149</sup> Обн., ДВ, бр. 104 от 6.12.1996 г., в сила от 6.01.1997 г.

<sup>150</sup> отм., бр. 64 от 7.08.2007 г.

<sup>151</sup> изм. и доп., бр. 86 от 30.09.1997 г.

<sup>152</sup> чл. 7 от Правилника за вписванията

С приемането на Закона за кадастъра и имотния регистър (ЗКИР) през 2000 г.<sup>153</sup>, се извършва радикална промяна в системата на вписване на имотните сделки – от вписване по персонални партии (поименни) на лицата, участващи в сделката, се регламентира вписване по партии на недвижимите имоти. Регламентира се редът за създаването и воденето на имотния регистър, създаването на компютъризираната информационна система на имотния регистър, както и структурата и съдържанието на партидата на недвижимия имот и функциите на съдията по вписванията. До 30.04.2004 г.<sup>154</sup> имотният регистър се води от районните съдилища, като съдията по вписванията в тях е определен да извършва вписвания в партидите на недвижими имоти, които се намират на територията на съответния съдебен район.

С измененията и допълненията на ЗКИР през 2004 г.<sup>155</sup> се създава Агенция по вписванията към министъра на правосъдието, която следва да организира работата по създаването и поддържането на имотния регистър<sup>156</sup>. Службите по вписванията преминават от районните съдилища към Агенцията като се трансформират в нейни териториални структури. *Същевременно съдиите по вписванията остават под общото ръководство и контрол на председателя на съответния районен съд.* Във връзка с промените в ЗКИР е извършено и изменение на Правилника за вписванията.<sup>157</sup> Определено е вписването да се извършва от службата по вписванията по местонахождението на недвижимия имот по разпореждане на съдията по вписванията.<sup>158</sup> Непълно и неясно е регламентирана ролята на съдията по вписванията във връзка с осигуряване верността и пълнотата на данните в информационната система на имотния регистър.

Нормативната уредба на процеса по създаване и водене на имотния регистър е многократно променяна. Промените решават частични проблеми и не успяват да доведат до синхрон между закона и подзаконовите нормативни актове. В тази връзка министърът на правосъдието предприема действия в тази посока като създава със Заповед № ЛС-13-34 от 15.03.2019 г. работна група за извършване на последваща оценка на въздействието на законовата и подзаконовата нормативна уредба относно създаването, воденето и съхраняването на имотния регистър във всеобхватно мащабно изследване в цялата страна, респ. във всички 113 служби по вписванията. Възложено е да бъдат проучени практиките, да се извърши анализ и изготви доклад, отговарящ на изискванията на Закона за нормативните актове.<sup>159</sup> От министъра е пояснено, че поради затруднения в работата на работната група е решено извършването на последващата оценка на въздействието да се възложи на външен изпълнител при спазване на законовите изисквания. Към 08.04.2020 г. все още оценката не е възложена за изпълнение.<sup>160</sup> *Отлагането на оценката води до забавяне предприемането на адекватни действия за приемане на работеща нормативна уредба, която да разреши проблемите пред създаването и воденето на имотния регистър.*

Законът за кадастъра и имотния регистър изисква от министъра на правосъдието да издаде наредба, с която да се уреди воденето и съхраняването на имотния регистър<sup>161</sup>. Наредбата е издадена през 2005 г. - Наредба № 2 от 21.04.2005 г. за воденето и съхраняването на имотния регистър.<sup>162</sup> *Към 30.07.2020 г. наредбата не е изменяна и допълвана независимо от многократно извършените промени в ЗКИР,* включително

<sup>153</sup> Обн., ДВ, бр. 34 от 25.04.2000 г., в сила от 1.01.2001 г.

<sup>154</sup> Норма на чл. 5 от ЗКИР до 30.04.2004 г.

<sup>155</sup> чл. 5 от ЗКИР, изменен с ДВ, бр. 36 от 2004 г.

<sup>156</sup> чл. 58б, ал. 1, т. 1 от ЗКИР(изм. и доп., ДВ бр. 36 от 30.04.2004 г.)

<sup>157</sup> Изм. - ДВ, бр. 69 от 2004 г.

<sup>158</sup> съгласно изменената норма на чл. 7 от ПВ

<sup>159</sup> Одитно доказателство № 1.2

<sup>160</sup> Одитно доказателство № 3 – по т. 1

<sup>161</sup> чл. 5, ал. 3 от ЗКИР

<sup>162</sup> Наредбата е издадена от министъра на правосъдието, обн., ДВ, бр. 39 от 10.05.2005 г.

такива, които променят реда за създаване и водене на имотния регистър.<sup>163</sup>

Създаването на имотния регистър е подчинено на двустранната връзка между кадастъра на недвижимите имоти и имотния регистър и се основава на идентификатора на недвижимите имоти<sup>164</sup>. Основните данни за недвижимите имоти в имотния регистър се получават от кадастъра. Данните за правото на собственост и другите вещни права върху недвижимите имоти в кадастъра се получават от имотния регистър.<sup>165</sup>

С приемането на ЗКИР през 2000 г.<sup>166</sup> е регламентирано министъра на правосъдието съвместно с министъра на регионалното развитие и благоустройството да предложат на Министерския съвет да приеме *наредба за условията и реда за създаване, поддържане и ползване на информационните системи за кадастъра и имотния регистър, както и за пряк достъп до данните в тях*<sup>167</sup>, както и да издадат *наредба за двустранната връзка между кадастъра и имотния регистър въз основа на идентификатора на недвижимите имоти и обменът на данни между кадастъра и имотния регистър*<sup>168</sup>. В рамките на изпълнявания проект от Агенцията по вписванията „Надграждане на имотния регистър за интеграция с кадастралния регистър и предоставяне на допълнителни е-услуги“, финансиран по Оперативна програма „Добро управление“<sup>169</sup>, е сключен договор на 18.10.2018 г. с предмет „Привеждане на подзаконовата уредба и вътрешните правила в съответствие с практиката и нормативната рамка в областта на е-управление“. Като част от договора изпълнителят трябва да разработи проекти на наредбите.<sup>170</sup> На 11.06.2020 г. е публикуван за обществено обсъждане проект на Наредба за условията и реда за създаване, поддържане и ползване на информационните системи на кадастъра и на имотния регистър и за обмена на данни между тях и други специализирани информационни системи.<sup>171</sup> Наредбата е приета от Министерския съвет с ПМС № 245 от 03.09.2020 г.<sup>172</sup> С приемането на наредбата се създават правила и ред по отношение на поддържането и ползването на информационните системи – въвеждането и актуализирането на данните и достъпът до тях. Определени са изисквания по отношение на актуалността, валидността и качеството на данните в информационната система на имотния регистър, като отговорността за тях е изрично възложена на Агенцията по вписванията.

На 19.05.2020 г. е публикуван за обществено обсъждане проект на Наредба за условията и реда за осъществяване на двустранната връзка и обмена на данни между кадастъра и имотния регистър.<sup>173</sup> Наредбата е издадена от министъра на правосъдието и министъра на регионалното развитие и благоустройството и е обнародвана в ДВ, бр. 103 от 04.12.2020 г.

<sup>163</sup> От 31.07.2020 г. с Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 2 от 2005 г. за воденето и съхраняването на имотния регистър (ДВ, бр. 68 от 31.07.2020 г.) се внасят промени в наредбата, които по същество не решават нормативните проблеми пред създаването и воденето на имотния регистър

<sup>164</sup> чл. 26 от ЗКИР:

- ал. 1 от ЗКИР (Доп. – ДВ, бр. 49 от 2014 г.) Всеки поземлен имот, сграда, съоръжение на техническата инфраструктура, в което има самостоятелен обект и самостоятелен обект в сграда или в съоръжение на техническата инфраструктура получават идентификатор.

- ал. 2 Идентификаторът е уникален номер, чрез който недвижимият имот се посочва еднозначно за територията на страната. Идентификаторът включва задължително кода по ЕКАТТЕ на населеното място, на чиято територия е имотът.

- ал. 3 Идентификаторът се дава от службата по геодезия, картография и кадастър

<sup>165</sup> чл. 6 от ЗКИР

<sup>166</sup> Обн., ДВ, бр. 34 от 25.04.2000 г., в сила от 1.01.2001 г.

<sup>167</sup> чл. 7, ал. 3 от ЗКИР – „Условията и редът за създаване, поддържане и ползване на информационните системи по ал. 1, както и достъпът до данните в тях, както и достъпът до данните в специализираните системи по чл. 32, ал. 1, т. 2 се определят с наредба, приета от Министерския съвет по предложение на министъра на регионалното развитие и благоустройството и министъра на правосъдието.“

<sup>168</sup> чл. 6, ал. 3 от ЗКИР - „Двустранната връзка по ал. 1 и обменът на данни между кадастъра и имотния регистър се осъществяват при условия и по ред, определени с наредба, издадена от министъра на регионалното развитие и благоустройството и министъра на правосъдието.“

<sup>169</sup> По дейност 1 в рамките на проекта BG05SFOP001-1.002-0004-C01

<sup>170</sup> Одитно доказателство № 31.1

<sup>171</sup> <http://www.strategy.bg/PublicConsultations/View.aspx?lang=bg-BG&Id=5221>

<sup>172</sup> обн., ДВ, бр. 79 от 8.09.2020 г.

<sup>173</sup> <http://www.strategy.bg/PublicConsultations/View.aspx?lang=bg-BG&Id=5169>

Въпреки липсата на издадените наредби, в края на 2008 г. и първите месеци на 2009 г. е въведена „интегрирана информационна система за кадастър и имотен регистър“<sup>174</sup>, без подзаконов акт, който подробно да урежда реда за нейното създаване, поддържане и ползване, без изисквания към нейните функционалности, без правила за достъп до данните в нея.

*Двете наредби, регламентирани в ЗКИР през 2000 г., са приети двадесет години по-късно. Липсата на наредбите е довело до съществено забавяне на процеса по създаване и развитие на информационната система на имотния регистър и регламентиране връзката ѝ с информационната система на кадастъра.*

*От Министерството на правосъдието не са предприети действия за изменение и допълнение на текстовете в ЗКИР с оглед ясното определяне на отговорностите за създаването на имотния регистър в централизирана информационна среда. В ЗКИР продължават да съществуват текстове за подготовка от службата по вписванията и предаване на Агенцията по вписванията на информацията за партидите на недвижимите имоти и вписаните актове с приложените към тях документи за централен информационен архив (чл. 58б, т. 4) при положение, че службите по вписванията работят в общата информационната система на Агенцията по вписванията от 2009 г. В законодателството не са ясно регламентирани отговорностите и задълженията на съдиите по вписванията по отношение на въвеждането на данни в информационната система на имотния регистър с оглед гарантиране на правилността на вписванията, отбелязванията и заличаванията.*

Съгласно разпоредбите на чл. 57 и § 1 от ПЗР на Наредба № 2 от 21.04.2005 г. до създаването и въвеждането на имотен регистър, вписванията се извършват по реда на Правилника за вписванията, като данните се отразяват и в предварителни имотни партиди.

От регламентирането на имотния регистър през 2001 г. Правилникът за вписванията е изменян и допълван седем пъти, като последните две изменения са от 2014 г. и са направени в интервал от три месеца. Всички опити за обвързване на предвидените по Правилника за вписванията процедури с наличието на информационна система не водят до създаване на ясен ред за преминаване от едната система към другата – от поименната, регламентирана с Правилника по вписванията, към системата на имотния регистър, регламентирана с ЗКИР. Това в годините е довело до натрупване на различни проблеми, свързани с практиката по вписванията, реда за воденето на партидите и книгите едновременно на хартиен и електронен носител, както и отговорността за извършваните действия.<sup>175, 176</sup>

*От страна на Министерството на правосъдието не са предприети своевременни и ефективни действия за осигуряване на необходимата нормативна рамка за създаването на имотния регистър и връзката му с кадастъра.*

*Приетата и действаща нормативна уредба не е хармонизирана с възприетия нов модел за водене на имотен регистър - създаване на имотни партиди и въвеждането на електронен имотен регистър. Липсва обвързване, в някои случаи дори съществува противоречие и възможност за различно интерпретиране на нормите в издадените нормативни актове, което възпрепятства и затруднява процеса по създаване на имотен регистър.*

*Не е създадена необходимата нормативна рамка, която да осигурява условия за законосъобразно, ефективно и ефикасно функциониране на действащата информационна система на имотния регистър. Предприетите действия са непоследователни, поради което в продължение на период от почти 20 години имотният регистър не е създаден.*

<sup>174</sup> <https://www.registryagency.bg/bg/za-agenciyata/istoriya-i-pravomoshtiya/>

<sup>175</sup> Включително образеца на партида (определен в Приложение № 2 от Наредба № 2 от 21.04.2005 г. ) е съобразен единствено с хартиената форма на партидата - предвидено е на партидата да се положи подпис от служител на службата по вписванията и печат без да е пояснено какво следва да е изискването за електронната форма на партидата.

<sup>176</sup> Виж т. 2.2.3 от доклада.

## 2.2. Организация по създаване и водене на имотния регистър

### 2.2.1. Приемане на дългосрочни и годишни програми за създаване на имотния регистър

Законодателят при приемането на ЗКИР през 2000 г. обвързва процеса по създаване на имотния регистър с процеса по създаване на кадастралните карти и кадастралните регистри като залага успоредното им протичане.

Министерският съвет по предложение на министъра на регионалното развитие и благоустройството и министъра на правосъдието следва да приема дългосрочна и годишна програма за дейността по създаването на кадастъра и имотния регистър (чл. 94, ал. 2 от ЗКИР). Нормативно не е определено чия следва да е водещата роля в процеса по създаване на програмите. Дългосрочна програма за дейността по създаването на кадастъра и имотния регистър е приета през 2001 г. със срок на действие до 2010 г., който е удължен до 2015 г.<sup>177</sup> *За следващите години до 2020 г., включително, не е предлагана на МС дългосрочна програма за приемане и дейността се извършва без ясно очертана визия и дългосрочен план за изграждането и развитието на системите.*<sup>178</sup>

Законовото изискване за приемане от МС и на годишна програма за дейността по създаването на кадастъра и имотния регистър, по предложение на двамата министри, се изпълнява формално. В ЗКИР е определено, че въз основа на годишната програма с утвърдените бюджети на Министерството на регионалното развитие и благоустройството и на Министерството на правосъдието се определят необходимите бюджетни средства за създаване, поддържане, актуализиране и съхраняване на кадастралната карта, кадастралните регистри и на имотния регистър, както и на информационните им системи.<sup>179</sup> За годините от одитирания период годишните програми са приемани, както следва: за 2017 г. – няма приета програма, за 2018 г. програмата е приета на 09.08.2018 г.<sup>180</sup>, за 2019 г. – на 15.10.2019 г.<sup>181</sup>, за 2020 г. – на 12.10.2020 г.<sup>182, 183</sup>.

*Приетите годишни програми за създаване на кадастъра и имотния регистър след изтичане на повече от половината на годината, за която се отнасят, не могат да изпълняват ролята си на документ, с който се планират и осигуряват дейностите по създаване на кадастъра и имотния регистър.*

*Липсата на дългосрочна програма и установената практика за късно приемане на годишните програми противоречи на принципите за добро управление, води до неефективна организация на процеса по създаване и развитие на имотния регистър и до несвоевременно определяне и осигуряване на необходимите ресурси.*<sup>184</sup>

### 2.2.2. Откриване на производството по създаване на имотния регистър

Съгласно чл. 70 от ЗКИР, производството по създаване на имотния регистър за всеки съдебен район се открива със заповед на министъра на правосъдието в съответствие с приетите от Министерския съвет дългосрочна и годишни програми. В заповедта следва да се посочи съдебния район, съдията по вписванията и графика за изготвяне на партиди на недвижимите имоти по отделните райони, за които има издадена заповед за изработване на кадастрална карта и кадастрални регистри от изпълнителния директор на Агенцията по геодезия, картография и кадастър<sup>185</sup>.

Към 1 август 2020 г., при налични 113 съдебни района, от министъра на правосъдието са издадени само пет заповеди за откриване на производство по създаване на имотен регистър – през 2005 г. за съдебен район Балчик и през 2006 г. за съдебни

<sup>177</sup> <https://www.cadastre.bg/programi-i-otcheti> и Одитно доказателство № 14 – по т. 3

<sup>178</sup> Одитно доказателство № 14

<sup>179</sup> чл. 94, ал. 3 от ЗКИР

<sup>180</sup> РМС № 569 от 09.08.2018 г.

<sup>181</sup> РМС № 603 от 15.10.2019 г.

<sup>182</sup> РМС № 719 от 12.10.2020 г.

<sup>183</sup> Одитни доказателства №№ 7.23 и 14.2 - <https://www.cadastre.bg/programi-i-otcheti>, 33.1

<sup>184</sup> Препоръка по част „Препоръки“ раздел I, т. 1.4

<sup>185</sup> чл. 35, ал. 1 и ал. 2 от ЗКИР

райони Асеновград, Благоевград, Каварна и Добрич<sup>186</sup>. В издадените заповеди са определени съдебния район, съдията по вписванията, който да изготвя партии на недвижимите имоти и партийни дела, последователността на изготвяне на имотни партии по землища, определена е дата за начало на процеса, но не са определени срокове за приключването му.

Процесът по създаване на имотен регистър за дадена територия приключва като след влизането в сила на заповедта на изпълнителния директор на Агенцията по геодезия, картография и кадастър за одобряване на приетите кадастрална карта и кадастрални регистри<sup>187</sup>, министърът на правосъдието издава заповед, с която обявява въвеждането на имотния регистър за територията (чл. 73, ал. 1 от ЗКИР).

Кадастралните карти и кадастралните регистри за териториите, за които е открито производството по създаване на имотния регистър, с издаване на заповед от министъра на правосъдието, са одобрени<sup>188</sup>, но към 31.12.2020 г. няма издадена заповед по чл. 73, ал. 1 от ЗКИР за обявяване въвеждането на имотния регистър за някоя от тези територии.

Предвиденият от ЗКИР ред за откриване производство за създаване на имотен регистър и едновременно му протичане със създаването на кадастралните карти не е приложен на практика. Обяснението на министъра на правосъдието е, че не е спазен законовият ред за откриване производство за създаване на имотен регистър със заповеди по чл. 70 по съображения за целесъобразност. Според него е възприета практиката да има приета кадастрална карта за цял съдебен район, за да се издаде заповед по чл. 70 за откриване на производство за създаване на имотен регистър. От една страна, от министерството не са предприети действия за законова промяна и регламентиране на тази практика, считана за целесъобразна.<sup>189</sup> От друга страна, към 31.12. 2020 г. 96,29 на сто от територията на страната е с одобрени кадастрални карти и регистри<sup>190</sup>, а липсват издадени заповеди от министъра на правосъдието за създаване на имотен регистър.

*Нормативните изисквания по отношение на създаването на имотния регистър не са спазени. Предвиденото успоредно протичане на процесите по създаване на имотен регистър и кадастрални карти и регистри не е реализирано. Независимо че към 31.12.2020 г. 96,29 на сто от територията на страната е с одобрени кадастрални карти и регистри, издадени са само пет заповеди (през 2005 г. и 2006 г.) на министъра на правосъдието за откриване на производство за създаване на имотен регистър, което изцяло възпрепятства протичането и завършването на процеса.*

### 2.2.3. Създаване на имотни партии и партийни дела

Съгласно определението, дадено в чл. 3 от ЗКИР, имотният регистър се състои от партидите на недвижимите имоти. Съгласно ЗКИР<sup>191</sup>, партида в имотния регистър се води за недвижим имот, който има идентификатор, като всяка партида има свой самостоятелен номер.

В Глава осма на ЗКИР „Партида на недвижим имот. Партидно дело“ е определено партидата да се води на хартия и на друг информационен носител.<sup>192</sup> Партидата е определена като документ с оповестително действие и няма характер на доказателство за вписаните факти, обстоятелства и права.<sup>193</sup>

В ЗКИР са определени структурата и съдържанието на *партида на недвижим имот*.<sup>194</sup> Партидата съдържа пет основни части – за имота; за собственика и признаване и прехвърляне правото на собственост; за учредяването и прехвърлянето на други вещи

<sup>186</sup> Одитни доказателства №№ 1, 1.3 и 16.5

<sup>187</sup> чл. 49а, ал. 3 от ЗКИР

<sup>188</sup> Одитно доказателство № 61

<sup>189</sup> Одитно доказателство № 3 – по т. 2

<sup>190</sup> Одитно доказателство № 61

<sup>191</sup> чл. 65, ал. 1 от ЗКИР

<sup>192</sup> чл. 68, ал. 1 от ЗКИР

<sup>193</sup> чл. 59, ал. 4 от ЗКИР (Нова – ДВ, бр. 57 от 2016 г.)

<sup>194</sup> чл. 59 във връзка с чл. чл. 60 до 64 от ЗКИР

права и обстоятелства, подлежащи на вписване; за ипотеките и за възбраните.<sup>195</sup> Министърът на правосъдието следва да одобри образец на партида<sup>196</sup>.

С оглед успоредното протичане на процесите по създаване на имотен регистър и на кадастралните карти, законодателят е предвидил възможност до влизане в сила на заповедта за въвеждане на имотния регистър<sup>197</sup>, партида на имота да се води независимо от това дали има създаден идентификатор.<sup>198</sup>

С издаването на Наредба № 2 от 21.04.2005 г. за воденето и съхраняването на имотния регистър, министърът на правосъдието утвърждава Приложение № 2 „Образец на предварителна партида“, който се изготвя в единния формат на партида на недвижимия имот<sup>199</sup>. Утвърденият образец възпроизвежда структурата и съдържанието на партидата на недвижим имот, които са предвидени в закона.<sup>200, 201</sup> Независимо, че законът определя партидата да се води на хартия и друг информационен носител, Наредба № 2 от 21.04.2005 г. *предвижда предварителните партиди да се водят като компютризирани бази данни в единен формат*<sup>202</sup>, което не съответства на изискванията на закона. Същевременно в утвърдения образец на партида е предвидено полагане на подпис и печат, което предопределя изготвяне на партидата на хартиен носител и същевременно не е указано как образецът да се прилага в електронен вариант. При утвърждаването на образца на партида (2005 г.), действащата централизирана информационна система на имотния регистър все още не е въведена. Системата е въведена през 2008-2009 г. *До 31.12.2020 г. от министъра на правосъдието не са предприети никакви действия за хармонизиране на текстовете на наредбата с текстовете на закона за създаване на адекватен ред, който да осигурява съответствие между водените партиди в електронна среда и на хартия.*

След откриване на производството по създаване на имотния регистър<sup>203</sup>, до влизането в сила на заповедта по чл. 73 от ЗКИР за въвеждане на имотния регистър за съответната територия, при сделка с недвижим имот, едновременно с вписването, съдията по вписванията следва да изготвя партида на имота<sup>204</sup>, независимо от наличието на идентификатор на имота. Законът изисква вписването в партидата да се удостоверява с подписа на съдията по вписванията.<sup>205</sup>

Към 31.12.2020 г. практиката по създаване на партиди не съответства на предвидения ред в закона и наредбата. При сделка с недвижим имот, служителите на службите по вписванията създават партиди в информационната система на регистъра, в това число и за районите, за които има издадени заповеди по чл. 70 от ЗКИР. Съдиите по вписванията не изготвят партиди, въпреки изричната разпоредба на чл. 71, ал.1 от ЗКИР за тези случаи.

От Агенцията по вписванията е предоставено извлечение от информационната система на въведените от служителите от службите по вписванията разпореждания от съдиите по вписванията за извършване на вписване по Правилника за вписванията, които служат и за създаването на имотна партида<sup>206</sup>. Данните са извлечени за избрани дати на случаен принцип за годините от одитирания период за най-големите служби по вписванията – в София, Пловдив, Варна, Бургас, Велико Търново, Враца. От анализа на данните се установява честа практика съдиите по вписванията да разпореждат вписване

<sup>195</sup> Приложение № 2

<sup>196</sup> Съгласно чл. 59, ал. 3 от ЗКИР

<sup>197</sup> Заповед по чл. 73, ал. 1 от ЗКИР

<sup>198</sup> чл. 65, ал. 3 от ЗКИР

<sup>199</sup> чл. 54, ал. 1 от Наредба № 2 от 21.04.2005 г.

<sup>200</sup> Одитно доказателство № 16 – по т. 2

<sup>201</sup> чл. 52, ал. 3 от Наредба № 2: „Предварителните партиди се водят като компютърни бази данни в единен формат, съдържащ всички данни съгласно приложение № 2.“

<sup>202</sup> чл. 52, ал. 3 от Наредба № 2

<sup>203</sup> с издадена заповед по чл. 70, ал. 1 от ЗКИР

<sup>204</sup> чл. 71, ал. 2 (Доп. - ДВ, бр. 36 от 2004 г., изм., бр. 49 от 2014 г.) от ЗКИР

<sup>205</sup> чл. 84, ал. 1 от ЗКИР

<sup>206</sup> Одитно доказателство № 34.4

единствено с полагане на подпис или текстове: „да“, „да се впише“, „да се заличи“, „да се заличи частично“ и други, които не дават яснота какво и къде трябва да бъде вписано и не осигуряват правилното нанасяне на данните по предвидените части на имотната партида. Служителите на службите по вписванията, без да притежават юридическо образование, създават партида и по тяхна преценка нанасят информация в отделните части на партидата. *От съдиите по вписванията не се упражнява контрол за правилността на въведените в партидата данни, макар законът да изисква вписването да се удостоверява с подписа на съдията. Установени са случаи, при които съдиите по вписванията включително не извършват контрол по нанесените върху самия акт данни за извършеното вписване.*<sup>207</sup>

Съдиите по вписванията считат, че не са създадени предпоставки да извършват действия по създаване на имотни партиди в съответствие със ЗКИР.<sup>208</sup> Нещо повече, достъпът на съдиите по вписванията до информационната система на имотния регистър се счита за „пожелателен“ и Агенцията по вписванията многократно е изпращала писма до съдиите по вписванията на територията на цялата страна с апел същите да заявят желание за достъп.<sup>209</sup> От Агенцията по вписванията са предприети и действия за добавяне в информационната система на имотния регистър на нова функционалност за подписване на партиди с електронен подпис. Функционалността е предназначена за съдиите по вписванията и е действаща от 16 февруари 2020 г.<sup>210</sup> Становището на Агенцията по вписванията е, че в ЗКИР няма изричен текст, който да задължава съдиите по вписванията да извършват действия в информационната система и Агенцията няма ръководни и контролни правомощия, чрез които да създава ред и организация, когато те се отнасят до съдиите по вписванията. С приемането на Наредбата за условията и реда за създаване, поддържане и ползване на информационните системи на кадастъра и на имотния регистър, за достъпа до данните в тях и достъпа до данните в други специализирани информационни системи,<sup>211</sup> на Агенцията е възложена изрична отговорност за поддържането на валидността, качеството и актуалността за всички данни в имотните партиди (с изключение на данните за имота, които се ползват от информационната система на кадастъра).<sup>212</sup>

Съществен проблем произтича от факта, че службите по вписванията са част от структурата на Агенцията, а съдиите по вписванията, които създават имотния регистър, са на подчинение на председателя на съответния районен съд. Тази дуалност на взаимоотношенията ограничава възможностите на Агенцията по вписванията да изпълнява изискването на ЗКИР да организира работата по създаването и поддържането на имотния регистър и предполага министърът на правосъдието като орган, който ръководи и контролира цялостната дейност във връзка с имотния регистър (съгласно чл. 5, ал. 1 от ЗКИР) да има по-висока степен на ангажираност към създаване на имотния регистър.

През 2016 г. в ЗКИР се добавя изискване, до издаването на заповед за откриване на производство за създаване на имотен регистър, Агенцията по вписванията да изготвя електронна партида и електронно партидно дело<sup>213</sup> при всяко вписване, отбелязване или заличаване на акт по чл. 110 – 115 от Закона за собствеността, засягащ имот с идентификатор. Съгласно закона, електронната партида е определена да служи за помощно средство за последващото изготвяне на имотните партиди от съдията по

<sup>207</sup> Одитни доказателства №№ 9 – по т. 8, р. I, и 9.3, 70

<sup>208</sup> Одитно доказателство № 17

<sup>209</sup> Одитни доказателства №№ 16, 32.3

<sup>210</sup> Одитно доказателство № 32, 32.2

<sup>211</sup> Приета с ПМС № 245 от 3.09.2020 г., обн., ДВ, бр. 79 от 8.09.2020 г.

<sup>212</sup> чл. 11, т. 2 от Наредбата за условията и реда за създаване, поддържане и ползване на информационните системи на кадастъра и на имотния регистър, за достъпа до данните в тях и достъпа до данните в други специализирани информационни системи

<sup>213</sup> чл. 65, ал. 4 от ЗКИР



вписванията.<sup>214</sup> В същото време в закона не е регламентиран контрол от съдията по вписванията върху попълваната в електронната партида информация. *От министъра на правосъдието не са предприети действия за изменение и допълнение на Наредба № 2 от 21.04.2005 г. за воденето и съхраняване на имотния регистър и Правилника за вписванията, предвид въведеното допълнение в ЗКИР, и в тях липсва понятието „електронна партида“ и ред за нейното създаване.*

*От Агенцията по вписванията не е въведен и вътрешен ред за създаване на електронни партии.* Липсват каквито и да било правила, указания, инструкции с изключение на ръководствата за работа с информационната система на регистъра.<sup>215</sup>

От Агенцията е пояснено, че задължението за създаване на електронни партии е вменено с длъжностните характеристики на служителите от службите по вписванията. Вмененото задължение препраща към Наредба № 2 от 21.04.2005 г. - „изпълнява дейности, свързани със създаването на имотния регистър, определени с Наредбата по чл. 5, ал. 3 от ЗКИР“, където понятието „електронна партида“ не съществува<sup>216</sup>.

В изпълнение на разпоредбата от ЗКИР, служителите от Агенцията по вписванията започват да създават „електронни партии“. Поради липса на автоматизиран контрол в информационната система, който да не допуска създаване на повече от една партида за имот с идентификатор и поради липсата на достатъчна компетентност на служителите, които извършват техническото вписване, за част от имотите са създадени повече от една електронна партида.<sup>217</sup> *Създава се неточна и непълна база данни, която в голямата си част не може да бъде използвана като помощно средство за създаване на имотни партии по реда, предвиден в ЗКИР.*

От влизането в експлоатация на информационната система на имотния регистър до 31.01.2020 г. има създадени 16 086 252 партии от служителите в службите по вписванията.<sup>218</sup> Към 31.07.2020 г. броят на създадените партии без вписан идентификатор на имота е 11 535 048.<sup>219</sup> При преглед на партии на имоти през интернет страницата на имотния регистър е установено, че в част от партидите липсват попълнени данни за собственици на имота, за границите на имота, за адреса на имота, за идентификатор на имота, за мерната единица, в която е вписаната площта на имота.<sup>220</sup> Достоверността и пълнотата на информацията във всички създадени партии, които могат да бъдат видени в интернет страницата на имотния регистър, не е удостоверена от съдия по вписванията. На базата на данните в информационната система Агенция по вписванията предоставя електронни услуги, срещу заплащане без да е осигурена пълнота, точност и достоверност на данните.

*Към 31.12.2020 г. няма създаден имотен регистър по смисъла на ЗКИР.*

*Нормативната уредба, регламентираща създаването на партида на недвижим имот, не е хармонизирана и не осигурява еднозначност на реда за създаване на имотен регистър. Създаване на партии без ясно разпореждане на съдията по вписванията и без контрол върху вписаните обстоятелства от лица без компетентност и юридически познания създава редица правни и организационни проблеми. Практиката по създаване на имотни партии не съответства на предвидения нормативен ред.*<sup>221</sup>

*Агенцията по вписванията има ограничени възможности да изпълнява изискването на ЗКИР да организира работата по създаването и поддържането на имотния регистър.*

---

<sup>214</sup> чл. 59 от ЗКИР

<sup>215</sup> Одитно доказателство № 16

<sup>216</sup> Одитни доказателства №№ 16 и 16.4

<sup>217</sup> Одитно доказателство № 16

<sup>218</sup> Одитно доказателство № 16.2

<sup>219</sup> Одитно доказателство № 31.7

<sup>220</sup> Одитно доказателство № 71

<sup>221</sup> Препоръка от част „Препоръки“, раздел I, т. 4

*От министъра на правосъдието не са предприети действия за ефективен контрол върху дейността по създаване на имотния регистър, което рефлектира върху вземането на своевременни и адекватни управленски решения, свързани с осигуряване на изпълнението на ЗКИР и създаването на имотен регистър.*

*Липсата на последваща оценка на въздействието на нормативните актове, уреждащи създаването на имотния регистър, и ефективен контрол върху дейността по създаване на регистъра водят до вземането на неефективни, неефикасни и неикономични управленски решения.*

*При предоставянето на електронни справки от информационната система на имотния регистър не са осигурени пълнотата, валидността, актуалността и качеството на данните.*

## **2.3. Съхраняване на имотния регистър**

### **2.3.1. Водени книги и регистри**

При регламентиране воденето и съхраняването на имотния регистър не е създаден ред, по който следва да се водят регистрите и книгите за времето на паралелно прилагане на двете системи за вписване - поименната система за вписване и системата с имотни партии до въвеждането на имотен регистър.<sup>222</sup>

Съществува нормативна празнота относно реда за воденето и съхраняването на книги и регистри при преминаване от поименната система към имотен регистър, което допълнително затруднява и възпрепятства процеса по създаване на имотен регистър.

Нормативните разпоредби, отнасящи се до съхраняването и използването на документите са различни, като за поименната система за вписване се съдържат в Правилника за вписванията, а за поимотната система - в Наредба № 2 от 21.04.2005 г. за воденето и съхраняването на имотния регистър.

При вписване на актове по поименната система разпоредбите за подреждането на документите се съдържат в Правилника по вписванията. В раздел IV „Книги. Нотариални и канцеларски дела“, чл. 33 и чл. 33а са определени книгите, регистрите, указателите, които трябва да водят службите по вписванията.

*Таблица № 4*

### **Книги, които следва да водят службите по вписванията при поименна система на вписване**

|                                                                                                                                                                                                                  |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| книга, която се образува от подреждането на нотариалните актове - по чл. 4, буква "а"                                                                                                                            | чл. 33, б. „а“ от ПВ  |
| книга, която се образува от подреждането на другите актове за собственост по чл. 4                                                                                                                               | чл. 33, б. „б“ от ПВ  |
| книга, която се образува от подреждането на нотариалните актове за договорна ипотека                                                                                                                             | чл. 33, б. „в“ от ПВ  |
| книга, която се образува от подреждането на молбите за учредяване на законна ипотека                                                                                                                             | чл. 33, б. „г“ от ПВ  |
| книга, която се образува от подреждането на удостоверенията за вписвания по ЗОЗ                                                                                                                                  | чл. 33, б. „д“ от ПВ  |
| книга, която се образува от подреждането на актовете за налагане на възбрани                                                                                                                                     | чл. 33, б. „е“ от ПВ  |
| книга, която се образува от подреждането на актовете, по които са постановени откази за вписване, отбелязване и заличаване, определенията за отказ, както и жалбите и определенията на окръжните съдилища по тях | чл. 33, б. „о“ от ПВ  |
| книги, които се образуват от молби за заличаване на ипотеки и възбрани и за констативни протоколи                                                                                                                | чл. 33, б. „п“ от ПВ  |
| книга, образувана от извършените в района нотариални завещания и актове за отмяна на завещания                                                                                                                   | чл. 33а, б. „б“ от ПВ |
| книга за записване на предадените за пазене, обявяване и връщане на саморъчни завещания                                                                                                                          | чл. 33а, б. „в“ от ПВ |

<sup>222</sup> § 1, ал. 2 от ПЗР на Наредба № 2 от 21.04.2005 г.

По всяка молба, с която се иска вписване на подлежащ на вписване акт, се образува *нотариално дело или особено канцеларско дело*. Останалите молби се прилагат към *канцеларски дела* (чл. 41а от ПВ). В делата се съхраняват молбата за извършване на вписването, екземпляр от подписания акт, документите, удостоверяващи особените изисквания на закона, и счетоводните документи за внесена такса за вписване (чл. 41б от ПВ).

При вписване по поимотната система правилата за подреждане на документите са регламентирани в Наредба № 2 от 21.04.2005 г. Наредбата предвижда службите по вписванията да водят партидите на недвижимите имоти, входящ регистър, *книга, която се образува от подреждането на нотариалните актове и книга, която се образува от подреждането на останалите актове за вписване*, както и азбучен указател (чл. 7, ал. 3 от Наредба № 2 от 21.04.2005 г.). Към всяка партида се създава *партидно дело* (чл. 24 от Наредба № 2 от 21.04.2005 г.), което носи номера на партидата. В него се съхраняват книжата, послужили за вписване в партидата. Книжата следва да се групират в преписки, съответстващи на отделно вписване в партидата.

*Преминаването от единия начин на подреждане на документите към другия не е регламентирано, предвид различията в действащите норми и необходимостта за дълъг период от време, да се прилагат и двете системи на вписване. Анализ на процеса и детайлизирани разпоредби за изпълнението не са изготвени, което пречат за осигуряване на еднаква практика във всички служби по вписванията.*<sup>223</sup>

### 2.3.2. Ред за подреждане и архивиране на вписаните актове

Към 31.03.2021 г. се спазват разпоредбите чл. 35 на ПВ, определящи реда за подреждане на вписаните актове, преписи на актове и други книжа в томове от съответните книги. В ал. 3 на същия член е определено изискването в края на годината образуваните томове да се подвързват, след като се номерират, прошнуроват и подпечатват под непрекъснатия надзор на длъжностно лице от службата по вписванията. След това те следва да се заверяват от съдията по вписванията.<sup>224</sup> Разпоредбите на ПВ са допълнени във Правилата за организация на работата на службите по вписванията при АВ и съдиите по вписванията към районните съдилища, утвърдени от министъра на правосъдието през м. януари 2018 г.<sup>225</sup> Съгласно чл. 47, ал. 3 от Правилата, съдията по вписванията има задължение да заверява книжното тяло на тома, с което удостоверява наличността и подреждането по поредност на актовете в книгата, както и удостоверява констатирана непълнота на тома или други нередности в него (разменени страници, обърнати актове и др.).

От Агенцията по вписванията е изискана информация относно броя на томове, които не са подвързани и/или не са заверени от съдия по вписванията за периода от 1990 г. до 2019 г. включително, във 113-те служби по вписванията на Агенцията. От предоставената информация се установи, че само в шест от 113-те служби по вписванията образуваните томове за годините от периода са подвързани и заверени от съдия по вписванията – в Българградчик, Бяла, Кула, Лом, Малко Търново и Тетевен. Само в службите по вписванията към Регионална дирекция Велико Търново са подвързани всички томове. В Регионална дирекция - Пловдив томове на 27-те служби по вписванията, образувани от 2014 г. до 2019 г. не са подвързани и съответно не са заверени от съдия по вписванията. В Регионална дирекция - София към м. юни 2020 г. незаверените томове за 30-годишния период са 6139 броя. Образованите томове за годините от периода не са заверявани от съдия по вписванията в следните служби по вписванията: в Пловдив,

<sup>223</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел I, т. 5

<sup>224</sup> Заверяването на томове от 1990 г. до 1996 г. вкл. се извършва от нотариус; от 1997 г. до 2003 г. се извършва от съдия по вписванията в съответния районен съд, а от 2004 г. заверяването се извършва от съдия по вписванията в Агенцията по вписванията.

<sup>225</sup> Одитно доказателство № 7.25

Пазарджик, Панагюрище, Смолян, Златоград, Стара Загора, Провадия, Попово, Търговище, Кубрат, Шумен, Тервел, Варна, Велики Преслав, Нови Пазар, Бургас, Несебър, Ямбол, Елхово.<sup>226</sup>

От АВ са предприемани действия за напомняне на съдиите по вписванията да изпълнят нормативните си задължения.<sup>227</sup> Поради различната административна подчиненост АВ се оказва в невъзможност за въздействие върху работата на съдиите по вписванията.

*От съдиите по вписванията не са спазвани нормативните изисквания, свързани с образуването на книгите, които съдържат оригиналите на вписаните актове и се съхраняват безсрочно.*

*Изложените факти показват не само отказ на съдиите по вписванията да изпълняват задълженията си, но и липса на контрол върху тяхната дейност.*

*Липсата на възможности на АВ ефективно да въздейства на съдиите по вписванията с оглед изпълнение на задълженията им водят до незаконосъобразна и негативна практика, която създава висок риск от злоупотреби, измами и невъзможност да се потърси ефективна отговорност при нарушени права на собствениците.*

*Установеното неспазване на законовите разпоредби за начина на съхраняване на образуваните томовете на актовете книги създава правна несигурност за наличността и подредеността на определените за съхраняване актове.*<sup>228</sup>

### 2.3.3. Съхраняване на книгите и документите

Нормативно са определени различни срокове за съхраняване на документите от имотния регистър и при поименната система на вписване.

След приемането на ЗКИР сроковете за съхраняване на имотния регистър са уредени с Наредба № 2 от 2005 г. Наредбата определя, че имотният регистър се съхранява безсрочно (чл. 6), партидните дела се съхраняват безсрочно (чл. 61, ал. 1); входящият регистър се съхранява 75 години (чл. 63); книгите, които се образуват от подреждането на нотариалните актове, и книгите, които се образуват от подреждането на останалите актове за вписване, както и азбучния указател се съхраняват 100 години (чл. 64).

Съгласно чл. 69, ал. 1 от ЗКИР в партидното дело се съхраняват актовете, послужили като основание за вписване; скицата на имота и схемата на самостоятелния обект в сграда; и документите, свързани с подаване на молба за вписване, документите по чл. 77 от ЗКИР. От текстовете на разпоредбите не става ясно къде следва да се съхраняват оригиналите на актовете, послужили като основание за вписване – в партидното дело или в книгите, които се образуват от подреждането на вписаните актове предвид определените срокове за съхранение.

С приемането на разпоредбата на § 37 от ПЗР на ЗИДЗКИР (ДВ, бр. 57 от 2016 г.) се въвежда изискване книгите в службите по вписванията, съставени или изготвени до датата на влизане в сила на закона на традиционен носител, да се съхраняват безсрочно, без да е уреден въпросът за съхранението на книгите, които ще бъдат съставени след влизане в сила на този закон – 2016 г. Съгласно ал. 3 на същия параграф, е определено делата, партидите, регистрите и картотеките на традиционен носител, съставени или изготвени до датата на влизане в сила на ЗИДЗКИР (ДВ, бр. 57 от 2016 г.), да се съхраняват до тяхното пълно цифровизиране, но не по-малко от 30 години от влизане в сила на този закон. Съществува нормативна празнота относно съхраняването на делата, партидите, регистрите и картотеките на традиционен носител, съставени или изготвени до издаване на заповед по чл. 73 за въвеждане на имотен регистър.

След влизане в сила на разпоредбите на § 37 от ПЗР на ЗИДЗКИР правилникът не е изменен и съгласно чл. 41в от ПВ, службите по вписванията пазят образуваните

<sup>226</sup> Одитни доказателства №№ 27,34 и 31.6

<sup>227</sup> Одитно доказателство № 32.5

<sup>228</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел I, т. 6

нотариални дела и канцеларски дела<sup>229</sup> пет години, а книгите по чл. 33, букви „а“ – „д“ – сто години.

В изпълнение на чл. 43 от Закона за националния архивен фонд, Агенцията по вписванията през 2019 г. изготвя номенклатура на делата, които се образуват от дейността ѝ с посочени срокове за съхранение<sup>230</sup>. Тъй като дейността на службите по вписванията се основава на Правилника по вписванията<sup>231</sup>, номенклатурата съдържа единствено книги, дела, регистри и други документи, които се създават по Правилника за вписванията и не предполага създаването и съхраняването на имотни партии и партийни дела и книги, регламентирани в ЗКИР. За всички книги е предвиден постоянен срок за съхранение, а за създадените регистри, нотариалните и канцеларски дела е предвиден срок от 30 г. Номенклатурата е съставена и подписана от членовете на постоянно действащата експертна комисия на Агенцията, одобрена от изпълнителния директор и утвърдена от председателя на Държавна агенция „Архиви“.<sup>232</sup>

*Невключването в номенклатурата на Агенцията на делата, които следва да се образуват от дейността ѝ във връзка с имотния регистър, я определя като непълна и създаваща допълнителни пречки за процеса по създаване на имотния регистър.*

*В резултат на изпълнението на функциите на АВ непрекъснато се генерират архивни единици, което предполага наличие на достатъчно архивни помещения, отговарящи на нормативно определените условия за съхранение, което не е осигурено.<sup>233</sup> С удължените срокове за съхранение се задълбочава проблема с недостига на архивни помещения.*

#### 2.3.4. Книги и регистри, водени на електронен носител

Разпоредбата на чл. 41, ал. 2 от ПВ определя, че книгите и регистрите от чл. 33, б. „ж“ – „н“ и чл. 33а, б. „а“ и „г“ – „з“ и по чл. 33б могат да се водят на електронен носител по ред, определен от министъра на правосъдието. От министъра на правосъдието не е определен ред за водене на книги и регистри на електронен носител.<sup>234</sup> Същевременно различните служби по вписванията водят регистри на електронен носител като се прилага различна практика.<sup>235</sup> От изпълнителния директор на АВ са утвърдени Правила за водене на указатели, регистри и книги за вписванията относно недвижими имоти в службите по вписванията към Агенция по вписванията<sup>236</sup>, в които е указано регистрите и книгите да се водят съгласно чл. 41, ал. 2 от ПВ - ред, който не е определен.<sup>237</sup> Определено е единствено изискване за разпечатване на входящия регистър всеки ден и подписването му от съдия по вписванията.<sup>238</sup>

*От министъра на правосъдието не е определен ред за водене на книги и регистри на електронен носител, поради което се наблюдава различна практика, прилагана от службите по вписванията, което води до риск от погубване на информация.*

#### 2.3.5. Организация и ред за воденето на архива

Архивът, създаван в резултат на изпълнението на дейността на службите по вписванията, е основна част от учреденския архив на Агенцията по вписванията и е от ключово значение за стопанския и граждански оборот.

<sup>229</sup> чл. 41а и чл. 41б, ал. 3 от ПВ

<sup>230</sup> Одитно доказателство № 11.8

<sup>231</sup> Създаване на имотен регистър по смисъла на ЗКИР не е започнало.

<sup>232</sup> Одитно доказателство № 11.8 - Номенклатурата е одобрена от изпълнителния директор на АВ на 12.12.2019 г. и утвърдена от председателя на Държавна агенция „Архиви“ на 17.12.2019 г.

<sup>233</sup> Виж т. 1.2.2.3 от доклада.

<sup>234</sup> Одитно доказателство № 33 – по т. 9

<sup>235</sup> Одитно доказателство № 33 – по т. 10

<sup>236</sup> Одитно доказателство № 14.3 – Правилата са утвърдени със Заповед № РД-01-368 от 04.10.2017 г.

<sup>237</sup> чл. 6.2 от Раздел VI „Деловодна дейност“ на Правилата

<sup>238</sup> чл. 4 от Правилата за организация на работата на службите по вписванията при АВ и съдиите по вписванията при районните съдилища – Одитно доказателство № 9.3

Разпоредбата на чл. 12 (Изм. - ДВ, бр. 8 от 2012 г., в сила от 27.01.2012 г.) от Наредбата за реда за организирането, обработването, експертизата, съхраняването и използването на документите в учреденските архиви на държавните и общинските институции (Наредбата за архивите)<sup>239</sup> задължава ръководителя на организацията да определи със заповед лице, изпълняващо функциите на завеждащ архива.

В Правилата за организацията на работа на службите по вписванията при Агенцията по вписванията и съдиите по вписванията при районните съдилища, утвърдени от министъра на правосъдието, се съдържат разпоредби относно задълженията на служителя, на когото следва да са възложени функции по съхраняването на книгите, регистрите и делата в сектор „Архив“ на службата по вписванията (чл. 45, ал. 1 от Правилата). Правилата не съдържат изискване по отношение на професионалната квалификация на лицето, на което ще се възложат тези функции, предвид важността на архива и неговата специфика.<sup>240</sup>

При одита се установи, че в утвърдената организационна структура на Агенцията липсва сектор „Архив“ към службите по вписванията.<sup>241</sup>

За гарантиране наличието и запазването на документите в архива, в чл. 30, ал. 1 от Наредбата за архивите е регламентирано изискване за всяко посещение и използване на документите в учреденския архив да се води отчет в дневник. Длъжностното лице, отговарящо за учреденския архив, следва да проверява състава и състоянието на документите преди и след използване (чл. 30, ал. 3 от Наредбата за архивите).

Агенцията по вписванията има утвърдени Вътрешните правила за дейността на учреденския архив на Агенцията по вписванията<sup>242</sup>, в които е определено, че достъп до учреденския архив имат само длъжностните лица, отговарящи за съхраняването и използването на документите от архива (чл. 3). Правилата изискват завеждащият учреденския архив да води отчет на използваните документи в дневник (чл. 12, ал. 1) и да проверява състава и състоянието на документите преди и след използването им. В случай на липсващи или увредени документи да съставя протокол, който се подписва от служителя, на когото са предадени документите за използване и от завеждащия архива. (чл. 12, ал. 4).

В Агенцията по вписванията няма назначен/определен служител, който да изпълнява функциите на завеждащ архива както към централата на Агенцията, така и към отделните служби по вписванията – 113 на брой.<sup>243</sup>

При извършените за периода 2017 – 2019 г. проверки в няколко служби по вписванията от служители на Държавна агенция „Архиви“ за организацията на работа с документите, тяхното съхраняване и използване са дадени следните повтарящи се препоръки: да се определи служител, който да изпълнява функциите на завеждащ архива; да се въведат форми за регистрация (при приемането на архив) и на отчетност (при ползването на документите).<sup>244, 245</sup>

При одита е извършено наблюдение върху ползването на архива на службата по вписванията към Регионална дирекция - София, където се съхраняват най-много архивни единици спрямо останалите служби. В службата достъпът до архива на регистъра се извършва с електронни карти, но предвид липсата на завеждащ архива не се води отчет

<sup>239</sup> Наредбата за реда за организирането, обработването, експертизата, съхраняването и използването на документите в учреденските архиви на държавните и общинските институции

<sup>240</sup> Одитно доказателство № 9.3

<sup>241</sup> Одитно доказателство № 7.3

<sup>242</sup> Одитно доказателство № 14.5

<sup>243</sup> Одитни доказателства №№ 14, 14.3 и 14.4

<sup>244</sup> Централно управление на Агенцията по вписванията - на 20.11.2018 г. основна проверка и на 11.06.2019 г. – контролна проверка; Служба по вписванията Тутракан - основна проверка на 29.03.2018 г.; Служба по вписванията Дулово - основна проверка на 12.04.2018 г.; Служба по вписванията Лом – основна проверка на 08.04.2019 г.; Служба по вписванията Берковица – основна проверка на 03.04.2019 г.; Служба по вписванията Ловеч – основна проверка на 15.11.2018 г.; Регионална дирекция София – контролна проверка на 15.08.2017 г.

<sup>245</sup> Одитни доказателства №№ 59 и от 59.1 до 59.9

кои документи са ползвали лицата, които са влизали в архива. При входа на архива е поставена тетрадка, в която по дати служители са вписали имената си и са се подписали еднократно за деня, но няма информация какви документи са ползвали в архива. В тетрадката не са вписани съдии по вписванията, които във връзка със задълженията си също ползват архива ежедневно.<sup>246</sup>

*Липсата на длъжностно лице, което да проверява състоянието на документите преди и след използването им създава сериозен риск за пълнотата и целостта на архива.*

*От АВ не са спазени нормативните изисквания, свързани с организирането, съхраняването и ползването на архивите на службите по вписванията.*<sup>247</sup>

### **3. Търговски регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел**

#### **3.1. Нормативно определен ред за воденето, съхраняването и достъпа до Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел**

С нормативно регламентираната регистрова реформа търговският регистър и регистърът на юридическите лица с нестопанска цел са уредени като централизирани бази данни на национално ниво към Агенцията по вписванията.

Търговският регистър на национално ниво е създаден към Агенцията по вписванията от 01.01.2008 г. със Закона за търговския регистър<sup>248</sup>.

От 01.01.2018 г. към Агенцията по вписванията се създава регистър на юридическите лица с нестопанска цел, който е уреден на национално ниво със Закона за търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел (ЗТРРЮЛНЦ) във връзка със Закона за юридическите лица с нестопанска цел<sup>249</sup>.

Двата регистъра са с обща електронна база данни, съдържаща обстоятелствата, вписани по силата на закон, и актовете, обявени по силата на закон, за търговците и клоновете на чуждестранни търговци, юридическите лица с нестопанска цел и клоновете на чуждестранни юридически лица с нестопанска цел<sup>250</sup>. Съгласно ЗТРРЮЛНЦ, регистрите са публични и всеки има право на свободен и безплатен достъп до базата данни.<sup>251</sup> Търговският регистър и регистърът на юридическите лица с нестопанска цел следва да се съхраняват от Агенцията по начин, който гарантира сигурността на съдържащата се в тях информация.<sup>252</sup>

Вписването в двата регистъра има оповестително действие и конститутивно действие, когато това е предвидено в закон.

Доверието в търговския регистър и в регистъра на юридическите лица с нестопанска цел е законово установено. Определено е, че трети добросъвестни лица могат да се позовават на вписването, както и на обявяването в ТРРЮЛНЦ, дори ако вписаното обстоятелство, съответно обявеният акт, не съществува. Невписаните обстоятелства се смятат несъществуващи за третите добросъвестни лица.<sup>253</sup>

Регламентирани са принципите, които следва да се спазват при регистрацията, воденето, съхраняването и достъпа до ТРРЮЛНЦ.

#### **Принципи, определени в чл. 2а от ЗТРРЮЛНЦ**

**Карта № 1**

*Регистрацията, воденето, съхраняването и достъпът до търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел се осъществяват при спазване на следните принципи:*

<sup>246</sup> Одитно доказателство № 26

<sup>247</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел II, т. 5

<sup>248</sup> Закон за търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел (Загл. изм. – ДВ, бр. 74 от 2016 г., в сила от 1.01.2018 г.), обн., ДВ, бр. 34 от 25.04.2006 г., в сила от 1.01.2008 г., посл. доп., бр. 105 от 11.12.2020 г.

<sup>249</sup> Закон за юридическите лица с нестопанска цел, обн., ДВ, бр. 81 от 6.10.2000 г., в сила от 1.01.2001 г., посл. изм., бр. 107 от 18.12.2020 г.

<sup>250</sup> чл. 2, ал. 1 от ЗТРРЮЛНЦ

<sup>251</sup> чл. 11, ал. 1 от ЗТРРЮЛНЦ

<sup>252</sup> чл. 3, ал. 2 от ЗТРРЮЛНЦ

<sup>253</sup> чл. 10, ал. 1 от ЗТРРЮЛНЦ

1. публичност;
2. насърчаване използването на електронен документ и електронен подпис;
3. прилагане на еднакви критерии при равни условия по закон;
4. бързина и процесуална икономия на дейността по регистрацията.

Агенцията по вписванията е отговорна за създаване на организация и ред, осигуряващи и гарантиращи правилното вписване на обстоятелства и обявяване на актове за търговците и юридическите лица с нестопанска цел в ТРРЮЛНЦ при спазване на регламентираният принципи. Със Закона за търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел са подробно уредени регистрацията, воденето, съхраняването и достъпа до регистрите, както и действието на вписванията, заличаванията и обявяванията в тях. Определени са: дейността на Агенцията по вписванията като администрираща ТРРЮЛНЦ; статута на длъжностните лица по регистрацията; обхвата на проверките, които извършват ДЛР при постъпване на заявление за вписване на обстоятелство и за обявяване на акт; сроковете за произнасяне на ДЛР по даден вид заявление; процедурата за обжалване на постановените откази от ДЛР.

Прилагането на разпоредбите на закона е уредено в *Наредба № 1 от 14.02.2007 г. за водене, съхраняване и достъп до ТРРЮЛНЦ (Наредба № 1 от 14.02.2007 г.)*<sup>254</sup>, издадена от министъра на правосъдието в изпълнение на чл. 31, ал. 1 от ЗТРРЮЛНЦ. Наредбата възпроизвежда изискванията на закона като ги доразвива с оглед тяхното прилагане. Определени са образците на заявления за съответното регистърно действие, посочват се документите, които следва да се приложат към заявленията за всеки вид вписване, заличаване или обявяване, съгласно изискванията на закона, както и формата на електронните документи.<sup>255</sup>

За всеки търговец и клон на чуждестранен търговец, юридическо лице с нестопанска цел и клон на чуждестранно юридическо лице с нестопанска цел се открива отделна *електронна партида*, съдържаща обстоятелствата, вписани по силата на закон, и актовете, обявени по силата на закон.<sup>256</sup> В Наредба № 1 от 14.02.2007 г. е създадена специална глава за водене на регистрите<sup>257</sup>, която съдържа реда и организацията за воденето на електронните партии. Подробно е определено структурирането на съдържащата се в партидите информация. Определен е ред за подаване на заявления, жалби и искания и приемане на актове на съда, държавни органи и лица, упражняващи публични функции. Въведени са изисквания по отношение на регистърното производство и изправянето на грешки и непълноти, допуснати при вписване на обстоятелства, заличаване на вписвания или обявяване на актове, включително при несъответствие между данните, отразени в заявлението и данните в приложенията към него. Включени са изисквания по отношение на съхраняването и достъпа до регистрите.

За търговец и клон на чуждестранен търговец и за юридическо лице с нестопанска цел и клон на чуждестранно юридическо лице с нестопанска цел се води *дело в електронна форма*. В делото се прилагат заявленията, документите, удостоверяващи вписаните обстоятелства, обявените актове и други документи, които могат да съдържат и лични данни за идентифицирането на лицата, представляващи или управляващи търговеца или юридическото лице с нестопанска цел.<sup>258</sup>

За изпълнение на дейностите по водене, съхраняване и достъп до ТРРЮЛНЦ в Агенцията по вписванията са утвърдени вътрешни актове<sup>259</sup>. С тях са уредени:

<sup>254</sup> Наредба № 1 от 14.02.2007 г. за водене, съхраняване и достъп до търговския регистър и до регистъра на юридическите лица с нестопанска цел (Загл. изм. – ДВ, бр. 77 от 2017 г., в сила от 1.01.2018 г.), издадена от министъра на правосъдието, обн., ДВ, бр. 18 от 27.02.2007 г., в сила от 1.07.2007 г., попр., бр. 20 от 6.03.2007 г., посл. изм. бр. 23 от 14.03.2020 г., в сила от 14.03.2020 г.

<sup>255</sup> Чл. 31, ал. 2 от ЗТРРЮЛНЦ

<sup>256</sup> Чл. 64, ал. 1 от Наредба № 1 от 14.02.2007 г.

<sup>257</sup> Глава трета „Водене на търговския регистър“ от Наредба № 1 от 14.02.2007 г. (Заглавието не е актуализирано.)

<sup>258</sup> чл. 2, ал. 3 от ЗТРРЮЛНЦ във връзка с чл. 64, ал. 2 от Наредба № 1 от 14.02.2007 г.

<sup>259</sup> Одитно доказателство № Писмо № 1 АВ, т. 8, класор 13 – и регистъра на вътрешните актове



разпределението на заявления, искания, актове на съда, на държавен орган и на частен съдебен изпълнител за вписване и заличаване на обстоятелства и обявяване на актове по длъжностни лица по регистрация за обработване; служебно заявяване и издаване на удостоверения от регистрите, интегрирани със средства за междурегистров обмен; осъществяване на дейността на длъжностните лица по регистрация в дирекция ДЛР към АВ; условията и начина на предоставяне на база данни на търговския регистър за служебни цели; предоставяне на съда и органите на досъдебното производство на оригинали на документи, съхранявани в архива на Търговския регистър и други.

*Нормативно са уредени изисквания за създаване на организация и ред за водене и съхраняване на търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел.*

### **3.2. Създаване на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенцията по вписванията**

С промяната на Закона за юридическите лица с нестопанска цел (ЗЮЛНЦ)<sup>260</sup> през 2016 г., в сила от 01.01.2018 г., на Агенцията по вписванията е възложено да води регистър на юридическите лица с нестопанска цел (РЮЛНЦ).<sup>261</sup> Юридическото лице на организация с нестопанска цел възниква с вписването му в РЮЛНЦ към Агенцията по вписванията.<sup>262</sup>

Създаването на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенцията по вписванията води до намаляване на административната тежест (по-бързи процедури за регистрация, възможност за електронно подаване на документи) и създава условия за повишаване на прозрачността и подобряване на отчетността на юридическите лица с нестопанска цел, намалява се и натовареността на окръжните съдилища.

Законът за юридическите лица с нестопанска цел определя преминаването от регистрите на юридическите лица с нестопанска цел при окръжните съдилища към РЮЛНЦ към Агенцията по вписванията да се извърши чрез пререгистрация. Пререгистрацията се извършва към Агенцията по вписванията въз основа на заявление и удостоверение за актуалното състояние по регистрацията му, издадено от съда по регистрацията.<sup>263</sup> При пререгистрацията юридическите лица с нестопанска цел и клоновете на чуждестранни юридически лица с нестопанска цел се изключват от регистър БУЛСТАТ и кодът им по БУЛСТАТ става идентификационен код на юридическото лице с нестопанска цел, съответно на неговия клон.

С изменението на ЗЮЛНЦ са приети изменения и допълнения в ЗТРРЮЛНЦ за уреждане регистрацията, воденето, съхраняването и достъпа до регистъра на юридическите лица с нестопанска цел, както и действието на вписванията, заличаванията и обявяванията в него.<sup>264</sup>

Предприети са своевременни действия от МП и АВ за привеждане на подзаконовите актове в съответствие със законовите изменения. С изменения и допълнения на Наредба № 1 от 14.02.2007 г. са определени образците на заявления за юридическите лица с нестопанска цел, както и изискванията относно воденето, съхраняването и достъпа до регистъра на юридическите лица с нестопанска цел.<sup>265</sup> Същевременно своевременно е изменена и допълнена и Тарифата за държавните такси, събирани от Агенцията по вписванията.<sup>266</sup>

<sup>260</sup> ЗИД на Закона за юридическите лица с нестопанска цел (ДВ, бр. 74 от 2016 г., в сила от 1.01.2018 г.)

<sup>261</sup> чл. 17 от ЗЮЛНЦ (Изм. – ДВ, бр. 74 от 2016 г., в сила от 1.01.2018 г.) До промяната регистри на ЮЛНЦ са водени при окръжните съдилища по регистрация.

<sup>262</sup> чл. 6, ал. 1 от ЗЮЛНЦ (Изм. – ДВ, бр. 74 от 2016 г., в сила от 1.01.2018 г.)

<sup>263</sup> § 25 от ПЗР на ЗИД на ЗЮЛНЦ (ДВ, бр. 74 от 2016 г., в сила от 1.01.2018 г.)

<sup>264</sup> Изменен и допълнен с §27 от Закона за изменение и допълнение на Закона за юридическите лица с нестопанска цел (изм. и доп. – ДВ, бр. 74 от 2016 г., в сила от 1.01.2018 г.),

<sup>265</sup> Наредба № 1 от 14.02.2007 г. – изм. и допълнена - бр. 77 ДВ от 26.09.2017 г., в сила от 1.01.2018 г., бр. 78 ДВ от 29.09.2017 г., в сила от 1.01.2018 г.

<sup>266</sup> Тарифата е изм. и доп., бр. 99 от 12.12.2017 г., в сила от 1.01.2018 г.

При създаването на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел част от действащите вътрешни правила на АВ не са актуализирани: Правила за предоставяне на съда и органите на досъдебното производство на оригинали на документи, съхранявани в архива на търговския регистър – 2014 г.; Указания за реда и начина за осъществяване на достъп до търговския регистър и делата на търговците по служебен път на държавните органи, органите на местното самоуправление и местната администрация и на лицата, осъществяващи публични функции – 2012 г.; Вътрешни правила за условията и начина на предоставяне на база данни на търговския регистър за служебни цели и типово споразумение, 2009 г.; Вътрешни правила за реда и начина за издаване на сертификати за регистриран достъп до делата на търговците, вписани в Търговския регистър, от служителите в службите по регистрация към Агенция по вписванията – 2012 г.<sup>267</sup>

Предвид законовото изискване двата регистъра да са обща електронна база данни<sup>268</sup>, Агенцията по вписванията надгражда информационната система на търговския регистър с необходимите функционалности за създаване на РЮЛНЦ. От 1 януари 2018 г. стартира надградената информационна система за двата регистъра.<sup>269</sup>

*От 1 януари 2018 г. от Агенцията по вписванията е осигурена възможност за вписване на обстоятелства и обявяване на актове за сдружения, фондации и клонове на чуждестранни юридически лица с нестопанска цел, с което стартира преминаването на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел от окръжните съдилища към Агенцията при спазване на нормативно определения срок за това.*

Първоначално определеният срок за подаване от ЮЛНЦ на заявление за пререгистрация е до 31 декември 2020 г. По данни от информационната система на ТРРЮЛНЦ към 30.09.2019 г. броят на пререгистрираните юридически лица с нестопанска цел е 13 116, а до 31.05.2020 г. (седем месеца преди изтичане на първоначално определения законов срок) броят им е достигнал едва до 14 506, при очакван брой за пререгистриране между 30 000 до 35 000. Срокът за пререгистрация е удължен до 31.12.2022 г.<sup>270, 271</sup> Удължаването на срока се налага предвид затрудненията за подаване на документи за пререгистрация, произтичащи от обявеното извънредно положение и последващото обявяване на извънредна епидемична обстановка.

Законодателят не е определил изрично последствията за юридическо лице с нестопанска цел при неизпълнение на задължението за пререгистрация в определения срок, както е направено при пререгистрацията на търговците в търговския регистър към АВ. Дейността на търговските дружества и кооперациите, които не са пререгистрирани, се прекратява след изтичане на определения срок.<sup>272</sup> Изпълнителният директор на

<sup>267</sup> Одитно доказателство № 72

<sup>268</sup> чл. 2. (Изм. - ДВ, бр. 34 от 2011 г., в сила от 1.01.2012 г.) (1) (Изм. и доп. – ДВ, бр. 74 от 2016 г., в сила от 1.01.2018 г.)

<sup>269</sup> <https://www.registryagency.bg/bg/prestsentar/novini/prvite-zayavleniya-za-preregistraciya-na-yuridiche/>

<sup>270</sup> <https://parliament.bg/bills/44/002-01-51.pdf>

<sup>271</sup> § 25, ал. 1 от ПЗР на ЗИД на ЗЮЛНЦ (ДВ, бр. 74 от 2016 г., в сила от 1.01.2018 г.), (Изм. – ДВ, бр. 107 от 18.12.2020 г.)

<sup>272</sup> ПЗР на ЗТРРЮЛНЦ -

§ 4. (Изм. - ДВ, бр. 105 от 2006 г., бр. 50 от 2008 г., бр. 101 от 2010 г.) (1) Търговците и клоновете на чуждестранни търговци, вписани в търговския регистър и в регистъра на кооперациите при окръжните съдилища, са длъжни да се пререгистрат по този закон в срок до 31 декември 2011 г.

§ 5. (Изм. - ДВ, бр. 34 от 2011 г., в сила от 1.01.2012 г.) (1) (Доп. - ДВ, бр. 25 от 2012 г.) Едноличните търговци и клоновете на чуждестранните търговци, за които не е поискана пререгистрация в срока по § 4, ал. 1 или имат влязъл в сила отказ за пререгистрация, се считат за заличени от 1 януари 2012 г. Съдът по регистрацията архивира фирмените им дела.

(2) (Доп. - ДВ, бр. 25 от 2012 г., бр. 99 от 2012 г.) Дейността на търговските дружества и кооперациите, за които не е направено искане за пререгистрация в срока по § 4, ал. 1 или имат влязъл в сила отказ за пререгистрация, се прекратява на 1 януари 2012 г. Търговските дружества и кооперациите, които не са се пререгистрирали в срока по § 4, ал. 1 или имат влязъл в сила отказ за пререгистрация, нямат право да осъществяват търговска дейност, да предявяват искове и да подават молби за образуване на изпълнителни производства, освен молба за откриване на производство по несъстоятелност, да извършват разпоредителни сделки с имуществото си, освен да заплащат дължими суми на работници и служители, както и да извършват преводи на суми за погасяване на публични задължения. Извършените след 31 декември 2011 г. разпоредителни сделки с имущество на търговските дружества и кооперациите с прекратена дейност са нищожни.

Агенцията, с докладна записка от 12.06.2020 г. отправя предложение до министъра на правосъдието за допълване на празнотата в нормативната уредба относно лицата, които не са предприели действия за пререгистрация в определения срок.<sup>273</sup> Предложението не е отразено при промяната на ЗЮЛНЦ за удължаване на срока за пререгистрация.<sup>274</sup>

*Липсата на законово определени последствия за юридическите лица с нестопанска цел при неподаване на заявление за пререгистрация в законовия срок създава правна неопределеност за тях и неяснота по отношение действията на АВ.*<sup>275</sup>

*Предприети са своевременни и адекватни действия за създаване и водене на РЮЛНЦ към АВ. Не са предприети действия за актуализиране на част от вътрешните правила във връзка с преминаването на регистъра на ЮЛНЦ към Агенцията, което създава риск за правилното администриране на РЮЛНЦ.*

### **3.3. Организация и изпълнение на регистърното производство във връзка с Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел**

#### **3.3.1. Организация на дейността на дирекция „Длъжностни лица по регистрация“**

Дирекция „Длъжностни лица по регистрация“ извършва действията по вписванията, обявяванията и заличаванията в търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел. Дирекцията изпълнява функции, свързани с проверка дали заявеното обстоятелство подлежи на вписване или представеният акт подлежи на обявяване, дали заявлението е подадено от оправомощено лице и дали към заявлението са приложени всички документи съгласно изискванията на закон.

Директорът на дирекция ДЛР е отговорен за осъществяване на административен контрол относно водене и съхранение на ТРРЮЛНЦ; организиране и контрол на разпределението на задачите; разработване на правила и указания за работа; осигуряване спазването на трудовата дисциплина и вътрешния ред, оценката на трудовото изпълнение и дисциплинарният контрол.<sup>276,277</sup>

Служителите в дирекцията са длъжностните лица по регистрацията, които извършват вписването и заличаването на обстоятелства, и обявяването на актове в ТРРЮЛНЦ. Изискванията за квалификация и стаж на ДЛР са определени в ЗТРРЮЛНЦ. Основното трудово възнаграждение на ДЛР е приравнено на възнаграждението на съдебен администратор в окръжен съд, съгласно чл. 20, ал. 2 от ЗТРРЮЛНЦ и размерът му не се определя от Агенцията по вписванията, а от Висшия съдебен съвет.<sup>278</sup> При определяне на допълнителните възнаграждения за постигнати резултати работата на длъжностните лица по регистрацията подлежи на оценка от директора на дирекцията по правила, утвърдени от изпълнителния директор на АВ.<sup>279</sup>

Длъжностното лице по регистрацията се произнася по заявленията за вписване, заличаване и обявяване на актове след като извърши проверка, чийто обхват е изчерпателно регламентиран в чл. 21 от ЗТРРЮЛНЦ.

#### **Карте № 2**

##### **Обхват на проверката (чл. 21 от ЗТРРЮЛНЦ)**

*Длъжностното лице по регистрацията проверява дали:*

- 1. е подадено заявление за исканото вписване, заличаване или обявяване при спазване на предвидените за това форма и ред;*
- 2. заявеното обстоятелство подлежи на вписване и не е вписано или представеният акт подлежи на обявяване и не е обявен в търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел;*

<sup>273</sup> Одитно доказателство № 24.6

<sup>274</sup> (Изм. – ДВ, бр. 107 от 18.12.2020 г.)

<sup>275</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел I, т. 7

<sup>276</sup> Одитно доказателство № 25- по т. 9

<sup>277</sup> Одитни доказателства №№ 11.2, 11.3

<sup>278</sup> Одитно доказателство № 22 – по т. 1, раздел II

<sup>279</sup> Одитно доказателство № 73

3. заявлението изхожда от оправомощено лице;
4. към заявлението са приложени всички документи съгласно изискванията на закон, съответно подлежащият на обявяване акт;
5. съществуването на заявеното за вписване обстоятелство и съответствието му със закона се установяват от представените документи по т. 4, съответно дали подлежащият на обявяване акт отговаря по външните си белези на изискванията на закона;
6. е представена декларация по чл. 13, ал. 4;
7. друго лице няма права върху фирмата или наименованието и те отговарят на изискванията на чл. 7, ал. 2 от Търговския закон при първоначално вписване или промяна на фирмата на търговец, съответно на чл. 7 от Закона за юридическите лица с нестопанска цел при първоначално вписване или промяна на наименованието на юридическо лице с нестопанска цел;
8. документите, които по силата на закон се съставят с нотариално удостоверен подпис или с нотариално удостоверен подпис и съдържание, са въведени в базата данни на Информационната система по чл. 28б от Закона за нотариусите и нотариалната дейност, и дали представените документи съответстват на въведените данни за тях в Информационната система;
9. е платена дължимата държавна такса.

Длъжностното лице по регистрацията вписва/обявява или постановява мотивиран отказ за извършване на вписването/заличаването на обстоятелства или обявяването на акт, когато не е налице някое от предвидените в чл. 21 изисквания.<sup>280</sup> Законът дава възможност ДЛР да даде указания на заявителя, когато към заявлението за вписване, заличаване или обявяване не са приложени всички документи, които се изискват, или когато не е платена дължимата държавна такса.<sup>281</sup> Заявителят може да изпълни дадените указания и да представи съответните документи чрез заявление по образец. Длъжностното лице постановява отказ, ако тези указания не са изпълнени до изтичането на срока, определен за произнасяне на ДЛР. Данните показват, че в резултат на дадените указания при около 60 на сто от случаите изискванията са изпълнени.<sup>282</sup>

С Наредба № 1 от 14.02.2007 г. се доразвиват изискванията към обхвата на проверката, извършвана от ДЛР, уточняват се образците на заявления и документите, които следва да бъдат приложени към тях. До голяма степен чрез закона и наредбата се създават условия за стандартизиране и постигане на предвидимост и унифицирани практики на ДЛР. От друга страна, не може да се постигне изчерпателност на нормите по отношение произнасянето на ДЛР поради спецификата на регистърното производство във връзка с ТРРЮЛНЦ и многообразието на обстоятелствата, които се вземат под внимание.

В защита правата на заявителите законодателят е предвидил съдебен контрол върху произнасянето на ДЛР чрез упражняване на контрол по законосъобразност.<sup>283</sup> Същевременно, по силата на чл. 28 от ЗТРРЮЛНЦ, Агенцията отговаря за вредите, причинени от допуснати грешки и непълноти при пренасянето на информацията от заявлението или актовете в регистрите, както и за причинени вреди на лицата от незаконосъобразни актове, действия или бездействия на длъжностни лица по регистрацията<sup>284, 285</sup>.

От страна на Агенцията по вписванията са предприети действия за намаляване на риска за понасяне на отговорност за причинени вреди от незаконосъобразни решения на ДЛР чрез подобряване на организацията на регистърното производство:

<sup>280</sup> чл. 24, ал. 2 от ЗТРРЮЛНЦ

<sup>281</sup> чл. 24, ал. 1 от ЗТРРЮЛНЦ

<sup>282</sup> Одитно доказателство № 24.3 и Приложение № 4

<sup>283</sup> Съгласно чл. 25, ал. 1 от ЗТРРЮЛНЦ, отказът подлежи на обжалване пред окръжния съд по седалището на търговеца или клона на чуждестранен търговец, юридическото лице с нестопанска цел или клона на чуждестранно юридическо лице с нестопанска цел в 7-дневен срок от връчването му.

<sup>284</sup> Съгласно чл. 28, ал. 1 от ЗТРРЮЛНЦ, Агенцията отговаря за вредите, причинени от допуснати грешки и непълноти при пренасянето на информацията от заявлението или актовете по чл. 14 в търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел. Такива грешки и непълноти се отстраняват служебно.

<sup>285</sup> Съгласно чл. 28, ал. 2 от ЗТРРЮЛНЦ Агенцията отговаря за вредите, причинени на физически и юридически лица от незаконосъобразни актове, действия или бездействия на длъжностни лица по регистрацията, по реда на Закона за отговорността на държавата и общините за вреди.

а) По предложение на директора на дирекция „Длъжностни лица по регистрация“ от изпълнителния директор на АВ са утвърдени вътрешни правила за осъществяване на дейността на ДЛР.<sup>286</sup> С правилата се въвеждат изисквания за обработката на определен брой заявления от даден вид от всяко длъжностно лице по регистрацията на седмична и месечна база.<sup>287</sup> Определено е, че изпълнението на изискването за броя на обработените заявления, както и отменените от съда откази на ДЛР се вземат предвид при определяне на размера на допълнителното възнаграждение за постигнати резултати<sup>288</sup>. С правилата се доразвиват редът и начинът за отстраняване на очевидна фактическа грешка при въвеждане на документи в информационната система на ТРРЮЛНЦ;

б) В информационната система на ТРРЮЛНЦ са създадени четири функционалности („опашки“) за разпределяне на постъпилите заявления съобразно законово определените срокове за произнасяне на ДЛР по даден вид заявление<sup>289</sup>:

- заявления за вписване и заличаване на обстоятелства и за обявяване на актове в ТРРЮЛНЦ;

- заявления за вписване на актовете по чл. 14 от ЗТРРЮЛНЦ (актове на съда, на други държавни органи и на частни съдебни изпълнители);

- заявления за обявяване на годишен финансов отчет и декларация по чл. 38, ал. 9, т. 2 от Закона по счетоводството;

- заявления за вписване на обстоятелствата относно действителните собственици по чл. 63, ал. 1 и 4 от Закона за мерките срещу изпирането на пари и по чл. 6, ал. 3 от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, контролираните от тях лица и техните действителни собственици.

С цел правилното планиране на работния процес за постигане на оптимални резултати основен ангажимент на директора на дирекция „Длъжностни лица по регистрация“ е да осъществява наблюдение на броя на постъпващите, съответно обработените заявления в информационната система на ТРРЮЛНЦ. За целта в справочната част на системата е налична функционалност, чрез която се извлича информация за броя на постъпилите по отделните „опашки“ заявления и броя на обработените от всеки служител заявления.<sup>290</sup> Със заповед на изпълнителния директор на Агенцията по вписванията<sup>291</sup>, директорът на дирекция „Длъжностни лица по регистрация“ разпределя<sup>292</sup> длъжностните лица по регистрация за работа по отделните направления („опашки“) за разглеждане на заявления в зависимост от натовареността към дадения момент;

в) Информационната система на ТРРЮЛНЦ автоматично разпределя на ДЛР на принципа на случайния подбор заявленията за вписване, заличаване, обявяване по реда на постъпването им<sup>293</sup>, с което е изпълнено изискването на чл. 90, ал. 3 от Наредба № 1 от 14.02.2007 г. На автоматично разпределение подлежат всички подадени заявления, искания и актове на съда, на държавен орган и на частен съдебен изпълнител<sup>294</sup>;

г) Изготвени са анализи от отдел „Анализ, методология и организация“ към Главна дирекция „Регистри“ на съдебни решения, които постановяват отмяна на откази на ДЛР, както и установяване на случаи на противоречива съдебна практика относно обжалвани откази на ДЛР.<sup>295</sup>

<sup>286</sup> Одитно доказателство № 7.26

<sup>287</sup> Изискване за обработване на определен брой заявления от даден вид се въвежда първоначално през 2012 г. със заповед на изпълнителния директор. През 2019 г. тази практика е подновена.

<sup>288</sup> Одитни доказателства №№ 7.26, 24

<sup>289</sup> чл. 19 от ЗТРРЮЛНЦ; Одитно доказателство № 7.26

<sup>290</sup> Одитни доказателства №№ 11.3; 25.9; 7.26, 3- по т.2, 25 - по т. 9, 25.9

<sup>291</sup> Одитно доказателство № 25.9

<sup>292</sup> Одитни доказателства №№ 11.3, 7.29, 3 - по т. 2

<sup>293</sup> в съответствие с чл. 19, ал. 1 от ЗТРРЮЛНЦ

<sup>294</sup> Одитно доказателство № 22 - по т. 9 на раздел I

<sup>295</sup> Одитно доказателство № 22.10

Въз основа на анализите на съдебната практика и за уеднаквяване на практиката при произнасяне на длъжностните лица по регистрацията от директора на дирекция „Длъжностни лица по регистрацията“, съвместно с отдел „Анализ, методология и организация“, са разработени „Методически указания за длъжностните лица по регистрацията, приложими в процеса по разглеждане и произнасяне по заявления, искания, актове на съда и други“(юни, 2019 г.).<sup>296, 297</sup> Указанията са публикувани на електронната страница на Агенцията.<sup>298, 299</sup> Към 26.06.2020 г. методическите указания са двукратно допълвани.<sup>300</sup> Към 30.06.2020 г., предвид краткия срок на прилагането им, все още не е отчетен ефектът им върху уеднаквяване на практиката;

д) Като част от предприетите действия за преодоляване на противоречивата практика от Агенцията по вписванията са организирани обучения на длъжностните лица по регистрацията с лектори – действащи съдии и университетски преподаватели по търговско право. Проведени са съвместни обучения с окръжни и апелативни съдии от Софийски, Варненски, Бургаски и Пловдивски апелативни райони, разглеждащи търговски дела, организирани със съдействие на Националния институт на правосъдието.<sup>301</sup>

Провеждани са дискусии сред широк кръг от професионалисти в сферата на правото и в рамките на създадения Консултативен съвет към изпълнителния директор на Агенцията.<sup>302</sup> Целта е обсъждане на голяма част от въпросите, по които са постановявани откази и по които има спорна съдебна практика.<sup>303</sup>

В резултат на предложения, направени от Консултативния съвет на 26.09.2019 г.<sup>304</sup>, от Агенцията е отправено предложение до министъра на правосъдието за инициране на тълкувателно дело на установени случаи на противоречива съдебна практика по прилагането на Търговския закон и ЗТРРЮЛНЦ.<sup>305</sup> Не са предприети действия по предложенията на Консултативния съвет за създаване на комисия за контрол на качеството върху дейността на длъжностните лица по регистрацията; инициране на нормативни промени относно въвеждане на атестиране на длъжностните лица по регистрацията; обсъждане с представители на Министерството на правосъдието, Министерството на вътрешните работи и други заинтересовани лица усъвършенстване на нормативната уредба относно предоставяне на документи от ТРРЮЛНЦ на органите на съдебната власт, на досъдебното производство и на други държавни органи<sup>306</sup>;

е) От Агенцията по вписванията са отправени предложения до министъра на правосъдието за оптимизиране работата на ТРРЮЛНЦ, в които са посочени основните проблеми, установени в процеса на работа, като е акцентирано върху противоречивата практика на длъжностни лица по регистрацията.<sup>307, 308</sup> Иницирани са действия за нормативни промени с предложения за изменение на конкретни текстове в ЗТРРЮЛНЦ, свързани с разглеждането на заявления за обявяване на годишните финансови отчети и доклади и заявленията за обявяване на декларациите по чл. 38, ал. 9, т. 2 от Закона за счетоводството за неосъществяване на дейност, които са реализирани успешно<sup>309</sup>;

ж) Осигурен е автоматизиран обмен на данни между информационната система на

<sup>296</sup> Одитни доказателства №№ 9 - по т. 6 раздел II; 22 - по т. 1 раздел I

<sup>297</sup> <https://www.registryagency.bg/bg/prestentor/novini/metodicheski-ukazaniya-za-rabotata-na-dlzhnostnite/>

<sup>298</sup> Одитни доказателства № № 9 - по т. 6 раздел II; 24.2; 24.10 –методически указания

<sup>299</sup> Одитно доказателство № 24.2 - т. 2 раздел I

<sup>300</sup> Одитно доказателство № 9 - т. 8 от раздел I

<sup>301</sup> Одитно доказателство № 24.2 – по т. 2 от раздел I

<sup>302</sup> Одитно доказателство №№ 24.4 - т. 6 от раздел I; 22 – по т. 10 от раздел I

<sup>303</sup> Създаден със Заповед РД-01-262 от 03.06.2019 г.; Одитно доказателство № 24.10

<sup>304</sup> Одитно доказателство № 22.9

<sup>305</sup> Одитно доказателство № 22.9

<sup>306</sup> [https://www.registryagency.bg/media/filer\\_public/2019/10/16/protokol\\_2.pdf](https://www.registryagency.bg/media/filer_public/2019/10/16/protokol_2.pdf) и Одитни доказателства №№ 10.9 и 24.10

<sup>307</sup> По теми 1 и 3 от протокола

<sup>308</sup> Одитно доказателство № 24.8 - докладна записка рег. № на МП 92-20-76/21.10.2019 г. на АВ до министъра на правосъдието

<sup>309</sup> Одитно доказателство № .22 - по т. 1 от раздел I

<sup>310</sup> Одитно доказателство № 22 - т. 1 от раздел I; Промените в ЗТРРЮЛНЦ са в сила от 10.05.2019 г.

ТРРЮЛНЦ и Националната база данни „Население“, поддържана от Министерството на регионалното развитие и благоустройството, за извличане на данни за три имена и ЕГН на заявителите, които системата автоматично зарежда в падащо меню.<sup>310</sup>

За потвърждаване на нотариалната заверка на представени от заявителите документи ДЛР извършват проверки в Информационната система по чл. 286 от Закона за нотариусите и нотариалната дейност.<sup>311</sup>

В случаите когато заявителят е адвокат, ДЛР извършват проверка в регистрите на адвокатурата за адвокатската му правоспособност.

За периода 2017 г. – 2019 г. броят на постановените откази от ДЛР е относително малък дял от броя на подадените заявления – средно 5 на сто. Същевременно броят на обжалваните откази, въпреки малкия си относителен дял към броя на всички откази, се увеличава през всяка година от наблюдавания период спрямо предходната - с два пункта през 2018 г. спрямо 2017 г. и с три пункта през 2019 г. спрямо 2018 г. и достига 6 на сто през 2019 г.

Таблица № 5

**Данни за броя на подадените заявления в ТРРЮЛНЦ и броя на постановените откази по тях, както и броя на обжалваните откази от заявителите**

| Година | Брой подадени заявления | Брой на постановените откази от ДЛР | Относителен дял на постановените откази спрямо общия брой подадени заявления | Брой откази, обжалвани от заявителя по съдебен ред | Относителен дял на обжалваните от заявителя откази спрямо общия брой на постановените откази |
|--------|-------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2017   | 648769                  | 32490                               | 5,01                                                                         | 628                                                | 1,93                                                                                         |
| 2018   | 703534                  | 42900                               | 6,10                                                                         | 1310                                               | 3,05                                                                                         |
| 2019   | 787517                  | 35066                               | 4,45                                                                         | 2123                                               | 6,05                                                                                         |

Източник: ИС на ТРРЮЛНЦ

Въпреки предприетите действия от Агенцията по вписванията за намаляване на риска от незаконосъобразни откази на ДЛР и тяхната отмяна, през периода се наблюдава нарастване на отменените откази от съда. По данни на Агенцията по вписванията броят на отменените откази на ДЛР от съда за 2017 г. е 733; за 2018 г. – 1563 и за 2019 г. – 1279.<sup>312</sup> Предвид броя на подадените заявления и броя на постановените откази броят на отменените откази е относително малък.

По данни на АВ за периода от 01.01.2019 г. до 31.10.2020 г., са образувани 79 съдебни производства по реда на чл. 1 във връзка с чл. 4 от Закона за отговорността на държавата и общините за вреди, във връзка с чл. 28, ал. 2 от ЗТРРЮЛНЦ и във връзка с чл. 203 и следващите от Административнопроцесуалния кодекс като са претендирани обезщетения и разноски в общ размер на 96 874 лв. От 13 приключили производства по четири искът е уважен от съда и са изплатени суми в общ размер на 14 720 лв. Останалите дела все още не са приключили, като общият риск от финансов ангажимент от страна на АВ, ако исковете бъдат напълно уважени, е приблизително 80 000 лв.

<sup>310</sup> чл. 3, ал. 5 от ЗТРРЮЛНЦ - За осъществяване на функциите си Агенцията има право на безплатен достъп до данните в регистъра на населението, поддържан на национално ниво – Национална база данни "Население"

<sup>311</sup> на основание чл. 21, т. 8 от ЗТРРЮЛНЦ и чл. 91, ал. 1 и ал. 2 от Наредба № 1 от 14.02.2007 г.

<sup>312</sup> Броят на отменените откази не е съотносим с броя на обжалваните за дадена година поради продължителността на съдебните производства.



Таблица № 6

Данни за образуваните съдебни производства по реда на чл. 1 във връзка с чл. 4 от Закона за отговорността на държавата и общините за вреди, във връзка с чл. 28, ал. 2 от ЗТРРЮЛНЦ, във връзка с чл. 203 и следващите от Административнопроцесуалния кодекс за периода 2019 г. до ноември, 2020 г.

|                                                                                                                                                                  | Период                      |                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                                  | От 01.01. до 31.12. 2019 г. | От 01.01. до 31.10.2020 г. |
| Брой образувани съдебни производства по реда на чл. 1 във вр. с чл. 4 от ЗОДОВ, във вр. с чл. 28, ал. 2 от ЗТРРЮЛНЦ, във вр. с чл. 203 и следващите от АПК (бр.) | 44                          | 35                         |
| Общ размер на претендираните обезщетения (лв.)                                                                                                                   | 20 772,50                   | 28 849,50                  |
| Общ размер на претендираните адвокатски възнаграждения в съдебните производства (лв.)                                                                            | 19 732                      | 27 520.                    |
| Общо претендирани разноски (сбор от предните две) (лв.)                                                                                                          | 40 504,50                   | 56 369,50                  |
| Влезли в сила актове на съдилищата, с които отхвърлят исковата претенция (бр.)                                                                                   | 5                           | 4                          |
| Влезли в сила решения на съдилищата, с които уважават иска (бр.)                                                                                                 | 4                           | -                          |

Източник: Дирекция „Правно обслужване, човешки ресурси и деловодство“ на АВ<sup>313</sup>

През 2019 г. и 2020 г. (към 31.10.), от Агенцията са изплатени общо 33 743 лв. по водени дела по същия ред от предходни години (т.е. образувани преди 2019 г., но изплатени през 2019 г. и 2020 г. по предявени изпълнителни листове).<sup>314</sup>

Въпреки предприетите адекватни действия от Агенцията по вписванията за намаляване на риска от незаконосъобразни откази на длъжностните лица по регистрация и тяхната отмяна все още съществуват възможности за повишаване качеството на работа на длъжностните лица по регистрация, в това число създаване на комисия за контрол на качеството на дейността и законова възможност за атестиране на трудовото изпълнение на длъжностните лица по регистрация.

3.3.2. Приемане на документи за вписване/заличаване/обявяване в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел

Вписване/заличаване/обявяване в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел се извършва въз основа на заявления по образци, определени с Наредба № 1 от 14.02.2007 г.<sup>315, 316</sup>

В съответствие с ЗТРРЮЛНЦ и Наредба № 1 от 14.02.2007 г. е регламентирано подаването на заявленията и приложенията към тях, актовете на съда, на друг държавен орган и на частен съдебен изпълнител, както и жалбите, подлежащи на вписване/заличаване/обявяване в ТРРЮЛНЦ, да се извършва на хартиен носител или по електронен път. От Агенцията по вписванията е създадена организация подаването на документите към ТРРЮЛНЦ да се извършва:

- на хартиен носител чрез службите по регистрация към Агенцията;
- по електронен път чрез достъп до информационната система на ТРРЮЛНЦ.

Подадените на хартиен носител документи се въвеждат в информационната система чрез снемане на електронен образ от тях от служител на службата по регистрация. Идентичността на представените документи на хартиен носител с документите в електронна форма се удостоверява от служителя в информационната система. Документите, подадени на хартиен носител, се съхраняват от Агенцията в териториалното

<sup>313</sup> Одитно доказателство № 74

<sup>314</sup> Одитно доказателство № 74

<sup>315</sup> чл. 6, ал. 1 от Наредба № 1 от 14.02.2007 г.

<sup>316</sup> Приложение № 3



звено по подаване на съответното заявление за срок от 10 години, считано от датата на вписването, заличаването или обявяването. Редът и начинът за съхранение и унищожаване се определят от изпълнителния директор на Агенцията.<sup>317</sup> По документите, подадени на хартиен носител, не се правят справки и не се издават удостоверения, освен в случаите на съдебен спор.<sup>318</sup>

Няма утвърден вътрешен акт за определяне на реда и начина за съхранение на документите, подадени на хартиен носител в ТРРЮЛНЦ.<sup>319</sup> Приетите през м. февруари 2020 г. Вътрешни правила за дейността за съхранение на учрежденския архив на Агенцията по вписванията са общи и не конкретизират дейността по архивиране и съхранение на документите по регистрите, администрирани от Агенцията.<sup>320</sup>

По електронен път заявлението и приложените към него документи се въвеждат в информационната система от заявителя и се подписват от него с електронен подпис.

И при двата начина на приемане на документи, след тяхното въвеждане в информационната система автоматично се генерира входящ номер, който отразява момента на въвеждането на информацията (дата, час, минута и секунда). Така се гарантира последователността на постъпилите документи, което е от съществено значение за правилното извършване на регистърното производство.

Най-често подаваните заявления на хартиен носител са за вписване на обстоятелства относно едноличен търговец (образец А1); заявления за вписване на обстоятелства относно кооперация (образец А7); заявления за вписване на обстоятелства относно народно читалище (образец А17). Това са заявления, чиито относителен дял е малък спрямо общия брой подадени заявления (под 1 на сто).<sup>321</sup>

Таблица № 7

**Видове заявления, при които е най-голям относителният дял на подадените на хартиен носител за периода 2017 – 2019 г.**

| Година                                                     | 2017 г.                                                                                             |                                                                                                          | 2018 г.                                                                                             |                                                                                                          | 2019 г.                                                                                             |                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Вид заявление                                              | Относителен дял на заявленията на хартиен носител спрямо общия брой подадени заявления от същия вид | Относителен дял на броя на подадените заявления от вида спрямо общия брой подадени заявления за годината | Относителен дял на заявленията на хартиен носител спрямо общия брой подадени заявления от същия вид | Относителен дял на броя на подадените заявления от вида спрямо общия брой подадени заявления за годината | Относителен дял на заявленията на хартиен носител спрямо общия брой подадени заявления от същия вид | Относителен дял на броя на подадените заявления от вида спрямо общия брой подадени заявления за годината |
| А1 за вписване на обстоятелства относно едноличен търговец | 64,08                                                                                               | 0,78                                                                                                     | 61,04                                                                                               | 0,76                                                                                                     | 61,56                                                                                               | 0,75                                                                                                     |
| А7 за вписване на обстоятелства относно кооперация         | 62,11                                                                                               | 0,14                                                                                                     | 59,40                                                                                               | 0,21                                                                                                     | 56,13                                                                                               | 0,13                                                                                                     |
| А17 за вписване на обстоятелства относно народно читалище  | -                                                                                                   | -                                                                                                        | 81,40                                                                                               | 0,34                                                                                                     | 78,10                                                                                               | 0,54                                                                                                     |

Източник: Агенция по вписванията – ИС на ТРРЮЛНЦ

<sup>317</sup> чл. 16, ал. 3 от ЗТРРЮЛНЦ във връзка с чл. 104 от Наредба № 1 от 14.02.2007 г.

<sup>318</sup> чл. 16, ал. 4 от ЗТРРЮЛНЦ

<sup>319</sup> Одитно доказателство № 54

<sup>320</sup> Одитни доказателства №№ 14.5, 15 - по т. 3

<sup>321</sup> Одитно доказателство № 22.3; Приложение № 7

В периода 2017 – 2019 г. преобладават заявленията, които са подадени по електронен път. Техният относителен дял спрямо общия брой подадени заявления е сравнително постоянен: 75 на сто за 2017 г., 72 на сто за 2018 г. и 74 на сто за 2019 г.<sup>322</sup>

При подаване на заявления за обявяване на годишни финансови отчети (ГФО), които съставляват над 65 на сто от всички подадени заявления, относителният дял на електронно подадените заявления е над 80 на сто в края на наблюдавания период. Висок е дялът на подадените заявления по електронен път при вписване на обстоятелства относно дружество с ограничена отговорност – 77 на сто в края на периода.<sup>323</sup>

Таблица № 8

**Видовете заявления, които формират основната част от подадените заявления за периода 2017 – 2019 г. – над 90 на сто от общия брой заявления**

| Година                                                                     | 2017 г.                                                                                                 |                                                                                                             | 2018 г.                                                                                                 |                                                                                                             | 2019 г.                                                                                                 |                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Вид заявление                                                              | Относителен дял на броя на подадените заявления от вид спрямо общия брой подадени заявления за годината | Относителен дял на подадените заявления по електронен път спрямо общия брой подадени заявления от същия вид | Относителен дял на броя на подадените заявления от вид спрямо общия брой подадени заявления за годината | Относителен дял на подадените заявления по електронен път спрямо общия брой подадени заявления от същия вид | Относителен дял на броя на подадените заявления от вид спрямо общия брой подадени заявления за годината | Относителен дял на подадените заявления по електронен път спрямо общия брой подадени заявления от същия вид |
| A4 за вписване на обстоятелства относно дружество с ограничена отговорност | 18,26                                                                                                   | 72,98                                                                                                       | 16,75                                                                                                   | 75,65                                                                                                       | 14,37                                                                                                   | 77,33                                                                                                       |
| Г1 за обявяване на актове                                                  | 2,27                                                                                                    | 89,08                                                                                                       | 5,74                                                                                                    | 91,82                                                                                                       | 1,94                                                                                                    | 89,04                                                                                                       |
| Г2 за обявяване на годишни финансови отчети                                | 68,45                                                                                                   | 75,01                                                                                                       | 66,45                                                                                                   | 68,97                                                                                                       | 44,71                                                                                                   | 80,45                                                                                                       |
| Г3 за обявяване на декларация по чл.38, ал.9, т.2 от ЗСч                   | -                                                                                                       | -                                                                                                           | -                                                                                                       | -                                                                                                           | 22,64                                                                                                   | 54,47                                                                                                       |
| Ж1 за отстраняване на нередовности                                         | 5,88                                                                                                    | 85,23                                                                                                       | 3,98                                                                                                    | 86,49                                                                                                       | 7,46                                                                                                    | 86,63                                                                                                       |
| <b>Общо</b>                                                                | <b>94,86</b>                                                                                            | <b>80,575</b>                                                                                               | <b>92,92</b>                                                                                            | <b>80,73</b>                                                                                                | <b>91,12</b>                                                                                            | <b>77,58</b>                                                                                                |

Източник: Агенция по вписванията - ИС на ТРРЮЛНЦ

Данните в таблицата показват, че при най-често подаваните заявления, които формират общо над 90 на сто от всички подадени заявления, за наблюдавания период 2017 – 2019 г. потребителите предпочитат електронното подаване на заявление.

<sup>322</sup> Приложение № 7

<sup>323</sup> Одитно доказателство № 22.3

При заявленията за вписване на обстоятелства, подавани от дружествата с ограничена отговорност (образец А4), за трите наблюдавани години не е постигнат напредък за съществено увеличаване на дела на подадените по електронен път заявления.

При останалите изброени в таблицата видове заявления влияние върху постигнатия процент на подадени по електронен път заявления оказва процесът на пререгистрация на ЮЛНЦ и създаването на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към АВ, протичащ от 2018 г., както и въведената декларация по чл. 38, ал. 9, т. 2 от Закона за счетоводството (ЗСч) за търговци и ЮЛНЦ, които не извършват дейност в даден отчетен финансов период (образец Г3), тъй като изискванията се прилагат за първа година и което не дава възможност да се отчетат тенденции.<sup>324</sup>

Подаването на заявленията за вписване на обстоятелства за акционерните дружества и командитните дружества с акции, съгласно изискванията чл. 17, ал. 2 от ЗТРРЮЛНЦ (в сила от 01.01.2012 г.), следва да се извършва само по електронен път. За периода 2017 г. – 2019 г. изискването като цяло се спазва, като е допуснато приемането на хартиен носител на три заявления през 2017 г. от общо 5796 броя подадени заявления; десет заявления през 2018 г. – от общо 5508 броя подадени заявления и седем заявления през 2019 г. от общо 6039 броя подадени заявления относно акционерно дружество.<sup>325</sup>

За спазване на принципа за насърчаване използването на електронен документ и електронен подпис при воденето, съхраняването и достъпа до ТРРЮЛНЦ, определен в чл. 2а, т. 2 от ЗТРРЮЛНЦ, са предприети следните действия:

а) В ЗТРРЮЛНЦ е регламентирано за подадени по електронен път заявления размерът на таксите да не може да надвишава 50 на сто от съответната такса, предвидена за подаване на заявления на хартиен носител. В съответствие със законовата разпоредба са определени таксите в Тарифата за държавните такси, събирани от Агенцията по вписванията, като при подаване на документите по електронен път размерът на определените такси е 50 на сто от тези, определени за документи, подадени на хартиен носител<sup>326</sup>;

б) Агенцията по вписванията публикува на интернет страницата си подробни пояснения и инструкции за предлаганите електронни услуги, предоставяни за ТРРЮЛНЦ, включително отговори на основни въпроси и видео уроци/визуализиращи клипове за ползване на услугите<sup>327</sup>.

При заявленията, подавани за вписване на обстоятелства относно едноличен търговец, не се наблюдава промяна в посока на увеличаване дела на подадените по електронен път заявления за периода 2017 – 2019 г. При заявленията, подавани от кооперации и народни читалища е постигнат малък ръст на броя на подадени по електронен път заявления през всяка следваща година от приблизително три на сто.

От Агенцията по вписванията за периода 2017-2019 г. не са извършвани проучвания за удовлетвореността на потребителите на услугите, предоставяни за ТРРЮЛНЦ.<sup>328</sup>

За получаване на разбиране относно информираността на ползвателите на услугите, предоставяни от Агенцията за ТРРЮЛНЦ, за предимствата на подаването на заявления по електронен път, като част от одита се извърши анкетно проучване сред търговци/ЮЛНЦ, подаващи заявления на хартиен носител в службите по регистрация на Агенцията по вписванията в градовете Бургас, Варна, Велико Търново, Враца, Пловдив и София.

<sup>324</sup> Виж т. 3.3.3 от доклада.

<sup>325</sup> Одитно доказателство № 22.3

<sup>326</sup> чл. 12, ал. 2 от ЗТРРЮЛНЦ – изменение в сила от 01.01.2012 г.; Раздел II а „Такси, събирани по Закона за търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел“ от Тарифата за държавните такси, събирани от Агенцията по вписванията

<sup>327</sup> <http://www.brra.bg/ContentManagement.aspx?contentType=7>

<sup>328</sup> Одитно доказателство № 22.11

Резултатите от анкетата показват, че ТРРЮЛНЦ функционира по начин, който не затруднява ползвателите, но е необходимо допълнително популяризиране на възможностите за подаване на документи по електронен път за вписване/заличаване/обявяване в ТРРЮЛНЦ.<sup>329</sup>

**Карте № 3**

**Резултати от проведената анкета**

(Анкетата се проведе в периода 01.06. – 12.06.2020 г. в службите по регистрация на Агенцията по вписванията в градовете Бургас, Варна, Велико Търново, Враца, Пловдив и София. Периодът предхожда въвеждането в експлоатация на портала <https://portal.registryagency.bg/> )

На въпрос: *Информиран ли сте, че всички услуги от ТРРЮЛНЦ се предоставят и по електронен път и съгласно Тарифата за държавните такси, събрани от Агенция по вписванията, таксите за услуги от ТРРЮЛНЦ по електронен път са с 50 на сто по-ниски от тези на гише?*

- 69 на сто от анкетираните лица отговарят, че са информирани;
- 30 на сто отбелязват, че не са запознати с електронните услуги, предоставяни от Агенцията по вписванията.

На въпрос: *Какви са причините, поради които подавате заявление до ТРРЮЛНЦ на хартиен носител, а не по електронен път?*

- 31 на сто от анкетираните отбелязват, че не са запознати с електронните услуги, които предлага Агенцията по вписванията за подаване на заявления;
- 53 на сто посочват като причина, че не разполагат с квалифициран електронен подпис;
- За 7 на сто причината е, че са срещнали трудности с указанията за ползване на електронните услуги за подаване на заявление;
- 6 на сто като причина отбелязват, че при ползване на електронните услуги за подаване на заявления информационната система е имала технически проблеми – съществено забавяне и прекъсване.

*Създадената организация за приемане на документи за вписване/заличаване/обявяване в ТРРЮЛНЦ както на хартиен носител, така и по електронен път подпомага в значителна степен търговците и ЮЛНЦ при изпълняване на задълженията им по ЗТРРЮЛНЦ. Предвид установените резултати, предприетите действия за стимулиране подаването на заявления да се извършва по електронен път са подходящи и следва да се засили тяхното прилагане.*

*Липсата на утвърден ред за архивиране и съхранение на документите на ТРРЮЛНЦ на хартиен носител, създава риск за тяхната пълнота и опазване.*

### 3.3.3. Публичност на финансовите отчети

За осигуряване на публичност на финансовите отчети, със Закона за счетоводството е въведено изискване всички предприятия да публикуват в ТРРЮЛНЦ чрез заявяване за вписване и представяне за обявяване<sup>330</sup>, в срок до 30 юни на следващата година<sup>331</sup> годишния си финансов отчет, консолидирания финансов отчет и годишните доклади<sup>332</sup>, приети от общото събрание на съдружниците или акционерите или от съответния орган.

Във връзка със създаването на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенцията по вписванията (от 01.01.2018 г.) и определения срок за пререгистрация чрез вписване на лицата в регистъра (до 31.12.2020 г., променена до 31.12.2022 г.), ЮЛНЦ следва да заявят за обявяване и предоставят в регистъра на юридическите лица с нестопанска цел до 30.06. на следващата година годишен финансов отчет и годишен

<sup>329</sup> Одитно доказателство № 55

<sup>330</sup> чл. 38, ал. 1, т. 1 и т. 2 от ЗСч

<sup>331</sup> чл. 38, ал. 1, т. 1 от ЗСч; Съгласно § 33 от Закона за мерките и действията по време на извънредното положение, обявено с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г., и за преодоляване на последиците през 2020 г. сроковете по чл. 38, ал. 1, т. 1, 2 и 3 от Закона за счетоводството се удължават до 30 септември 2020 г., а срокът по чл. 38, ал. 9, т. 2 от същия закон се удължава до 30 юни 2020 г.

<sup>332</sup> Докладите по глава седма от ЗСч

доклад, в т.ч. отчетите за периода 2017 – 2020 г., в зависимост от датата на пререгистрация.

След изменения на чл. 38, ал. 9, т. 2 от ЗСч (в сила от 01.01.2020 г.)<sup>333</sup>, инициирани от Агенцията по вписванията, търговците/ЮЛНЦ, които не са осъществявали дейност през отчетния период, не заявяват за оповестяване годишния си финансов отчет в ТРРЮЛНЦ. Обстоятелството се декларира еднократно за първия отчетен период, в който не е осъществявана дейност, с декларация по образец, утвърден със заповед на министъра на финансите, като декларацията се публикува в срок до 31 март на следващата година в ТРРЮЛНЦ.<sup>334</sup>

За заявяване за оповестяване на годишните финансови отчети и годишните доклади, както и на декларациите по чл. 38, ал. 9, т. 2 от ЗСч, в ТРРЮЛНЦ са определени образци на заявления в Наредба № 1 от 14.02.2007 г., издадена от министъра на правосъдието. Подадените заявления за оповестяване на отчетите се разпределят автоматизирано от информационната система на ТРРЮЛНЦ за разглеждане и произнасяне на определените за тази дейност ДЛР.<sup>335</sup>

С оглед осигуряване на публичност нормативно са определени срокове за заявяване на годишен финансов отчет за оповестяване в ТРРЮЛНЦ, но не е определен законов срок за оповестяване на отчетите.

За декларациите по чл. 38, ал. 9, т. 2 от ЗСч нормативно е определен срок за публикуването им в ТРРЮЛНЦ, но не е определен срок за заявяването им за оповестяване в Агенцията по вписванията. От Агенцията се приема, че определения със закона срок е за заявяване на декларациите и няма законов срок за тяхното оповестяване в ТРРЮЛНЦ.

Целта на оповестяването на ГФО/декларация по чл. 38, ал. 9, т. 2 от ЗСч за търговците/ЮЛНЦ е постигане на публичност на финансовите им резултати – информация, необходима на трети лица при осъществяване на търговски взаимоотношения, т.е. оповестяването на тези документи следва да осигурява актуална информация за търговеца/ЮЛНЦ в ТРРЮЛНЦ.

Към 31.05.2020 г. значителен брой от подадените през 2017 г., 2018 г. и 2019 г. заявления за обявяване на финансови отчети все още не са обработени от ДЛР, като общият брой на необработените заявления е 1 014 393 – 70 на сто от общия брой на подадените заявления за обявяване на ГФО за трите години. Към 16.10.2020 г. финансовите отчети за 2017 г. са оповестени, но остават още 789 455 броя необработени заявления за 2018 г. и 2019 г. – 79 на сто от подадените заявления за двете години. В същото време към 16.10.2020 г. са подадени и заявленията за оповестяване на ГФО през 2020 г., които добавят още 529 759 броя заявления. На практика бързината, с която се обработват заявленията за оповестяване на ГФО не осигурява възможност за преодоляване на забавянето при оповестяването на отчетите.

<sup>333</sup> чл. 38, ал. 9, т. 2, б. а от ЗСч - изм. – ДВ, бр. 98 от 2018 г., в сила от 1.01.2019 г., бр. 96 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г.

<sup>334</sup> За отчетен период 2017 г. и 2018 г. ЗСч не предвижда утвърден образец на декларация. Декларациите се изготвят в свободен текст и единственото изискуемо съдържание е наличие на декларативно волеизявление от законния представител на търговеца/юридическото лице с нестопанска цел, че през съответната финансова година не е осъществявана дейност по смисъла на ЗСч.

<sup>335</sup> Одитно доказателство № 25.9

Таблица № 9

**Брой на подадените и необработените заявления за обявяване на ГФО и декларации по  
чл. 38, ал. 9, т. 2 от ЗСч към 31.05.2020 г.**

| Година на подаване на заявленията                             | Общ брой подадени заявления | Брой на необработените заявления към 31.05.2020 г. | Относителен дял на необработените заявления спрямо общия брой подадени към 31.05.2020 г. (%) |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2017                                                          | 443 811                     | 175 354                                            | 39                                                                                           |
| 2018                                                          | 467 468                     | 371 586                                            | 79                                                                                           |
| 2019                                                          | 529 603                     | 467 453                                            | 88                                                                                           |
| <b>Общ брой на необработените заявления към 31.05.2020 г.</b> | <b>1 440 882</b>            | <b>1 014 393</b>                                   | <b>70</b>                                                                                    |

Източник: ИС на ТРРЮЛНЦ

Таблица № 10

**Брой на подадените и необработените заявления за обявяване на ГФО и декларации по  
чл. 38, ал. 9, т. 2 от ЗСч към 16.10.2020 г.**

| Година на подаване на заявленията                             | Общ брой подадени заявления | Брой на необработените заявления към 16.10.2020 г. | Относителен дял на необработените заявления спрямо общия брой подадени към 16.10.2020 г. (%) |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2018                                                          | 467 468                     | 322 002                                            | 68                                                                                           |
| 2019                                                          | 529 603                     | 467 453                                            | 88                                                                                           |
| 2020                                                          | 529 759                     | 529 759                                            | 100*                                                                                         |
| <b>Общ брой на необработените заявления към 31.05.2020 г.</b> | <b>1 526 830</b>            | <b>1 289 104</b>                                   |                                                                                              |

Източник: ИС на ТРРЮЛНЦ<sup>336</sup>

\* Крайният срок за подаване на заявления за оповестяване на ГФО през 2020 г. е до 30.09.2020 г.

Процесът на обявяване на годишните финансови отчети за търговци и ЮЛНЦ в периода 2017 – м. май 2020 г. не осигурява своевременно публичност и прозрачност за актуалното финансово състояние и дейността на търговците и ЮЛНЦ в ТРРЮЛНЦ.

От Агенцията по вписванията е пояснено, че натрупаното забавяне се дължи на две основни причини:

- кампанийното подаване на заявленията и по-конкретно ниската активност на задължените лица в началото на периода за подаване, съответно огромния брой постъпващи заявления в последните седмици на периода. През 2019 г. са подадени общо 178 019 заявления за обявяване на декларация за липса на дейност<sup>337</sup> и 351 584 заявления за обявяване на ГФО, от които през месец юни (в края на кампанията) 245 308 броя;

- проверката по повод обявяването на ГФО в ТРРЮЛНЦ, при която длъжностните лица по регистрация включват проверка на документите за приемане на ГФО от общото събрание на търговеца/ЮЛНЦ.

С цел адекватно разрешаване на създалата се ситуация ръководството на Агенцията поставя въпроса пред държавни институции и представители на бизнеса.<sup>338</sup> Темата е дискутирана на Консултативния съвет към Агенцията и работната група за изготвяне на промени в нормативната уредба във връзка с изпълнение на проект „Реализиране на Централизирана автоматизирана информационна система „Единна входна точка за

<sup>336</sup> Одитно доказателство № 25.10

<sup>337</sup> По чл. 38, ал. 2, т. 2 от ЗСч

<sup>338</sup> Одитно доказателство № 10.9

подаване на годишни финансови отчети и статистика в машинно четим формат и интеграция с НАП, НСИ, АВ (ТРРЮЛНЦ)“. На проведените по темата срещи, единодушно е застъпено и становището, че без да се разреши казуса с необработените заявления за обявяване на ГФО, реализирането на проекта „Единна входна точка за подаване на годишни финансови отчети“, чийто бенефициент съгласно актуализираната Пътна карта към актуализираната Стратегия за развитие на електронното управление в Република България (2019-2023 г.) е Агенцията по вписванията, няма да породи желания ефект, тъй като постъпващите през системата заявления, няма да бъдат обработвани срочно, предвид поредността им спрямо необработените до момента.

Изразеното становище вследствие на проведените дискусии<sup>339</sup> е, че проверката, която извършват длъжностните лица по регистрация по повод обявяването на ГФО в ТРРЮЛНЦ излиза извън духа на закона, тъй като в случая не става въпрос за вписване на обстоятелство, а за обявяване на акт - счетоводен документ, като идеята на законодателя е същият да бъде обявен по съответната партия на търговеца/ЮЛНЦ. В резултат от Агенцията по вписванията е отправено предложение до министъра на правосъдието за нормативни промени относно проверката, която извършват ДЛР при разглеждане на заявления за обявяване на ГФО.<sup>340</sup> Предложението е прието с § 5 от ПЗР на Закона за изменение и допълнение на ЗТРРЮЛНЦ (обн. ДВ, бр. 38 от 24.04.2020 г.).

От Агенцията по вписванията са предприети действия за увеличаване на общия брой на ДЛР и определяне на ДЛР, които да обработват само ГФО.

От Агенцията по вписванията са предприети действия за намаляване броя на подаваните заявления и същевременно намаляване на административната тежест за търговците/ЮЛНЦ, които не са осъществявали дейност през дадена финансова година. Ефектът от измененията на чл. 38, ал. 9, т. 2 от ЗСч<sup>341</sup> за еднократно подаване на декларация от търговци/ЮЛНЦ, които не са извършвали дейност, ще се прояви през 2021 г. През 2020 г. броят на подадените декларации по чл. 38, ал. 9, т. 2 от ЗСч е общо 172 471.

Таблица № 11

**Брой на подадените декларации по чл. 38, ал. 9, т. 2 от ЗСч за оповестяване в ТРРЮЛНЦ към 30.06.2020 г.**

| №  | Правна форма                                   | Брой подадени декларации |
|----|------------------------------------------------|--------------------------|
| 1  | Акционерно дружество                           | 1 384                    |
| 2  | Акционерно дружество с инвестиционна цел       | 1                        |
| 3  | Еднолично акционерно дружество                 | 400                      |
| 4  | Европейско обединение по икономически интереси | 6                        |
| 5  | Еднолично дружество с ограничена отговорност   | 117 655                  |
| 6  | Едноличен търговец                             | 1312                     |
| 7  | Командитно дружество                           | 46                       |
| 8  | Командитно дружество с акции                   | 4                        |
| 9  | Клон на чуждестранно юридическо лице           | 3                        |
| 10 | Кооперация                                     | 421                      |
| 11 | Клон на чуждестранен търговец                  | 76                       |
| 12 | Народно читалище                               | 63                       |

<sup>339</sup> В които участват представители на МП, МФ, НАП, НСИ, ДАЕУ, АВ и други.

<sup>340</sup> Одитно доказателство № 10.9

<sup>341</sup> чл. 38, ал. 9, т. 2, б. а от ЗСч - изм. – ДВ, бр. 98 от 2018 г., в сила от 1.01.2019 г., бр. 96 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г.



|    |                                          |                |
|----|------------------------------------------|----------------|
| 13 | Дружество с ограничена отговорност       | 45 481         |
| 14 | Събирателно дружество                    | 2 490          |
| 15 | Сдружение                                | 2 469          |
| 16 | Търговско промишлена палата              | 1              |
| 17 | Фондация                                 | 659            |
|    | <b>Общ брой на подадените декларации</b> | <b>172 471</b> |

Източник: ИС на ТРРЮЛНЦ<sup>342</sup>

Предприетите действия от Агенцията по вписванията за постигане на своевременно оповестяване в ТРРЮЛНЦ на ГФО и декларациите по чл. 38, ал. 9, т. 2 от ЗСч на търговците и ЮЛНЦ все още не са осигурили своевременна публичност на финансовите резултати на предприятията. Необходимо е да продължи полагането на усилия за преодоляване на забавянето при обработването на заявленията, така че да се постигне обявяване на отчетите за дадена година преди подаване на отчетите за следващия отчетен период.

3.3.4. Централизирана автоматизирана информационна система „Единна входна точка за подаване на годишни финансови отчети“

С Актуализираната пътна карта за изпълнение на Актуализираната стратегия за развитие на електронното управление в Република България 2019-2023 г.(приета с ПМС № 546 от 18.09.2019 г.) на Агенцията по вписванията се възлага да реализира *Централизирана автоматизирана информационна система (ЦАИС) „Единна входна точка за подаване на годишни финансови отчети и статистика в машинно-четим формат и интеграция с НАП, НСИ, АВ (ТРРЮЛНЦ)“*.<sup>343</sup> Целта е да се предостави на предприятията изцяло онлайн административна услуга чрез Агенцията по вписванията при спазване на принципа за еднократно подаване на информацията. Административните органи, които ползват информацията я получават автоматизирано през ЦАИС „Единна входна точка“. <sup>344</sup>

Във връзка с промени в Закона за статистиката<sup>345</sup>, които са обнародвани в ДВ на 24.04.2020 г. и влизат в сила от 01.01.2022 г., са приети следните промени в ЗТРРЮЛНЦ:

- От 01.01.2022 г. се въвежда задължително подаване на заявленията за обявяване на годишните финансови отчети и годишните доклади за дейността по електронен път.<sup>346</sup>;
- Редът и начинът на подаване на отчетите се урежда със съвместна заповед на председателя на Националния статистически институт и изпълнителните директори на Националната агенция за приходите и на Агенцията по вписванията<sup>347</sup>. Заповедта се обнародва в „Държавен вестник“.

Предложенията за промени са обсъдени и изработени от две междуведомствени работни групи с участието на представители на Министерството на финансите, НАП, Агенцията по вписванията, Националния статистически институт, Държавна агенция „Електронно управление“.<sup>348, 349</sup>

<sup>342</sup> Одитно доказателство № 28

<sup>343</sup> Мярка № 57 към Специфична цел 1.2. „Осигуряване на надеждност и мрежова и информационна сигурност на информационните ресурси на е-управление“ на Актуализираната пътна карта за изпълнение на Актуализираната стратегия за развитие на електронното управление в Република България 2019-2023 г.(приета с ПМС № 546 от 18.09.2019 г.) <http://www.strategy.bg/StrategicDocuments/View.aspx?Id=892> Източник на финансиране - ОП „Добро управление“ 2019-2022.

<sup>344</sup> Одитно доказателство № 9 - по т. 8

<sup>345</sup> Закон за статистиката, обн., ДВ, бр. 57 от 25.06.1999 г., посл. изм. бр. 38 от 24.04.2020 г., в сила от 1.01.2022 г.

<sup>346</sup> чл. 17, ал. 3 от ЗТРРЮЛНЦ

<sup>347</sup> съгласно чл. 20, ал. 5 от Закона за статистиката

<sup>348</sup> Одитно доказателство № 11.1 - по т. 13

<sup>349</sup> Одитно доказателство № 25.2



*С реализирането на ЦАИС „Единна входна точка за подаване на годишни финансови отчети“, данните стават достъпни за други администрации и се осигурява спазване на основния принцип на електронното управление за еднократно събиране на данни и многократното им използване, въведен със Закона за електронното управление<sup>350</sup> и следван в секторната Стратегия за въвеждане на електронно управление и електронно правосъдие в сектор „Правосъдие“<sup>351</sup>. Оптимизират се разходите за получаване на данните от ангажираните с тези услуги администрации и значително се улесняват търговците и юридическите лица с нестопанска цел.*

### 3.3.5. Вписване на действителните собственици на предприятията

С приемането на Закона за мерките срещу изпирането на пари (ЗМИП)<sup>352</sup> са въведени промени в Търговския закон<sup>353</sup> и в Закона за юридическите лица с нестопанска цел<sup>354</sup>, с които се определя, че идентификационните данни за действителните собственици и данните за юридическите лица или други правни образувания, чрез които пряко или непряко се упражнява контрол, съгласно изискванията на Закона за мерките срещу изпирането на пари подлежат на вписване в търговския регистър/регистъра на юридическите лица с нестопанска цел.

Контролът по прилагането на закона се упражнява от председателя на Държавна агенция „Национална сигурност“, съгласно чл. 108, ал. 1 от ЗМИП.

Информацията и данните се вписват по партидите на учредените на територията на Република България юридически лица и други правни образувания в търговския регистър, в регистъра на юридическите лица с нестопанска цел и в регистър БУЛСТАТ.<sup>355</sup> В чл. 63, ал. 4 от ЗМИП са определени данните, които се вписват в съответния регистър съгласно декларация, чиято форма и съдържание са определени с Правилника за прилагане на ЗМИП.<sup>356</sup>

В тази връзка за Агенцията по вписванията е регламентирано задължение<sup>357</sup> в срок до 31 януари 2019 г. да осигури възможност за вписване на данните в съответния регистър.

От Министерството на правосъдието с участие на представители на Агенцията по вписванията е изготвен проект за изменение и допълнение на Наредба № 1 от 14.02.2007 г. за определяне на образец на заявление, с което да се заявяват обстоятелствата по ЗМИП както и изменения и допълнения на текстове относно структурата и функционирането на информационната система на ТРРЮЛНЦ. Измененията и допълненията в Наредба № 1 от 14.02.2007 г. са в сила от 23.10.2018 г.<sup>358</sup>

Агенцията по вписванията, като част от сключения от нея договор за софтуерна доработка на ТРРЮЛНЦ<sup>359</sup>, възлага на изпълнителя надграждане на регистрите с цел осигуряване на възможност за вписване на обстоятелствата относно действителните собственици в изпълнение на изискванията на ЗМИП. Промяната на софтуера е въведена в експлоатация на 28.01.2019 г.

<sup>350</sup> чл. 2, ал. 1 от Закона за електронното управление - Административните органи, лицата, осъществяващи публични функции, и организациите, предоставящи обществени услуги, не могат да изискват от гражданите и организациите представянето или доказването на вече събрани или създадени данни, а са длъжни да ги съберат служебно от първичния администратор на данните.

<sup>351</sup> Стратегия за въвеждане на електронно управление и електронно правосъдие в сектор „Правосъдие“ 2014-2020 г., стр. 22

<sup>352</sup> Закон за мерките срещу изпирането на пари, обн., ДВ, бр. 27 от 27.03.2018 г., посл. изм. и доп., бр. 21 от 12.03.2021 г.

<sup>353</sup> чл. 65а, ал. 2 от ТЗ

<sup>354</sup> чл. 18, ал. 1, т. 11 от ЗЮЛНЦ

<sup>355</sup> чл. 63, ал. 1 от ЗМИП

<sup>356</sup> Правилник за прилагане на Закона за мерките срещу изпирането на пари, приет с ПМС № 357 от 31.12.2018 г., обн., ДВ, бр. 3 от 8.01.2019 г., изм., бр. 12 от 11.02.2020 г., в сила от 11.02.2020 г., изм. и доп., бр. 21 от 13.03.2020 г.

<sup>357</sup> § 9, ал. 1 от ПЗР на ЗМИП (Изм. – ДВ, бр. 94 от 2018 г., в сила от 1.10.2018 г.)

<sup>358</sup> ДВ, бр. 88 от 2018 г.

<sup>359</sup> Одитно доказателство № 9.8 – Договор № 93-00-120/09.08.2018 г.

На интернет страницата на Агенцията са публикувани указания за заявяване на вписване на информация и данни на физическите лица, които се считат за действителни собственици на ЮЛНЦ, в регистър на юридическите лица с нестопанска цел при АВ и указания относно приложимостта на регламентите в чл. 63 от ЗМИП - изключения от задължението за вписване на данни за действителни собственици и за приложимостта на чл. 63 от ЗМИП спрямо физическите лица за контакт по чл. 63, ал. 4, т. 3 от ЗМИП.<sup>360</sup>

*От Агенцията по вписванията са създадени условия за вписване в ТРРЮЛНЦ на данните за действителните собственици при спазване на законово определения срок 31.01.2019 г.*

Законово определеният срок за заявяване на данните по чл. 63, ал. 4 от ЗМИП за вписване в търговския регистър за търговците - юридически лица е до 31.05.2019 г.<sup>361</sup>

За юридическите лица с нестопанска цел сроковете за заявяване на данните за вписване са определени спрямо момента, когато са извършили пререгистрацията си в регистъра на юридическите лица с нестопанска цел. При извършена пререгистрация до 31 януари 2019 г., данните се заявяват за вписване до 31.05.2019 г. Лицата, които са извършили пререгистрация след 31 януари 2019 г., заявяват за вписване данните в срок до 4 месеца от извършването на пререгистрацията.<sup>362</sup>

С изменение на ал. 5 на чл. 63 от ЗМИП (от 07.05.2019 г.)<sup>363</sup> за част от лицата задължението за заявяване за вписване на действителните собственици отпада. Нормата определя, че учредените на територията на Република България юридически лица и други правни образувания, са длъжни да заявят за вписване действителните си собственици, ако същите не са вписани като съдружници или еднолични собственици на капитала по партидите им.

Аналогично изменение на ал. 6 на чл. 63 от ЗМИП (от 28.05.2019 г.)<sup>364</sup> отменя задължението за заявяване за вписване на данни за действителните собственици за част от фондацииите и сдруженията. Данните за действителните собственици на фондации и сдружения, регистрирани по Закона за юридическите лица с нестопанска цел, се заявяват за вписване, ако не са вписани на друго основание по делата или партидите на юридическите лица с нестопанска цел в съответния регистър като физически лица.

Заявленията за вписване на обстоятелствата относно действителните собственици се разглеждат от длъжностно лице по регистрация по реда на постъпването им в Агенцията по вписванията, без да е определен законов и вътрешен срок за произнасяне на ДЛР по заявленията спрямо момента на постъпването им.<sup>365</sup>

*Липсата на определен срок за произнасяне на ДЛР по заявленията за вписване на обстоятелствата относно действителните собственици създава риск от забавяне на регистърното производство и нарушаване на принципа за бързина и процесуална икономия.*

В ЗМИП и ЗТРРЮЛНЦ са регламентирани административно-наказателни разпоредби, прилагането на които е възложено на Агенцията по вписванията.

Съгласно чл. 40, ал. 6 от ЗТРРЮЛНЦ за незаявяване на вписване на данните по чл. 63, ал. 4 от Закона за мерките срещу изпирането на пари се налагат санкции по Закона за мерките срещу изпирането на пари.<sup>366</sup>

Съгласно чл. 123, ал. 2 от ЗМИП, актове за установяване на нарушения на чл. 63, ал. 1 – 7 от ЗМИП се съставят от длъжностни лица, оправомощени от изпълнителния директор на Агенцията по вписванията, а наказателните постановления се издават от

<sup>360</sup> <https://www.registryagency.bg/bg/prestsentar/novini/ukazaniya-v-izplnenie-na-zakona-za-merkite-sreshu/>

<sup>361</sup> ПЗР § 9. (2) (Изм. – ДВ, бр. 94 от 2018 г., в сила от 1.10.2018 г.) ЗМИП

<sup>362</sup> § 9, ал. 3 и 4 от ЗМИП (Изм. – ДВ, бр. 94 от 2018 г., в сила от 1.10.2018 г.)

<sup>363</sup> чл. 63, ал. 5 от ЗМИП (Изм. – ДВ, бр. 37 от 07.05.2019 г.)

<sup>364</sup> чл. 63, ал. 6 от ЗМИП (Нова – ДВ, бр. 42 от 2019 г., в сила от 28.05.2019 г.)

<sup>365</sup> чл. 19, ал. 4 от ЗТРРЮЛНЦ

<sup>366</sup> чл. 40, ал. 6 от ЗТРРЮЛНЦ (Нова – ДВ, бр. 27 от 2018 г.)

изпълнителния директор на Агенцията или от оправомощени от него длъжностни лица.<sup>367</sup> Определените в ЗМИП размери на санкциите са в сравнително високи размери, което създава стимул за изпълнение на изискванията.<sup>368</sup>

С Вътрешните правила за констатиране на административни нарушения и налагане на административни наказания в Агенция по вписванията<sup>369</sup>, се определят лицата, които могат да констатират нарушения на ЗТРРЮЛНЦ, ТЗ, ЗМИП: служител от ГД „Регистри“ при приемане на заявления в информационната система на ТРРЮЛНЦ или при изпълнение на други служебни задължения; ДЛР при разглеждане на конкретно заявление за вписване на обстоятелства, съответно за обявяване на актове по партида на търговец или юридическо лице с нестопанска цел или при изпълнение на други служебни задължения; друг служител на Агенцията при изпълнение на служебните му задължения. Определена е и процедурата за съставяне на акта за административно нарушение.

От изпълнителния директор на Агенцията са издадени заповеди за оправомощаване на длъжностни лица за съставяне на актове за установяване на нарушенията.<sup>370</sup>

До 31.05.2020 г. общият брой на подадените от търговци и от юридически лица с нестопанска цел заявления в Агенцията по вписванията за обявяване на действителни собственици е 23 478.

От Агенцията по вписванията е пояснено, че към 31.05.2020 г. са съставени общо 323 акта за установяване на административни нарушения на разпоредбата на чл. 63, ал. 4 във връзка с §9 от ПЗР на ЗМИП. Първите съставени актове са от месец декември 2019 г. (16 бр.), а останалите са съставени в периода януари - март 2020 г.

Към 12 юни 2020 г. не са издадени наказателни постановления във връзка със съставените актове.<sup>371</sup> Издадени са 43 писмени предупреждения на основание чл. 28 от Закона за административните нарушения и наказания (ЗАНН). Като мотиви за прекратяване на производството с издаване на писмено предупреждение са изтъкнати:

- Вземат се предвид липсата на вредни последици, както и че няма лица претърпели имуществени вреди от нарушението. Деянието е с ниска степен на обществена опасност и същото не е застрашило обществените отношения. Като смекчаващо вината обстоятелство се взема предвид и продължителността на нарушението, а именно че същата е кратка и че към момента на установяване на нарушението и съставянето на акт за установяване на административно нарушение (АУАН), задължението е изпълнено;

- Отчита се, че задължението за вписване на данни по чл. 63, ал. 4 от ЗМИП е ново за дружествата, както и че до крайната дата за изпълнение на задължението (31.05.2019 г.) са направени множество изменения в ЗМИП (последното от които на 28.05.2019 г.), които са довели до неясноти относно подаването на декларацията.

*От Агенцията по вписванията са създадени условия за изпълнение на изискванията на Закона за мерките срещу изпирането на пари.*

3.3.6. Осигуряване на оперативна съвместимост на търговския регистър в рамките на системата за взаимно свързване на централните, търговските и дружествените регистри

С Директива 2012/17/ЕС<sup>372</sup> се въвеждат изисквания за създаване на система за взаимно свързване на централните, търговските и дружествените регистри. В изпълнение на директивата се създава Система за взаимно свързване на търговските регистри BRIS (Business Registers Interconnection System) към Европейската комисия<sup>373</sup>. Чрез системата се

<sup>367</sup> чл. 123. (2) от ЗМИП (Изм. – Д В, бр. 42 от 2019 г., в сила от 28.05.2019 г., бр. 94 от 2019 г.)

<sup>368</sup> чл. 118 от ЗМИП

<sup>369</sup> Одитно доказателство № 77

<sup>370</sup> Одитно доказателство № 23.3

<sup>371</sup> Не е изтекъл 6-месечния срок за съставяне на наказателно постановление, определен в ЗАНН

<sup>372</sup> Директива 2012/17/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 13 юни 2012 г. за изменение на Директива 89/666/ЕИО на Съвета и директиви 2005/56/ЕО и 2009/101/ЕО на Европейския парламент и на Съвета по отношение на взаимното свързване на централните, търговските и дружествените регистри (ОВ, L 156/1 от 16 юни 2012 г.)

<sup>373</sup> Регламент за изпълнение 2015/884 на Комисията от 08.06.2015 г. определя техническите спецификации и процедури, необходими за системата за взаимно свързване на регистрите. Системата за взаимно свързване на търговските регистри

осъществява свързване на търговските регистри на страните-членки на ЕС, което им позволява да обменят трансгранични съобщения относно сливания и клонове на търговци, а на ползвателите на портала за електронно правосъдие да получават многоезична информация относно дружествата от ЕС. Системата функционира от юни 2017 г., като е определен краен срок за свързване на националните бизнес регистри на държавите-членки с BRIS - 8 юни 2017 г.

За да се въведат изискванията на Директива 2012/17/ЕС, Законът за търговския регистър е изменен и допълнен през 2015 г., като е предвиден срок за изпълнение и промените влизат в сила от 01.01.2017 г.<sup>374</sup> До тази дата Агенцията по вписванията следва да осигури оперативна съвместимост на търговския регистър в рамките на системата за взаимно свързване на централните, търговските и дружествените регистри.<sup>375</sup>

За изпълнение на законовите изисквания, към изпълняван от Агенцията проект<sup>376</sup>, финансиран със средства от ЕС, е включена дейност 1 „Надграждане на търговския регистър за връзка със системата за взаимно свързване на централните, търговските и дружествените регистри по чл. 3, ал. 4 от ЗТР (BRIS)“. За изпълнението на дейността е сключен договор на 16.05.2017 г. с цена 146 546 лева с ДДС.<sup>377</sup> Договорът е сключен пет месеца след изтичане на определения срок за свързване към системата.

Срокът за изпълнение по договора е 6 месеца.<sup>378</sup> Впоследствие, с анекс от 13.11.2017 г., срокът е удължен с още два месеца - до 16.01.2018 г.<sup>379</sup>

С протокол от 16.01.2018 г., извършената работа от изпълнителя е приета без забележки от работна група експерти от Агенция по вписванията.<sup>380</sup> В окончателния доклад за изпълнението на договора е отбелязано, че е постигната оперативна съвместимост между надградената информационна система на търговския регистър и BRIS (чрез Европейската централна платформа), което ще бъде проверено при изпълнение на тестовата кампания за интеграция и оперативна съвместимост, която е извън обхвата на договора.<sup>381</sup> На практика софтуерът е приет без да са извършени интеграционни тестове за присъединяване на търговския регистър към системата BRIS, което би следвало да бъде крайната цел за постигане с договора. След приключване на договора е установено, че свързването на ТРПЮЛНЦ с платформата на BRIS не може да бъде осъществено. Причина за това е, че системният софтуер на платформата BRIS е променен през месец март 2018 г., за което държавите-членки са предупредени една година по-рано чрез платформата за поддържане на системата.<sup>382</sup> При сключване на договора за изпълнение информацията вече е била налична на платформата, на която се публикува подробна пътна карта със срокове за поддръжка на различните версии на софтуера.<sup>383</sup>

Към 30 ноември 2020 г. България все още не е присъединена към платформата на BRIS.<sup>384</sup>

За отстраняване на проблемите от Агенцията по вписванията е направено запитване към екипа, администриращ и поддържащ платформата BRIS, на 13 юни 2019 г. - повече от

---

(BRIS) е европейска централна платформа, чрез която се предава информация от всеки един от регистри на всяка държава членка до компетентните регистри на друга държава членка в стандартен формат за съобщения и на съответната езикова версия.

<sup>374</sup> §11 от ДР на ЗИД на ЗТР (ДВ, бр. 22 от 2015 г., в сила от 1.01.2017 г.)

<sup>375</sup> чл. 3, ал. 4 от ЗТРПЮЛНЦ (Нова – ДВ, бр. 22 от 2015 г., в сила от 1.01.2017 г., доп., бр. 74 от 2016 г., в сила от 1.01.2018 г.)

<sup>376</sup> Проект BG05SFOP001-1.002-0003 „Надграждане на търговския регистър за интеграция с платформата за обмен на данни между търговските регистри в Европейския съюз, вграждане на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел, интеграция с имотния регистър, единна входна точка и прехвърляне на централния регистър на особените залози“.

<sup>377</sup> Одитно доказателство № 51.2 Папка ИСУН - договор № 93-00-61 от 16.05.2017 г. между Агенция по вписванията и СИЕНСИС АД

<sup>378</sup> Одитно доказателство № 22 - по т. 6 и 7, раздел I договор № 93-00-61 от 16.05.2017 г.

<sup>379</sup> Одитни доказателства №№ 22 - по т. 6 и 7 по раздел I; 22.1 - Докладна записка от 20.10.2017

<sup>380</sup> Одитни доказателства №№ 51.8; 51.28

<sup>381</sup> Одитно доказателство № 22.1 – окончателен доклад от 17.01.2018 г.

<sup>382</sup> Collabspace на BRIS

<sup>383</sup> Одитно доказателство № 22 - т. 6 и 7, раздел I

<sup>384</sup> Одитно доказателство № 66

17 месеца след приключване на договора за разработване на софтуера.<sup>385</sup> Получен е отговор на 18 юни 2019 г. от екипа, поддържащ платформата, с изразена готовност за подпомагане на работата по свързване на българския ТРПЮЛНЦ с платформата.<sup>386</sup> Кореспонденцията е подновена от страна на Агенцията едва на 29 април 2020 г. До 13 ноември 2020 г. Агенцията води кореспонденция с Министерството на правосъдието, Държавна агенция „Електронно управление“, екипа, администриращ платформата, без да е постигнат напредък по присъединяването на ТРПЮЛНЦ към платформата на BRIS.

На 01.06.2020 г. Европейската комисия образува производство за установяване на нарушение на правото на ЕС срещу България. В изпратеното официално уведомително писмо до България се отбелязва, че три години след крайния срок за свързване с BRIS, определен с Директива 2012/17/ЕС, не е осъществена връзка на националния търговски регистър със системата. Отбелязва се, че липсата на връзка с BRIS означава, че за гражданите, предприятията и предприемачите от ЕС е сложно и обременително да получават съответна информация за компаниите, въпреки че според изискванията на законодателството на ЕС тази информация трябва да бъде публично достъпна. Също така е дълго и сложно бизнес регистрите в други държави-членки да си сътрудничат с българския търговски регистър по административни производства, например по въпроси, свързани с клонове на дружества, открити в други държави-членки, или при трансгранични сливания. Определен е тримесечен срок за България, за отговор на официалното уведомително писмо и за предприемане на съответни действия, в противен случай Комисията може да реши да изпрати мотивирано становище.<sup>387</sup>

*Действията за осъществяване на свързаност на ТРПЮЛНЦ със системата BRIS, предприети от Агенцията по вписванията, са неефективни и неефикасни. Към края на месец ноември 2020 г. все още връзката не е осъществена, в нарушение на изискванията на Директива 2012/17/ЕС и на Закона за търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел. Липсата на връзка на ТРПЮЛНЦ с платформата за автоматизиран обмен на данни между търговските регистри на страните-членки лишава потребителите от възможността за достъп до актуална и достоверна информация за дружествата, което да доведе до повишаване на доверието на пазара, да увеличи конкурентоспособността на предприятията. Съществува риск Комисията да отнесе въпроса към Съда на ЕС.*

#### **4. Организация за прехвърляне на централния регистър за особените залози от Министерството на правосъдието към Агенцията по вписванията**

##### **4.1. Нормативно осигуряване на дейностите по създаване и водене на Централния регистър на особените залози към Агенцията по вписванията**

Създаването на Централния регистър на особените залози е регламентирано в Закона за особените залози (ЗОЗ)<sup>388</sup>, с който се урежда залогът, учредяван без предаване на заложеното имущество. Регистърът е електронна база данни, съдържаща обстоятелства и актове, вписани или обявени по реда на ЗОЗ. В Централния регистър на особените залози се вписват обстоятелства по:<sup>389</sup>

- договори за особен залог на движими вещи, с изключение на въздухоплавателни средства и кораби;
- договори за особен залог на вземания;
- договори за особен залог на съвкупности от вземания, машини и съоръжения, от стоки или материали;
- договори за особен залог на бъдеща реколта от текущата или от следващата стопанска година;

<sup>385</sup> Одитно доказателство № 5 - по т. 4.

<sup>386</sup> Одитно доказателство № 22 - по т. 6 и 7, раздел I.

<sup>387</sup> [https://ec.europa.eu/commission/presscorner/detail/bg/inf\\_20\\_1212](https://ec.europa.eu/commission/presscorner/detail/bg/inf_20_1212)

<sup>388</sup> Обн., ДВ, бр. 100 от 22.11.1996 г., в сила от 1.04.1997 г. с последни изменения ДВ, бр. 102 от 31.12.2019 г.

<sup>389</sup> <https://www.mjs.bg/home/index/32797d12-56b2-4385-9b36-b0ed9e7416f0?top=1>

- договори за особен залог на търговско предприятие след вписването на залога в търговския регистър;
- залог, учреден по Закона за ипотечните облигации;
- договори за продажба със запазване на собствеността до изплащане на цената;
- договори за лизинг;
- запори върху имущество по чл. 4 от ЗОЗ;
- запори върху обезпеченото вземане.

Залогът се учредява чрез вписване в регистъра въз основа на договор за особен залог.<sup>390</sup>

Учреденият при условията и по реда на ЗОЗ залог е противопоставим на трети лица от момента на вписването му.<sup>391</sup>

Залогът на вземане, договорът за продажба със запазване на собствеността до изплащане на цената, договорът за лизинг и запорът не може да се противопоставят на кредитора, в полза на когото при условията и по реда на ЗОЗ се учредява залог върху вземане или върху продадено, отдадено на лизинг или запорирано имущество, ако не са вписани в Централния регистър на особените залози по партидата на залогодателя.<sup>392</sup>

За изпълнение на дейностите по създаване и водене на Централния регистър на особените залози, през 1996 г. с приемането на ЗОЗ, се създава юридическо лице на бюджетна издръжка със седалище София, към Министерството на правосъдието - Централен регистър на особените залози (ЦРОЗ към МП), ръководено от директор, назначаван от министъра на правосъдието<sup>393</sup>. Устройството и дейността на ЦРОЗ са уредени в правилник, издаден от министъра на правосъдието.<sup>394</sup>

Със Закона за изменение и допълнение на Закона за особените залози (ЗИД на ЗОЗ) от м. декември 2016 г. са внесени съществени изменения и допълнения в нормативната уредба за Централния регистър на особените залози. Мотивите на законодателя за наложените промени са<sup>395</sup>:

- модернизиране и усъвършенстване на информационната система в посока пълното ѝ електронизиране с цел предоставяне на електронни административни услуги, в това число електронно заявяване на вписванията и осигуряване на електронен достъп до информацията в регистъра;

- намаляване на административната тежест и спестяване на организационен и финансов ресурс;

- съсредоточаване на едно място на информацията за търговците и за учредените от тях залози на движими вещи и вземания;

- възможност за предоставяне на потребителите на услуги от „едно гише“;

- превръщането на регистъра в публично достъпна база данни за вписаните обстоятелства по Закона за особените залози;

- сигурна и прозрачна среда за сключване и изпълнение на договори, свързани с кредитиране и тяхното обезпечаване.

Със ЗИД на ЗОЗ от м. декември 2016 г. е регламентирано воденето на Централния регистър на особените залози да премине от МП към Агенцията по вписванията<sup>396</sup>.

Към 30.12.2016 г., в § 52, ал. 5 на ПЗР на ЗИД на ЗОЗ, е определен срок за преминаване на регистъра към Агенцията по вписванията – 1 септември 2018 г.<sup>397</sup>

<sup>390</sup> чл. 2, ал. 1 от ЗОЗ (Изм. – ДВ, бр. 105 от 2016 г., в сила от 30.12.2016 г.)

<sup>391</sup> чл. 12, ал. 1 от ЗОЗ (Изм. – ДВ, бр. 42 от 1999 г., бр. 105 от 2016 г., в сила от 30.12.2016 г.)

<sup>392</sup> чл. 12, ал. 2 от ЗОЗ (Изм. – ДВ, бр. 42 от 1999 г.)

<sup>393</sup> ЗОЗ, ДВ, бр. 100 от 22.11.1996 г., в сила от 1.04.1997 г., чл. 22

<sup>394</sup> Правилник за устройството и дейността на Централния регистър на особените залози към Министерството на правосъдието (Загл. изм. – ДВ, бр. 128 от 1998 г., бр. 49 от 2000 г.) Издаден от министъра на правосъдието, обн., ДВ, бр. 27 от 1.04.1997 г., в сила от 1.04.1997 г., изм. и доп., бр. 128 от 3.11.1998 г., бр. 49 от 16.06.2000 г., бр. 31 от 30.03.2001 г.

<sup>395</sup> <https://www.parliament.bg/bg/bills/ID/42114>

<sup>396</sup> ДВ, бр. 105 от 30.12.2016 г. в сила от 30.12.2016 г., чл. 22, ал. 3

<sup>397</sup> ЗОЗ, бр. 105 от 30.12.2016 г. в сила от 30.12.2016 г., Преходни и заключителни разпоредби § 52, ал. 5

Впоследствие, през м. август 2018 г. срокът е променен на 1 януари 2020 г.<sup>398</sup>, а с изменение на ЗОЗ от м. декември 2019 г. срокът е удължен до 1 януари 2022 г.<sup>399</sup>

Съгласно чл. 23 от ЗОЗ (редакция от м. декември 2016 г.), министърът на правосъдието издава наредба за воденето, съхраняването и достъпа до Централния регистър на особените залози (Наредбата по чл. 23 от ЗОЗ).<sup>400</sup> С наредбата се определя съдържанието на заявленията, посочват се изчерпателно приложенията към тях за всеки вид вписване и заличаване, съгласно изискванията на закона, както и техническите изисквания към електронните документи.<sup>401</sup> В § 52, ал. 2 от ПЗР на ЗИД на ЗОЗ (ДВ, бр. 105 от 2016 г., в сила от 30.12.2016 г., изм., бр. 65 от 2018 г., в сила от 7.08.2018 г.) е определено, че в тримесечен срок от влизането в сила на закона министърът на правосъдието издава Наредбата по чл. 23 от ЗОЗ.

Наредбата по чл. 23 от ЗОЗ е основният документ, който на подзаконово ниво трябва да регламентира начина на функциониране на новия централен регистър на особените залози към Агенцията по вписванията и конкретните дейности, свързани с изпълнение на законовите изисквания. С наредбата се предопределят функционалните и техническите изисквания към програмния (софтуерния) продукт на информационната система на новия регистър, алгоритъма на миграция и мигрирането на базата данни от досега съществуващия регистър.

От 2017 г. са предприемани множество действия за изготвяне на проект на наредбата без процесът да бъде финализиран. Със заповеди на министъра на правосъдието са създадени последователно три работни групи<sup>402</sup> със задача изготвяне на проект на наредба за воденето, съхранението и достъпа до Централния регистър на особените залози на основание чл. 23 от ЗОЗ. В работните групи участват представители на: ЦРОЗ към МП, Агенцията по вписванията, дирекция „Съвет по законодателството“ към Министерството на правосъдието, адвокат от Софийската адвокатска колегия, Камарата на частните съдебни изпълнители, Българската стопанска камара, Българската асоциация за лизинг. Организиран се срещи и с ИТ специалисти. Работата на групите не довежда до изготвяне на цялостен проект на наредбата. Въз основа на изготвените документи от трите работни групи Агенцията по вписванията изготвя проект на наредба и го предоставя на ресорния заместник-министър на правосъдието.

Въз основа на одобрен от министъра на правосъдието доклад на заместник-министъра с рег. № 92-20-49/26.05.2020 г. и на основание чл. 26, ал. 3 от Закона за нормативните актове проектът на наредбата и доклада към него са публикувани за обществени консултации на интернет страницата на Министерството на правосъдието<sup>403</sup> и на Портала за обществени консултации.<sup>404</sup> На заинтересованите лица е предоставен 30-дневен срок за предложения и становища по проекта от 26.05.2020 г. до 25.06.2020 г. Към 01.08.2020 г. е публикувана справка за отразяване на предложенията, получени при обществените консултации по проекта на наредбата. На 11.08.2020 г. (ДВ, бр. 71) е обнародвана издадената от министъра на правосъдието Наредба № Н-3 от 31 юли 2020 г. за воденето, съхраняването и достъпа до Централния регистър на особените залози.

*Забата в издаването на предвидения в Закона за особените залози подзаконов акт възпрепятства изцяло процесът по прехвърляне дейността по воденето на Централния регистър на особените залози от Министерството на правосъдието към Агенцията по вписванията.*

<sup>398</sup> ЗОЗ, бр. 65 от 07.08.2018 г. в сила от 07.08.2018 г., Преходни и заключителни разпоредби § 52, ал. 5

<sup>399</sup> ЗОЗ, бр. 102 от 31.12.2019 г. в сила от 31.12.2019 г. Преходни и заключителни разпоредби § 52, ал. 5

<sup>400</sup> чл. 23, ал. 1 от ЗОЗ

<sup>401</sup> чл. 23, ал. 2 от ЗОЗ

<sup>402</sup> Одитни доказателства №№ 4.1.7, 4.1.8 и 4.1.4 - Заповед № ЛС-04-319 от 23.02.2017 г., изменена с Заповед № ЛС-04-740 от 02.05.2017 г.; Заповед № ЛС-13-8 от 16.08.2017 г., изменена с Заповед № ЛС-13-43 от 06.11.2017 г. и Заповед № ЛС-13-22 от 12.02.2019 г.

<sup>403</sup> <https://www.justice.government.bg/home/index/9a1c0da6-6c6d-4148-81e2-afabbed5ff3d>

<sup>404</sup> <http://www.strategy.bg/PublicConsultations/View.aspx?lang=bg-BG&Id=5195>

Съгласно § 52, ал. 1 от ЗИД на ЗОЗ, в тримесечен срок от влизането му в сила (ДВ, бр. 105 от 2016 г., в сила от 30.12.2016 г., изм., бр. 65 от 2018 г., в сила от 7.08.2018 г.) Министерският съвет привежда в съответствие с него Устройствения правилник на Агенцията по вписванията, като променя функциите и числеността на персонала.

През 2017 г. министърът на правосъдието издава заповед за сформирание на работна група, която да изготви проект за изменение на Устройствения правилник на Агенцията по вписванията.<sup>405</sup> Разменена е кореспонденция между Агенцията и Министерството на правосъдието, относно проект на постановление на Министерския съвет за приемане на промени в устройствения правилник на Агенцията, но предложеният проект не е приет.<sup>406</sup> От Агенцията по вписванията е пояснено, че в процес на изготвяне е проект на нов устройствен правилник, който ще обхваща цялостно реструктуриране и оптимизиране на числеността и функциите на Агенцията, включително и необходимите промени в изпълнение на ЗОЗ.<sup>407</sup>

Към 31.12.2020 г. промени в устройствения правилник на Агенцията по вписванията, отнасящи се до функциите и числеността на персонала, свързани с преминаването на ЦРОЗ към Агенцията, не са осъществени.<sup>408</sup>

Размерът на държавните такси, събирани от ЦРОЗ към МП, са определени в Тарифа за държавните такси, събирани от ЦРОЗ по Закона за особените залози.<sup>409</sup> Като част от нормативното осигуряване на дейността на Агенцията по вписванията по воденето на Централния регистър на особените залози следва да се допълни Тарифата за държавните такси, събирани от Агенцията по вписванията, с таксите за услугите, които Агенцията ще извършва по ЗОЗ. Със заповедта от 2017 г. за изготвяне на промени в Устройствения правилник на АВ министърът на правосъдието определя работната група да изготви и проект за промени в Тарифата.

Към 31.12.2020 г. тарифата не е променяна и допълвана предвид преминаване на административните услуги по ЗОЗ към Агенцията по вписванията.<sup>410</sup>

*Забавянето в изпълнението на законовите изисквания за издаване на наредба за воденето, съхраняването и достъпа до Централния регистър на особените залози, за привеждане на устройствения правилник на АВ в съответствие със приетите промени в ЗОЗ, както и неизвършена промяна на Тарифата за държавните такси, събирани от АВ, възпрепятства постигането на целите на законодателя за създаване на публичен регистър на особените залози, отговарящ на съвременните изисквания за предоставяне на електронни услуги на потребителите и повишаващ сигурността и прозрачността на средата за сключване и изпълнение на договори, свързани с кредитиране и тяхното обезпечаване.*

#### **4.2. Организация и управление на процеса по прехвърляне воденето на Централния регистър на особените залози към Агенцията по вписванията**

За нуждите на регистърното производство, през 1998 г. е създаден програмен продукт „Регистър на особените залози“ - ПП „РОЗА“. Информационната система е изградена върху версии на системата за управление на бази данни на Oracle, които вече не се поддържат от производителя.<sup>411</sup> Това не позволява предприемането на действия за надграждане на специализирания софтуер с функционалности за работа с електронни документи, предоставянето на електронни услуги<sup>412</sup> или онлайн интеграция с други системи, каквито са изискванията, определени в ЗОЗ от декември 2016 г. Необходимо е

<sup>405</sup> Одитни доказателства №№ 4 и 13

<sup>406</sup> Одитно доказателство № 30

<sup>407</sup> Одитно доказателство № 13 – по т. 4

<sup>408</sup> <https://www.registryagency.bg/bg/za-agenciyata/normativna-uredba/>

<sup>409</sup> Приложение към чл. 1 на ПМС № 128 от 28.03.1997 г., обн., ДВ, бр. 28 от 4.04.1997 г., в сила от 1.04.1997 г., изм., бр. 37 от 1.04.1998 г., бр. 66 от 25.07.2003 г.

<sup>410</sup> <https://www.registryagency.bg/bg/za-agenciyata/normativna-uredba/>

<sup>411</sup> Одитно доказателство № 13.6 - анализ на ЦРОЗ, извършен от „ИА“ АД

<sup>412</sup> Одитно доказателство № 13.2



процесът на прехвърляне на регистъра към АВ да бъде предшестван от създаване на изцяло нов програмен продукт, чрез който да могат да бъдат реализирани законодателните изисквания относно регистърното производство.

Като част от изпълнявания от АВ проект „Надграждане на Търговския регистър за интеграция с платформата за обмен на данни между търговските регистри в Европейския съюз, вграждане на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел, интеграция с имотния регистър, единна входна точка и прехвърляне на централния регистър на особените залози“, финансиран безвъзмездно по Оперативна програма „Добро управление“, е включена Дейност 3 „Изграждане на Централен регистър на особените залози в Агенция по вписванията“<sup>413</sup>. Към 01.08.2020 г. срокът за изпълнение на проекта е 31.12.2020 г.<sup>414</sup>

Изпълнението на Дейност 3 включва две поддейности:

- Поддейност 1 Технологичен и процедурен анализ на ЦРОЗ и изготвяне на техническа спецификация;
- Поддейност 2 „Изграждане на ЦРОЗ към АВ и миграция на данни“ с три етапа: Етап 1 „Разработване на прототип на системата“, Етап 2 „Тестване, приемане на функционалностите, миграция на данните и контрол на качеството на системата“ и Етап 3 „Внедряване в експлоатация и обучение“.

В изпълнение на Поддейност 1, от АВ е сключен договор № 93-00-37 от 27.04.2018 г.<sup>415</sup> за *извършване на технологичен и процедурен анализ и изготвяне на техническа спецификация за обществена поръчка с предмет „Разработване и надграждане на софтуер за ЦРОЗ“*<sup>416</sup>. Договорът е изпълнен (Окончателният приемо-предавателен протокол е подписан на 28.05.2018 г.)<sup>417</sup> и е изплатена цената на услугата<sup>418</sup>. Документите, изработени по договора са<sup>419</sup>:

- Доклад за извършен технологичен и процедурен анализ;
- Техническа спецификация за обществена поръчка с предмет „Разработване и надграждане на софтуер за Централния регистър на особените залози“;
- Методика за оценка на офертите по обществена поръчка с предмет „Разработване и надграждане на софтуер за Централния регистър на особените залози“;
- Изисквания към изпълнителя на обществена поръчка с предмет „Разработване и надграждане на софтуер за Централния регистър на особените залози“.

За да се пристъпи към стартиране на процедура за обществена поръчка с предмет „Разработване и надграждане на софтуер за ЦРОЗ“, е необходимо да бъдат осъществени конкретни предварителни действия и елиминирани съществуващи затруднения.

В свои писма до АВ<sup>420</sup>, НАП, МП<sup>421</sup> директорът на ЦРОЗ към МП разглежда въпроса с изграждането на нов централен регистър на особените залози (нова информационна система), администриран от АВ, и прехвърляне на съществуващите данни от регистъра, воден от ЦРОЗ към МП. Изложени са и проблеми, водещи до забавяне на вписванията в действащия регистър:

- като основен проблем е посочен големият брой наложени запори от НАП<sup>422</sup> върху имущество по чл. 4 от ЗОЗ, които не са вписани в регистъра. Причина за невъзможността ЦРОЗ към МП да осигури своевременно вписване на запорите е рязкото увеличение на

<sup>413</sup> АДБФП BG05SFOP001-1.002-0003 от 13.04.2017 г. по ОПДУ 2014-2020 (по проект от 20.10.2016 г.)

<sup>414</sup> Одитно доказателство № 61

<sup>415</sup> Одитно доказателство № 13.6

<sup>416</sup> Срок за изпълнение – един месец. Цена – 23 760 лева с ДДС.

<sup>417</sup> Одитно доказателство № 13.6

<sup>418</sup> Одитно доказателство № 13.6

<sup>419</sup> Одитно доказателство № 13.6

<sup>420</sup> Одитно доказателство 13.5 – писмо № 09-01-00002 от 13.03.2019 г.

<sup>421</sup> Одитно доказателство № 13.2

<sup>422</sup> на основание чл. 26, ал. 3, т. 1 от ЗОЗ

броя на постъпващите от НАП съобщения за вписване на заповор, като броя на служителите в ЦРОЗ към МП не е променен.<sup>423</sup> (Приложение № 4)

Таблица № 12

| Година                      | Брой постъпили от НАП съобщения за вписване на заповор | Брой на необработените съобщения за заповори от НАП към 01.07.2020 г. |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 2015 г.                     | 12 000                                                 | 0                                                                     |
| 2017 г.                     | 54 210                                                 | 11 075                                                                |
| 2018 г.                     | 66 820                                                 | 59 481                                                                |
| 2019 г.                     | 92 350                                                 | 85 046                                                                |
| 2020г. (към 01.07.2020 г.)  | 26 350                                                 | 25 298                                                                |
| <b>Брой общо за периода</b> | <b>251 730</b>                                         | <b>180 900</b>                                                        |

Източник: Информация от ЦРОЗ към МП<sup>424</sup>

Директорът на ЦРОЗ изразява становище<sup>425</sup> към м. март 2019 г., че за вписването на всичките 131 190 бр.<sup>426</sup> забавени преписки ще са необходими общо пет години. Отбелязано е, че при формиране на изразеното становище не е взето предвид времето за ползване от служителите на редовен годишен отпуск, отпуск по болест, както и рисковете от напускането на служители. Споделено е мнение<sup>427</sup>, че ЦРОЗ към МП не е в състояние със собствени усилия да обезпечи изпълнение в пълен обем на дейностите по преодоляване на забавата по отношение на постъпилите заповорни съобщения от НАП, както и своевременното вписване на текущо постъпващите.

С писмо до министъра на правосъдието от 09.10.2019 г.<sup>428</sup> изпълнителният директор на АВ представя необходимото нормативно, административно и технологично обезпечаване на процеса по прехвърляне на ЦРОЗ към АВ, което включва:

- издаване на подзаконовия акт, регламентиран в чл. 23 от ЗОЗ – наредба за воденето, съхраняването и достъпа до Централния регистър на особените залози, с която да бъде уреден начина на функциониране на новия регистър и преминаването му към АВ. Към писмото АВ предлага и проект на наредба;

- промяна в устройствения правилник на АВ и привеждането му в съответствие с измененията в ЗОЗ;

- провеждане на конкурс за експерти на длъжност „Длъжностни лица по регистрация“<sup>429</sup>;

- осигуряване на материална база и обучения за персонала;

- подлежащите на мигриране данни да са в структуриран и консистентен формат в пълен обем, като е необходимо преписките в ЦРОЗ към МП да бъдат обработени и въведени. За бързо въвеждане на чакащите обработване преписки, АВ предлага ЦРОЗ към МП да обяви процедура по Закона за обществени поръчки (ЗОП) с предмет „Въвеждане на заповорни съобщения в ИС „РОЗА“, която предвид необходимите за обработка пет години, да бъде изпълнена от външен изпълнител<sup>430</sup> и по този начин да се преодолее забавата;

- с оглед недопускане на забавяне въвеждането на заповорни съобщения от НАП, в новия регистър, който АВ предстои да изгради, да се реализира постигната договореност между АВ и НАП за изграждане и въвеждане в новата информационна системна

<sup>423</sup> Одитно доказателство № 13.2

<sup>424</sup> Одитно доказателство № 60

<sup>425</sup> Одитно доказателство № 13.5 Анализ на административния капацитет на специализираната администрация

<sup>426</sup> Приложение № 5

<sup>427</sup> Одитно доказателство № 13.2

<sup>428</sup> Одитни доказателства №№ 13.1 и № 13.2

<sup>429</sup> По чл. 27д от ЗОЗ - Вписванията в Централния регистър на особените залози се извършват от длъжностни лица по вписванията, които се назначават при условията и по реда чл. 20 от ЗТРРЮЛНЦ. Тази длъжност не фигурира в ЦРОЗ към МП.

<sup>430</sup> Одитно доказателство № 13.2

функционалност, чрез която запорите от НАП да се въвеждат по електронен път служебно от институцията<sup>431</sup>.

В доклада на заместник-министъра на правосъдието към проекта на Наредбата по чл. 23 от ЗОЗ е отбелязано, че са необходими средства в размер на 3 052 000 лв. с ДДС, за закупуване на хардуерно оборудване и лицензи. За тези средства Агенцията по вписванията следва да изпрати до Министерството на правосъдието проект на корекция на тригодишната бюджетна прогноза. В бюджета за 2020 г. на АВ не са утвърждавани допълнителни средства във връзка с ЦРОЗ. За периода 2017 г. – 2019 г. не са разходвани бюджетни средства, свързани с преминаването на Централния регистър на особените залози към АВ.<sup>432</sup>

Към 01.08.2020 г.:

- Централният регистър на особените залози продължава да се води и съхранява от юридическото лице на бюджетна издръжка към министъра на правосъдието – ЦРОЗ към МП в остаряла технологично информационна система;

- Не е издадена Наредбата по чл. 23 от ЗОЗ и съответно не са предприети действия за възлагане изпълнението на Поддейност 2 „Изграждане на ЦРОЗ към АВ и миграция на данни“;

- Не е променен Устройствения правилник на АВ съобразно изискванията на Закона за особените залози;

- Не са предприети действия за преодоляване на забавянето при вписване на запори от НАП.

*Забавянето на изпълнението на необходимите действия за осъществяване на преминаването на ЦРОЗ към АВ поражда риск от ново отлагане изпълнението на проекта, повишен риск от инциденти в сега използваната система и опасност от погубване на информация, както и риск от недостоверна информация при продължаване на затрудненията при вписването на запори.*

*Забавяне преминаването на Централния регистър на особените залози към Агенцията по вписванията води до неизпълнение на заложените цели с направените промени в ЗОЗ, които кореспондират и с целите на правителството за въвеждане на електронно управление.*<sup>433</sup>

## **5. Предприети действия от Агенцията по вписванията за защита на личните данни**

### **5.1. Предприети действия за изпълнение на изискванията на Общия регламент за защита на данните**

При упражняване на възложените законови функции за водене и съхраняване на публични регистри, АВ обработва лични данни за изпълнение на задачи от обществен интерес, в това число, може да ги предава на трети страни при наличие на законово основание за това.

Разработеният в Европейския съюз подход за защита на данните се основава на спазването на изискванията за правата на човека и върховенството на закона, като защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни се счита за основно право. Този подход намира отражение в приетия Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27 април 2016 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно свободното движение на такива данни и за отмяна на Директива 95/46/ЕО (Общ регламент относно защитата на данните - ОРЗД). Общият регламент относно защитата на данните<sup>434</sup> следва да се прилага от 25 май 2018 г.<sup>435</sup> Разпоредбите на регламента са транспонирани в Закона за защита на

<sup>431</sup> Одитно доказателство № 13 - по т. 10

<sup>432</sup> Одитно доказателство № 13 – по т. 6

<sup>433</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел I, т. 9

<sup>434</sup> Регламентът влиза в сила на 04.05.2016 г. (Официален вестник на Европейския съюз L 119/87)

<sup>435</sup> Съгласно чл. 99 от ОРЗД

личните данни със закъснение, като измененията и допълненията са приети и обнародвани в ДВ, бр. 17 от 26.02.2019 г.

Целта на регламента е да се постигне последователно и по-високо ниво на защита на физическите лица, като се определят правилата по отношение на обработването на личните им данни. Регламентът поставя повишени изисквания пред администраторите на лични данни за гарантиране на защитата на данните при обработването им. С въвеждането на регламента са заложили основните принципи, свързани с обработването на лични данни.

#### Капе № 4

##### Принципи, свързани с обработването на лични данни

- законосъобразност, добросъвестност и прозрачност;
- ограничение на целите;
- свеждане на данните до минимум;- точност;- ограничение на съхранението;
- цялостност и поверителност;
- отчетност.

*Източник: чл. 5 от Общия регламент за защита на данните*

По смисъла на чл. 4, т. 7 от ОРЗД, Агенцията по вписванията е администратор на лични данни<sup>436</sup>, като носи отговорност и трябва да е в състояние да докаже спазването на основните принципи. Основните принципи на защита на данните следва да се прилагат по отношение на всяка информация, отнасяща се до физическото лице.

Агенцията е отговорна и за въвеждането на подходящи технически и организационни мерки, за да гарантира, че обработването на данните се извършва в съответствие с ОРЗД<sup>437</sup>. Мерките следва да се определят като се вземе предвид естеството, обхвата, контекста и целите на обработването, както и рисковете с различна вероятност и тежест за правата и свободите на физическите лица.

С оглед ефективно изпълнение на тези задължения е предвидено администраторите на лични данни да носят отговорност за извършване на оценка на въздействието върху защитата на личните данни,<sup>438</sup> за да се оценят по-специално произходът, естеството, спецификата и степента на тези рискове. Резултатите от оценката следва да бъдат взети предвид, когато се определят съответните мерки, за да се докаже, че обработването на лични данни отговаря на изискванията на Регламента.

#### Капе № 5

<sup>436</sup> чл. 4, т. 7 от ОРЗД - „администратор“ означава физическо или юридическо лице, публичен орган, агенция или друга структура, която сама или съвместно с други определя целите и средствата за обработването на лични данни; когато целите и средствата за това обработване се определят от правото на Съюза или правото на държава членка, администраторът или специалните критерии за неговото определяне могат да бъдат установени в правото на Съюза или в правото на държава членка;

<sup>437</sup> чл. 24, т. 1 от ОРЗД

<sup>438</sup> Член 35 Оценка на въздействието върху защитата на данните

1. Когато съществува вероятност определен вид обработване, по-специално при което се използват нови технологии, и предвид естеството, обхвата, контекста и целите на обработването, да породят висок риск за правата и свободите на физическите лица, преди да бъде извършено обработването, администраторът извършва оценка на въздействието на предвидените операции по обработването върху защитата на личните данни. В една оценка може да бъде разгледан набор от сходни операции по обработване, които представляват сходни високи рискове.

2. При извършването на оценка на въздействието върху защитата на данните администраторът иска становището на длъжностното лице по защита на данните, когато такова е определено.

3. Оценката на въздействието върху защитата на данните, посочена в параграф 1, се изисква по-специално в случай че:

а) систематична и подробна оценка на личните аспекти по отношение на физически лица, която се базира на автоматично обработване, включително. профилиране, и служи за основа на решения, които имат правни последици за физическото лице или по подобен начин сериозно засягат физическото лице;

В чл. 35, т. 7 от ОРЗД е определено минималното задължително съдържание на оценката на въздействието върху защитата на личните данни:

- а) системен опис на предвидените операции по обработване и целите на обработването;
- б) оценка на необходимостта и пропорционалността на операциите по обработване по отношение на целите;
- в) оценка на рисковете за правата и свободите на субектите на данни;
- г) мерки, предвидени за справяне с рисковете и демонстриране на съответствието с Регламента.

*След влизане в сила на ОРЗД от АВ не са предприети действия за извършване на оценка на въздействието върху защитата на личните данни, за да гарантира, че спазва принципите на Регламента и че по подразбиране се обработват само лични данни, които са необходими за всяка конкретна цел на обработването. Това задължение се отнася до обема на събираните лични данни, степента на обработването, периода на съхраняването им и тяхната достъпност.*<sup>439, 440</sup>

Прилагането на принципа за обработване на личните данни по законосъобразен, добросъвестен и прозрачен начин, изисква да се гарантира, че личните данни са ограничени, адекватни и релевантни на целите, за които се обработват, в това число и при предоставяне на трети лица, като се осигури проследимост за субекта на данните – кой, кога и за какви цели е получил неговите лични данни. В този смисъл, задачата на Агенцията не се ограничава единствено с определянето на целите, категориите и средствата по обработването на лични данни, но съдържа и задължението за идентифициране и управление на рисковете за правата и свободите на физическите лица, които биха могли да настъпят в резултат на тази дейност.

Предвид спецификата на дейността на АВ, свързана с обработването на широк обхват категории лични данни на физически лица, които са законово задължени да ползват услугите ѝ – за физическата и икономическа идентичност, социален статус, данни за професионалната дейност, икономическо състояние, банкови сметки и други, както и предоставянето на достъп до поддържаните 5 публични регистри, изискват дейността по защита на личните данни да е сред основните приоритети при управлението ѝ. За целите на адекватното управление на рисковете и въвеждането на подходящи организационно-технически мерки, с чл. 24 на Регламента се предвижда приемането и прилагането на подходящи политики за защита на личните данни, като се вземат предвид естеството, обхвата, контекста и целите на обработването, както и рисковете с различна вероятност и тежест за правата и свободите на физическите лица. *Предвид липсата на оценка на въздействието такива политики не са приети от АВ, с които да отговори на рисковете и проблемите и да включват подхода и действията за постигане на целите и изискванията на Регламента.* Разработването и прилагането на такива политиките ще е ефективно, ако те са обвързани с процеса на вземане на решение какво трябва да се постигне, какво трябва да се направи/предприеме, за да се постигне това, кой и как трябва да го изпълнява, кой ще наблюдава и как ще се контролира и отчита изпълнението на организационно-техническите мерки, свързани със защита на личните данни. Тези въпроси трябва да бъдат разгледани и в контекста на ефективното, икономичното и ефикасното им изпълнение.<sup>441</sup>

До юни 2020 г. - 24 месеца след влизане в сила на ОРЗД, Агенцията по вписванията не предприема действия за набелязване на подходящи организационно-технически мерки при обработване на личните данни. На 01.06.2020 г.<sup>442</sup> Агенцията сключва с външен изпълнител „Договор за определяне и въвеждане на съответните организационни мерки за постигане на съответствие на дейностите по обработване на лични данни с принципите и

<sup>439</sup> чл. 25, т. 2 от ОРЗД

<sup>440</sup> Одитно доказателство № 33 – по т. 2 от раздел III

<sup>441</sup> Съображение 78 от ОРЗД

<sup>442</sup> Одитно доказателство № 56

изискванията на Общия регламент относно защитата на данните и Закона за защита на личните данни“. Договорът следва да се изпълни в три етапа.

Карта № 6

**Изпълнението на дейностите по договор № 93-00-68 от 01.06.2020 г. за разработване на комплекс от организационни мерки, чрез които да се гарантира в пълна степен законосъобразното обработване на личните данни от Агенцията по вписванията и тяхната защита по смисъла на Общия регламент за защита на данните при спазване на разпоредбите на приложимото национално законодателство**

#### **Първи етап**

Създаване на проект за политика за поверителност на личните данни - обща рамка; създаване на политики за поверителност по отношение на ТРРЮЛНЦ, регистър БУЛСТАТ, имотен регистър и регистър на имуществените отношения на съпрузите.

#### **Втори етап**

2.1. Анализ на действащото законодателство, в т.ч. и приложимото европейско законодателство, регулиращо функциите и правомощията на АВ в контекста на новите правила и изисквания за обработване и защита на личните данни. Идентифициране на дейности и операции по обработване на лични данни, които се осъществяват в изпълнение на законово задължение, което се прилага спрямо администратора и дейности, за които е приложимо друго правно основание за обработване на лични данни, съгласно чл. 6, пар. 1 от ОРЗД, в т.ч. и съгласието на субектите на данни. Анализ на съответствието на дейностите по обработване с разпоредбите на ЗЗЛД, изменен и допълнен през месец февруари 2019 г. и на въведените с разпоредбите на глава четвърта а общи правила и особени случаи на обработване на лични данни. Анализ на действащата вътрешна нормативна уредба (вътрешни правила, утвърдени процедури, инструкции, политики и др.), относима към обработването и защитата на личните данни и определяне на степента на съответствие с изискванията на ОРЗД и ЗЗЛД. Изготвяне на аналитичен доклад, съдържащ съответните констатации, в т.ч. и конкретни предложения за изменения и/или допълнения в действащата нормативна уредба, регулираща дейността на Агенцията, с оглед постигане на съответствие с изискванията на правната рамка в областта на защитата на данните.

2.2. Одит на ключови процеси и операции, свързани с обработването на лични данни, анализ на входни точки за събиране на лични данни (анализ структурирани и неструктурирани потоци от данни), преглед и анализ на съществуващите правила, политики и процедури. Анализ на използваните документи, в т.ч. и електронна форма използвани при обработването на лични данни в организацията. Идентифициране на дейности по обработване на данни, произтичащи от изпълнение на законово задължение, което се прилага спрямо администратора на лични данни (образци на заявления, декларации и други изискуеми съгласно закона документи) и на дейности, респективно услуги, осъществявани от Агенцията, които имат доброволен характер и се основават на съгласието на физическите лица, като законово основание за обработване на данни (декларации за информирано съгласие, форми за съгласие в онлайн среда, общи условия, шаблони за споразумения с трети страни и други.

2.3. Цялостен анализ на процесите по обработване и защита на личните данни, с оглед на приложимо правно основание, цел и срокове за обработване, полагане на съответните технически и организационни мерки за защита на данните, споделяне на лични данни с трети страни. Преглед на съществуващи договори, образци на ключови документи и общи условия, анализ на възможността за упражняване правата на субектите на данни. Идентифициране и определяне на нивото на риск, свързано с обработването на съответните категории лични данни. Анализ на съществуващите роли и отговорности по отношение на обработката на личните данни. Изготвяне на аналитичен доклад с описание на констатираните несъответствия и посочване на конкретни препоръки за тяхното отстраняване.

2.4. Анализ на процеса на докладване при нарушения на сигурността на личните данни, реакция и извличане на доказателства при случаи на нарушения на сигурността на лични данни.

#### **Трети етап**

3.1. Изготвяне на предложения с конкретни насоки и мерки, съгласно резултатите от втория етап, обективирани в аналитичните доклади. Разработване на план-график за внедряване на избраните мерки и решения. Изготвяне на предложение за прилагане на конкретни мерки по отношение на дейностите и операциите по обработване на лични данни в организацията.

3.2. Изготвяне на проект на вътрешни правила за защита на личните данни на Агенцията по вписванията. Създаване на проект на процедури и политики за специфични дейности по обработване на лични данни, например регистърно производство, предоставяне на административни услуги, видеонаблюдение, звукозапис, за контрол на пропускателния режим, за определяне периода на съхранение и осигуряване на правата на субектите и др.

3.3. Създаване на методология за оценка на риска, свързан с обработката на лични данни,



изготвяне на правила за извършване на оценка на въздействието върху защитата на данните.

3.4. Изготвяне на процедура за докладване на нарушения на сигурността на лични данни, форми за докладване и информация на физическите лица, в случай че нарушението на сигурността може да доведе до висок риск за правата и свободите на субектите на данни.

Източник:<sup>443</sup>

Като първи етап в договора е определено създаването на проекти за политики за поверителност на личните данни - обща рамка; създаване на политики за поверителност по отношение на ТРРЮЛНЦ, регистър БУЛСТАТ, имотен регистър и регистър на имуществените отношения на съпрузите. Определеният срок за изпълнение е 15 календарни дни. Политиките за поверителност са приети и публикувани на електронната страница на Агенцията по вписванията.<sup>444</sup> Съдържанието на публикуваните политика включва обща информация за администратора на лични данни, повторени са дефинициите на регламента и закона, посочени са при изпълнението на кои услуги и за кои дейности Агенцията събира и съхранява лични данни, начините за обработване и съхранение. *Посочени са и категории лични данни, целите на обработване и съхраняване и правни основания, без обаче да е направено ясно обвързване между тях, което може да създаде затруднение на потребителите да се ориентират в информацията.* Включен е раздел, в който се пояснява какви са правата на физическите лица, субекти на данните. С приетите политики за поверителност се цели изпълнение на изискванията по глава трета на ОРЗД, свързана с правата на субекта на данни<sup>445</sup>, в която се съдържат изисквания по отношение осигуряването на прозрачна информация, комуникация и условия за упражняването на правата му. *Въпреки изричните изисквания на Регламента, в документите не са посочени конкретните срокове за съхранение на личните данни, както и не са посочени получателите или категориите получатели на лични данни.*<sup>446,447</sup>

В изпълнение на регламента и ЗЗЛД, Агенцията по вписванията, като публичен орган, е длъжна да определи длъжностно лице по защита на данните (ДЛЗД).<sup>448, 449, 450, 451</sup> За да изпълни това изискване Агенцията по вписванията сключва договор за изпълняване функциите на длъжностно лице по защита на данните (ДЛЗД) с юридическо лице на 20.02.2019 г., подновен през 2020 г.<sup>452</sup> Договорът е сключен на основание чл. 37, т. 6 във връзка с чл. 37, т. 1, б. „а“ от ОРЗД. Изпълнителят на договора е определил пряко отговорно лице за изпълнение на задълженията по договора.

Съгласно предмета на договора, администраторът на лични данни възлага, а ДЛЗД приема да участва по подходящ начин и своевременно във всички дейности, свързани със защитата на личните данни, с оглед дейността на Агенцията по вписванията в качеството ѝ на администратор на лични данни. В договора са определени задълженията на ДЛЗД, които включват задачите, които длъжностното лице трябва да изпълнява като минимум, определени в чл. 39, т. 1 и т. 2 от ОРЗД.<sup>453</sup>

<sup>443</sup> Одитно доказателство № 56

<sup>444</sup> <https://portal.registryagency.bg/privacy-policy>

<sup>445</sup> Членове 12, 13, 14 от ОРЗД

<sup>446</sup> <https://portal.registryagency.bg/privacy-policy>

<sup>447</sup> Препоръка по част „Препоръки, раздел II, т. 6.3

<sup>448</sup> Чл. 37, т. 1 от ОРЗД: Администраторът и обработващият лични данни определят длъжностно лице по защита на данните във всички случаи, когато: а) обработването се извършва от публичен орган или структура, освен когато става въпрос за съдилища при изпълнение на съдебните им функции;

<sup>449</sup> Това може да е служител на администратора на лични данни или външно за организацията на администратора лице, натоварено с консултативни функции в областта на защитата на личните данни, надзор по спазването на регламента в организацията на администратора и повишаването на осведомеността и обучението на персонала

<sup>450</sup> Чл. 37, т. 6 Длъжностното лице по защита на данните може да бъде член на персонала на администратора или на обработващия лични данни или да изпълнява задачите въз основа на договор за услуги.

<sup>451</sup> Чл. 69, ал. 1 от ЗЗЛД

<sup>452</sup> Одитни доказателства №№ 11 и 11.6 - Договор № 93-00-11 от 20.02.2019 г.

<sup>453</sup> Приложение № 6

За периода 20.02.2019 г.– 31.12.2019 г. ДЛЗД подпомага Агенцията и я консултира, като изготвя поискани от възложителя становища (за периода са изготвени 24 становища), отговори на въпроси, предоставяни са устни консултации на длъжностни лица във връзка със защитата на личните данни.<sup>454</sup> Агенцията отправя искания за становища до ДЛЗД по всички подадени сигнали и жалби във връзка със защитата на личните данни, както и относно сключването на договори за предоставянето на данни от ТРРЮЛНЦ и други. От ДЛЗД не е направено предложение на възложителя за извършване на оценка на въздействието и приемане на политики за ефективна организация на организационно-техническите мерки и гарантиране спазването на основните принципи на Регламента при обработването на лични данни.<sup>455</sup>

*Предприетите действия от АВ не са своевременни и ефективни, тъй като не са изпълнени всички изисквания на Регламента, с които да се осигури адекватно и целесъобразно управление на рисковете за правата и свободите на физическите лица, произтичащи от обработването на личните им данни.*<sup>456</sup>

## **5.2. Защита на личните данни при воденето на имотния регистър**

След влизане в сила на Общия регламент не са предприемани действия за извършване на правен анализ на нормите, уреждащи воденето и съхраняването на имотния регистър – Закона за кадастъра и имотния регистър, Правилника за вписванията, Наредба № 2 от 21.04.2005 г. за воденето и съхраняването на имотния регистър, с оглед осигуряване спазването на принципите и изискванията, като се намери разумен баланс между обществения интерес и интересите на лицата, чиито данни се обработват и до които се разрешава и се дава достъп.<sup>457</sup>

Поради липсата на имотен регистър по смисъла на Закона за кадастъра и имотния регистър, всички услуги във връзка с актове, уреждащи вещноправни отношения, които предоставя Агенцията, са по реда на Правилника за вписванията.<sup>458</sup>

До 07.11.2014 г., съгласно чл. 42, ал. 1 от ПВ, всеки може да поиска справки по вписванията, отбелязванията и заличаванията, направени по книгите за вписване и по партидите на лицата. Предоставят се и заверени преписи на вписаните актове, при условията на чл. 51, ал. 1 от ПВ, където изрично са посочени лицата/страните/органите, които могат да ги получат.

С измененията на ПВ, приети през 2014 година (чл. 42, ал. 1 от ПВ), е създадена допълнителна възможност *всеки да може да получава незаверен препис от всички вписани актове, без да са поставени каквито и да е изисквания по отношение на лицата и целите, за които могат да получат преписите на актове. Единственото изискване е да бъде отбелязано името и ЕГН на лицето, което ги е получило.* Промяната е предложена и приета от служебно правителство без да са посочени мотиви за това.<sup>459</sup>

*След приетото изменение в Правилника от Агенцията по вписванията се предоставят незаверени преписи на актове на всяко лице, което ги поиска, без заличаване на личните данни, съдържащи се в тях.*<sup>460</sup> Така съдържащите се лични данни на повече от едно лице в актовете – за имотно състояние, имена, ЕГН, съпружески и родствени взаимоотношения, подписи, могат да станат обект на злоупотреба и да нарушат правата на субектите на данни.

След влизане в сила на регламента, поради липсата на своевременно извършен

<sup>454</sup> Одитни доказателства №№ 19 и 19.4 във връзка с 11 и 11.6

<sup>455</sup> Одитни доказателства №№ 11.6 и 19.14

<sup>456</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел II, т. 6.1

<sup>457</sup> Одитни доказателства №№ 33 и 33.2

<sup>458</sup> § 1 от ПЗР на Наредба № 2 от 21.04.2005 г. за воденето и съхраняването на имотния регистър

<sup>459</sup> ПМС № 345 от 30 октомври 2014 г. за изменение и допълнение на Правилника за вписванията, одобрен с Постановление № 1486 на Министерския съвет от 1951 г. (обн., Изв., бр. 101 от 1951 г.; изм. и доп., Изв., бр. 30 от 1955 г., ДВ, бр. 82 от 1996 г., бр. 86 от 1997 г., бр. 14 от 2000 г., бр. 5 и 16 от 2001 г., бр. 69 от 2004 г., бр. 67 от 2005 г., бр. 22 от 2008 г. и бр. 63 от 2014 г.)

<sup>460</sup> Одитно доказателство № 75



правен анализ и оценка на въздействието върху защитата на личните данни, тази норма е в нарушение на регламента и създава висок риск за личните данни без обоснован обществен интерес за това.

*Издаването на незаверени преписи на вписани актове по Правилника за вписванията на всяко лице без да се изисква доказването на конкретен интерес и да са ясни целите, за които ще се ползват, съчетано с липсата на предвидени организационно-технически мерки, които да защитят личните данни на лицата, е в нарушение на принципите и изискванията на ОРЗД и създават риск за материални или нематериални вреди, кражба на самоличност или измама с фалшива самоличност, накърняване на репутацията и други значителни икономически злоупотреби и социални неблагоприятни последици, отнасящи се за широк кръг лица.*<sup>461,462</sup>

### **5.3. Защита на личните данни при воденето на търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел**

С член 13 от глава втора „Регистърно производство“ на ЗТРРЮЛНЦ се уреждат изискванията към заявлението за вписване, заличаване и обявяване и документите, които се прилагат към него. През 2008 г. към чл. 13 се добавя ал. 9, която допуска мълчаливо съгласие за предоставяне на публичен достъп до личните данни на лицата, когато в заявлението или в приложените към него документи са посочени лични данни, които не се изискват по закон. През 2011 г. е изменена и ал. 6 на чл. 13, като е добавено изискването към заявлението, което се подава за извършване на вписване, заличаване и обявяване, заявителят да представя и заверени преписи от актовете, подлежащи на обявяване в търговския регистър, в които личните данни, освен тези, които се изискват по закон, са заличени.<sup>463</sup> Това изискване влиза в сила от 01.01.2012 г.

Едновременно с хармонизирането на ЗЗЛД с Общия регламент за защита на данните, ЗТРРЮЛНЦ е изменен (с ДВ, бр. 17 от 26.02.2019 г.) като в чл. 2, ал. 2 се въвежда задължението, обстоятелствата и актовете, обявени по силата на закон, за търговците и клоновете на чуждестранни търговци, юридическите лица с нестопанска цел и клоновете на чуждестранни юридически лица с нестопанска цел да се обявяват без информацията, представляваща лични данни, с изключение на информацията, за която със закон се изисква да бъде обявена. *При извършеното изменение и допълнение на закона не е изменена нормата на ал. 9 на чл. 13, която с допускането на мълчаливо съгласие противоречи на съображение 32 на ОРЗД, където изрично е посочено, че липсата на действие не следва да представлява съгласие.*<sup>464</sup>

Съгласно чл. 21, т. 4 на ЗТРРЮЛНЦ, длъжностното лице по регистрацията следва да се увери, че към заявлението са приложени всички документи, в това число и подлежащите на обявяване актове и съответно техните заверени преписи със заличени лични данни във връзка с изпълнение на изискването на чл. 13, ал. 6 на ЗТРРЮЛНЦ. Съгласно чл. 22, ал. 1 от закона, длъжностното лице по регистрацията извършва обявяване на представения акт, когато са налице предвидените в чл. 21 изисквания и при спазване на изискванията на чл. 2, ал. 2 от ЗТРРЮЛНЦ.

По време на одита е извършена проверка в публичната част на ТРРЮЛНЦ на 288 броя партии на търговци и юридически лица с нестопанска цел, съдържащи дружествен договор/учредителен акт/устав, обявени в периода от 01.01.2020 г. – 31.01.2020 г. Установено е, че в 66 на сто от обявените от ДЛР документи се съдържат незаличени лични данни. Поради липса на знания кои данни да заличат, или поради направен пропуск, част от заявителите са предоставили актове с частично заличени данни, например подписите на лицата не са заличени и са публикувани в ТРРЮЛНЦ.<sup>465</sup>

<sup>461</sup> Препоръки по част „Препоръки“, раздел II, т. 6.1 и т. 6.2

<sup>462</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел I, т. 8

<sup>463</sup> (Изм. и доп. - ДВ, бр. 34 от 2011 г., в сила от 1.01.2012 г.)

<sup>464</sup> ОРЗД - съображение 32

<sup>465</sup> Одитно доказателство № 52

Предвид задълженията на ДЛР да проверяват изпълнението на предвидените в закона изисквания и да извършват обявяване на актовете, би следвало предварително да предприемат действия за отстраняване на тези пропуски и да не допускат обявяването на лични данни в публичната част на регистъра.

*С обявяването на актове с незаличени лични данни в ТРРЮЛНЦ са нарушени разпоредбите на чл. 2, ал. 2 на ЗТРРЮЛНЦ и изискванията на Общия регламент за защита на данните.*

*При регламентирането на изискванията по отношение на РЮЛНЦ законодателят пропуска да допълни нормата на чл. 13, ал. 6, така че да се осигури ЮЛНЦ също да са задължени да предоставят актове със заличени лични данни.*

Търговският регистър и регистърът на юридическите лица с нестопанска цел е обща електронна база данни, съдържаща обстоятелствата, вписани по силата на закон, и актовете, обявени по силата на закон. Търговският регистър и регистърът на юридическите лица с нестопанска цел са публични. Всеки има право на свободен и безплатен достъп до базата данни, съставляваща регистрите.<sup>466</sup> От 01.01.2012 г. в ЗТРРЮЛНЦ<sup>467</sup> е въведено изискване Агенцията по вписванията да осигурява регистриран достъп до делото на търговеца или на юридическото лице с нестопанска цел.<sup>468</sup> Няма законова регламентация на понятието „регистриран достъп“.

Съгласно закона, Агенцията по вписванията осигурява и регистриран достъп до делото на търговеца/ЮЛНЦ, което съдържа заявленията, документите, удостоверяващи вписаните обстоятелства, обявените актове и други документи, които могат да съдържат и лични данни за идентифицирането на лицата, представляващи или управляващи търговеца или юридическото лице с нестопанска цел. Регистрираният достъп се предоставя след представяне на молба и документ за самоличност. В случай че е поискан достъп по електронен път, лицето следва да се идентифицира чрез електронен подпис или чрез цифров сертификат, издаден от Агенцията, а от 2020 г. и с персонален идентификационен код (ПИК), издаден от Националната агенция за приходите. При същите условия чл. 113 от Наредба № 1 от 14.02.2007 г. дава възможност цялата база данни на ТРРЮЛНЦ да бъде предоставяна, като редът и начинът са определени в общи условия, утвърдени от изпълнителния директор на АВ.<sup>469</sup> Съгласно утвърдените общи условия предоставянето на информация се извършва въз основа на типов договор, утвърден от изпълнителния директор между Агенцията и заинтересовано лице като за това се заплаща държавна такса.<sup>470</sup> От Агенцията е пояснено, че при предоставяне на цялата база данни на ТРРЮЛНЦ на потребителя се предоставят линкове към документите, съдържащи се в делото на търговеца, които могат да бъдат получени чрез регистриран достъп до регистъра по общия ред.<sup>471</sup>

Становището на Комисията за защита на личните данни (с рег. № П-386/2015 г.)<sup>472</sup> е, че предвид легалната дефиниция на ТРРЮЛНЦ, дадена в чл. 2, като електронна база данни, съдържаща обстоятелствата по чл. 4 и актовете по чл. 5 от ЗТРРЮЛНЦ, с публичност се ползват само вписаните обстоятелства и актовете, обявени в регистъра, а не документите, въз основа на които Агенцията по вписванията е удостоверила, че подлежащите на вписване обстоятелства действително са се случили, така както са декларирани от лицата.

Според Комисията документите, въз основа на които са направени вписванията, обявяванията и заличаванията, не са част от публичния търговски регистър, тъй като

<sup>466</sup> чл. 11 (Изм. - ДВ, бр. 50 от 2008 г., бр. 34 от 2011 г., в сила от 1.01.2013 г. - изм., бр. 105 от 2011 г., в сила от 31.12.2011 г.) (1) (Изм. - ДВ, бр. 74 от 2016 г., в сила от 1.01.2018 г.) от ЗТРРЮЛНЦ

<sup>467</sup> Към 2012 г. е Закон за търговския регистър.

<sup>468</sup> Изм. на чл. 11, ал. 2 от ЗТР от 01.01.2012 г.

<sup>469</sup> <https://www.registryagency.bg/bg/registri/targovski-registar/predostavyane-sreshtu-zaplashtane-na-cyalata-baza-danni/>

<sup>470</sup> <https://www.registryagency.bg/bg/registri/targovski-registar/predostavyane-sreshtu-zaplashtane-na-cyalata-baza-danni/>

<sup>471</sup> Одитно доказателство № 67

<sup>472</sup> [https://www.cdpd.bg/index.php?p=element\\_view&aid=1547](https://www.cdpd.bg/index.php?p=element_view&aid=1547)

по своята същност това не са обстоятелства, засягащи статуса на отделните търговци. Предвид посочения факт, администраторът на лични данни – Агенцията по вписванията, следва да предприеме технологични мерки за преработване на софтуерните продукти, които позволяват автоматизиран достъп до базата данни на търговския регистър и достъпване на информация с незаличени лични данни, както и електронни адреси (линкове) до сканираните изображения, съдържащи и подписи на физически лица. По този начин ще се отговори на изискванията на ЗТРРЮЛНЦ и ЗЗЛД. Предоставянето на незаличена информация, съдържаща лични данни, се явява в противоречие с чл. 2, ал. 2, чл. 11, ал. 2 и чл. 13, ал. 6 от ЗТРРЮЛНЦ.

В становище № 15 от 20.09.2019 г. длъжностното лице за защита на данните на Агенцията по вписванията също споделя тезата на Комисията за защита на личните данни, че достъпването на тази информация от широк кръг лица може да бъде определено като непропорционално и прекомерно.<sup>473</sup>

При одита се извърши проверка на информацията в правно-информационната система на търговско дружество, на което Агенцията по вписванията предоставя базата данни на ТРРЮЛНЦ.<sup>474</sup> Дружеството предлага правно-информационна услуга срещу заплащане чрез достъп до онлайн базирана електронна информационна система. При прегледа се установи, че са оповестени ЕГН на физически лица, вписани по партидите на търговците/юридическите лица с нестопанска цел, които не са достъпни в публичната част на ТРРЮЛНЦ.<sup>475</sup> Нарушени са изискванията на ОРЗД за защита на личните данни.

Въведената до момента практика при предоставянето на базата данни на ТРРЮЛНЦ чрез автоматизиран достъп, в която се съдържа информация с незаличени всички задължителни и незадължителни лични данни, както и електронни адреси до сканираните изображения противоречи на принципите за законосъобразност, целесъобразност и пропорционалност при обработване на лични данни. Предоставяне на достъп до електронния образ на документи, въз основа на които са направени вписванията, обявяванията и заличаванията, е в нарушение на принципите на Регламента. Не е осигурена сигурност на личните данни на лицата в ТРРЮЛНЦ.

Въведените норми, уреждащи работата на регистрите водени от АВ и осъществяване на дейността по вписване, заличаване и обявяване на актове не осигуряват спазване на изискванията на ОРЗД<sup>476</sup>.

---

<sup>473</sup> Одитно доказателство № 19.14

<sup>474</sup> Одитно доказателство № 22.2 – по т. 13, раздел I – договор № 93-00-06/09.01.2008 г.

<sup>475</sup> Одитно доказателство № 76

<sup>476</sup> Препоръка по част „Препоръки“, раздел I, т. 8

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

1. Правомощията и отговорностите по отношение на ръководството на Агенцията по вписванията във връзка с водените регистри ясно са регламентирани в нормативните актове. Честите персонални промени по отношение на лицата, назначени за изпълнителен директор и ръководители на ключовите дирекции, наред с трайната липса на назначен заместник изпълнителен директор, създават нестабилност и не осигуряват последователност и ефективност на нейното управление.

Разширяването на обхвата на дейността на Агенцията и провеждането на регистровата реформа не са съпроводени с функционален анализ на административната структура с оглед създаване на ефективна организация за изпълнение на нормативно регламентирани функции, което рефлектира върху правилното разпределяне на задълженията и отговорностите, и осигуряването на необходимите ресурси и капацитет за ефективно изпълнение на дейностите.

Процесите на стратегическо и годишно планиране не са организирани и изпълнявани в съответствие с принципите за добро управление и не осигуряват адекватно планиране на необходимите ресурси за ефективно изпълнение на възложените функции. Процесът по управление на риска също не е използван като ефективен инструмент за управление, което съчетано с липсата на ясно определени стратегически цели за развитие на Агенцията води до сериозни рискове за доброто ѝ управление.

2. Принципът за разходоориентираност и обоснованост, заложен в Закона за държавните такси, не е прилаган последователно при определяне размера на таксите, които АВ събира във връзка с предоставянето на публични услуги. Размерът на събраните такси за извършени услуги от АВ във връзка с водените от нея регистри превишават над два пъти размера на утвърдените по бюджета средства за разходи на Агенцията в периода 2017 – 2019 г. Същевременно дейността на Агенцията остава недофинансирана.

От Министерството на правосъдието не са предприети ефективни действия за осигуряване на достатъчно средства за финансиране на дейностите за водене, поддържане и съхраняване на регистрите, което оказва особено неблагоприятно въздействие върху развитието на информационните и комуникационните системи, които са ключов приоритет предвид дейността на Агенцията, и създаването на имотния регистър. В периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2019 г. утвърдените от Министерството на правосъдието разходи са от два и половина до три пъти по-ниски от разходите по предложени проект на бюджет от АВ. Необходими за създаването на имотния регистър средства, в размер на 36 млн. лева, искани от АВ в рамките на бюджетните процедури за 2017 г., 2018 г. и 2019 г., не са осигурени, въпреки че размерът на приходите от предоставените услуги във връзка с воденето на имотния регистър, за всяка от годините, надхвърлят значително размера на поисканите средства. Необходимият на Агенцията сграден фонд за нормалното протичане на дейностите по водене и съхраняване на регистрите също не е осигурен.

3. Предвиденото успоредно протичане на процесите по създаване на имотен регистър и кадастрални карти и регистри не е реализирано. От министъра на правосъдието не са предприети действия за откриване на производство по създаване на имотен регистър, независимо че към 31.12.2020 г. 96,29 на сто от територията на страната е с одобрени кадастрални карти и регистри.

Установени са съществени пропуски във връзка с:

- подзаконовите нормативни актове, които или не са издадени или не са хармонизирани с разпоредбите на ЗКИР;

- създаване на неточна и непълна база данни, която в голямата си част не може да бъде използвана като помощно средство за създаване на имотни партии по реда, предвиден в ЗКИР;

- неспазване на нормативните разпоредби за начина на образуване и съхраняване на томовете на актовете книги;

- неспазване на нормативните изисквания, свързани с организирането, съхраняването и ползването на архивите на службите по вписванията.

Съществен проблем произтича от факта, че службите по вписванията са част от структурата на Агенцията, а съдиите по вписванията, които създават имотния регистър, са на подчинение на председателя на съответния районен съд. Това ограничава възможността на Агенцията ефективно да организира и контролира работата по създаването, воденето и архивирането на имотния регистър.

4. Създадена е необходимата нормативна регламентация и организация за водене на ТРПЮЛНЦ.

От страна на Агенцията по вписванията са предприети ефективни действия за подобряване организацията на работата на длъжностните лица по регистрация:

- утвърдени са вътрешни правила за осъществяване дейността на длъжностните лица по регистрация;

- въведено е автоматизирано разпределение на длъжностните лица по регистрация на постъпилите заявления за вписване/заличаване/обявяване;

- изготвени са анализи на съдебни решения по постановени откази на длъжностните лица по регистрация с оглед да се подпомогне и уеднакви практиката при произнасяне;

- провеждани са съвместни срещи на длъжностните лица по регистрация с представители на окръжните съдилища за постигане на по-качествени и непротиворечиви решения.

Налице са и неефективно решени проблеми, свързани със:

- значително забавяне на процеса по обявяване на годишните финансови отчети в периода 2017 – м. май 2020 г., въпреки предприетите действия за ограничаване на административната тежест за търговците и юридическите лица с нестопанска цел, които не осъществяват дейност и създадената вътрешна организация за обработване на заявленията;

- липсва нормативно определен срок за произнасяне на длъжностните лица по регистрация по заявленията за вписване на обстоятелствата относно действителните собственици, което създава риск от забавяне на регистърното производство и нарушаване на принципа за бързина и процесуална икономия;

- в нарушение на изискванията на Директива 2012/17/ЕС и на Закона за търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел не е осигурена връзка на ТРПЮЛНЦ със системата BRIS - платформата за автоматизиран обмен на данни между търговските регистри на страните-членки.

5. Забавата в издаването на предвидения в Закона за особените залози подзаконов акт възпрепятства изцяло процесът по прехвърляне дейността по воденето на Централния регистър на особените залози от Министерството на правосъдието към Агенцията по вписванията и постигане целите на закона за създаване на публичен регистър на особените залози, отговарящ на съвременните изисквания за предоставяне на електронни услуги на потребителите и повишаващ сигурността и прозрачността на средата за сключване и изпълнение на договори, свързани с кредитиране и тяхното обезпечаване.

6. От Агенцията по вписванията не са предприети ефективни действия за защита на личните данни при воденето на регистрите и за гарантиране спазването принципите и изискванията на Общия регламент за защита на данните.

Не е осигурено адекватно и целесъобразно управление на рисковете за правата и свободите на физическите лица, произтичащи от обработването на личните им данни.

В нарушение на принципите и изискванията на Общия регламент за защита на данните не са предвидени адекватни организационно технически мерки за защита на личните данни на лицата, особено при предоставянето на трети лица на незаверени преписи от вписани актове и публикуването на данни и документи в публичната част на регистрите.

*Сериозните пропуски в нормативната уредба и в ръководството и управлението, липсата на своевременно взети и ефективни управленски решения, както и системното недофинансиране на дейността са основните причини организацията и контролът на дейностите по водене и съхраняване на поддържащите регистри от Агенцията по вписванията да са неефективни и неефикасни по отношение на:*

- създаването на имотен регистър;*
- постигането на законовите цели за създаване на публичен регистър на особените заложи и прехвърляне дейността по неговото водене от Министерството на правосъдието към Агенцията по вписванията;*
- своевременното обявяване на годишните финансови отчети в ТРРЮЛНЦ;*
- осигуряването на връзка с платформата за автоматизиран обмен на данни между търговските регистри на страните-членки;*
- образуването, съхраняването и използването на архивите на регистрите;*
- осигуряването на достатъчен и подходящ сграден фонд, отговарящ на изискванията за обществени сгради, архивни помещения и стратегически обект от значение за националната сигурност;*
- управлението на рисковете за правата и свободите на лицата, чиито лични данни се обработват при воденето на регистрите.*

## ПРЕПОРЪКИ

В резултат от одита се дават следните препоръки:

### I. Препоръки към министъра на правосъдието

1. Да се предприемат действия за осигуряване на ефективно планиране и ресурсно осигуряване на дейността на Агенцията, в това число:

1.1. Утвърждаване на стратегически план за развитие на Агенцията, включващ ясна визия, мерки и дейности за развитието на всеки от регистрите, поддържани от АВ, както и индикатори и срокове за проследяване на изпълнението<sup>477</sup>;

1.2. Разработване и приемане на обосновани средносрочни бюджетни прогнози, осигуряващи необходимите финансови ресурси за надеждно функциониране, сигурност и развитие на регистрите, включително за надграждане на информационните и комуникационните системи и дигитализация на документите<sup>478</sup>;

1.3. Да се предприемат спешни действия за ефективно решаване на съществуващите проблеми със сградния фонд на Агенцията и осигуряване спазването на нормативните изисквания за обществени сгради, архивни помещения и стратегически обект от значение за националната сигурност<sup>479</sup>;

1.4. Да се предприемат действия за регламентиране на ред за координирано разработване и приемане на дългосрочна и годишни програми за създаване на кадастъра и имотния регистър, като ясно се определят срокове и отговорности, с оглед своевременно определяне и осигуряване на необходимите бюджетни средства за създаване, поддържане, актуализиране и съхраняване на имотния регистър, както и на информационните системи<sup>480</sup>;

1.5. Да се извърши оценка на корупционния риск в Агенцията по вписванията.<sup>481</sup>

2. Да се извърши последваща оценка на въздействието на Тарифата за държавните такси, събирани от АВ, с оглед осигуряване спазването на основния принцип за разходоориентираност на размера на таксите, залегнал в Закона за държавните такси.<sup>482</sup>

3. Да се извърши последваща оценка на въздействието на нормативната и подзаконовата уредба, относима към създаването и воденето на имотния регистър и да се предприемат действия за изменението и допълнението ѝ, като се отстранят съществуващите противоречия и се хармонизира с възприетия модел за водене на електронен имотен регистър и създаване на имотни партии в електронна среда и на хартия.<sup>483</sup>

4. Да се създадат адекватни и ясни отговорности и ред за създаване и водене на партидите в съществуващата информационна система до откриване производството по създаване на имотен регистър и да се осигури контрол върху вписваните обстоятелства в електронна среда.<sup>484</sup>

5. Да се определи ред за воденето на книгите и регистрите от службите по вписванията, който да осигури надеждното преминаване от поименната система на вписване към имотен регистър, за да се уеднакви практиката в службите по вписванията.<sup>485</sup>

6. Да се предприемат действия за преодоляване на проблема с различната организационна подчиненост на съдиите по вписванията, като се осигурят възможности на Агенцията по вписванията за ефективно изпълнение на законовото ѝ задължение да организира работата по създаването и поддържането на имотния регистър, включително

<sup>477</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 1.2.2.1, част „Констатации и оценки“

<sup>478</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 1.2.2.2, част „Констатации и оценки“

<sup>479</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 1.2.2.3, част „Констатации и оценки“

<sup>480</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 2.2.1, част „Констатации и оценки“

<sup>481</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 1.3.2, част „Констатации и оценки“

<sup>482</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 1.2.2.2., част „Констатации и оценки“

<sup>483</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 1.2.2.3, част „Констатации и оценки“

<sup>484</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 2.3.2, част „Констатации и оценки“

<sup>485</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 2.3.1, част „Констатации и оценки“

възможност за осъществяване на ефективен оперативен контрол върху своевременното изпълнение на нормативно определените задължения.<sup>486</sup>

7. Да се предприемат действия за допълване на нормативните актове, отнасящи се до пререгистрацията на юридическите лица с нестопанска цел в регистъра на юридическите лица с нестопанска цел, като се определят последствията при неподаване на заявление за пререгистрация в законовия срок.<sup>487</sup>

8. Да се предприемат действия за привеждане на действащите нормативни актове, уреждащи воденето и съхраняването на регистрите от Агенцията по вписванията, в съответствие с разпоредбите на Общия регламент за защита на данните и спазване на принципите и изискванията, залегнали в него.<sup>488</sup>

9. Да се предприемат спешни действия за създаване на необходимата организация и да се осигурят ресурсите за изпълнение на процеса по прехвърляне на регистъра на особените залози от Централния регистър на особените залози от Министерството на правосъдието към Агенцията по вписванията, за да не се налага ново удължаване на законово регламентирания срок.<sup>489</sup>

10. Да се предприемат действия за стабилизиране на ръководството и управлението на Агенцията по вписванията.

## **II. Препоръки към изпълнителния директор на Агенцията по вписванията**

1. Да се предприемат действия за стабилизиране на ръководството и управлението на ключовите звена в Агенцията, в това число за своевременно обявяване на конкурси за назначаване на подходящи длъжностни лица, особено за ключови длъжности в администрацията.<sup>490</sup>

2. Да се предприемат действия за извършване на цялостен функционален анализ на административната структура на АВ с оглед правилно разпределяне на функциите и отговорностите и тяхното оптимизиране, определяне на необходимите човешки ресурси и административен капацитет за ефективно изпълнение на всяка от дейностите по водене и съхраняване на регистрите.<sup>491</sup>

3. Да се предприемат действия за осигуряване на ефективно планиране и ресурсно осигуряване на дейността на Агенцията, в това число:

3.1. Разработване на стратегически план за развитие на Агенцията, включващ ясна визия, мерки и дейности за развитието на всеки от регистрите, поддържани от АВ, както и индикатори и срокове за проследяване на изпълнението.<sup>492</sup>

3.2. Разработване на обосновани средносрочни бюджетни прогнози, осигуряващи необходимите финансови ресурси за надеждно функциониране, сигурност и за развитие на регистрите, включително за надграждане на информационните и комуникационните системи и дигитализация на документите.<sup>493</sup>

4. Да се осигури непрекъснатост и ефективност на процеса по управление на риска в АВ като се предприемат действия за своевременно идентифициране на рисковете, въвеждане на необходимите контролни дейности за тяхното управление и ред, и процедури за постоянно наблюдение и докладване.<sup>494</sup>

5. Да се предприемат спешни действия за създаване на необходимата организация и ред за:

<sup>486</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 2.3.2, част „Констатации и оценки“

<sup>487</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 3.2, част „Констатации и оценки“

<sup>488</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 5.2 и т. 5.3, част „Констатации и оценки“

<sup>489</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 4.2, част „Констатации и оценки“

<sup>490</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 1.1 и т. 1.2.1, част „Констатации и оценки“

<sup>491</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 1.1, т. 1.2.1, т. 1.2.2.1 и т. 1.2.2.2, част „Констатации и оценки“

<sup>492</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 1.2.2.1, част „Констатации и оценки“

<sup>493</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 1.2.2.2, част „Констатации и оценки“

<sup>494</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 1.3.1 и т. 1.3.2, част „Констатации и оценки“



5.1. Изпълнение на нормативните изисквания по отношение на архивите, свързани с воденето, съхраняването и ползването на регистрите.<sup>495</sup>

5.2. Определяне/назначаване на отговорни лица, завеждащи архивите на службите по вписванията и службите по регистрацията.<sup>496</sup>

5.3. Осъществяване на ефективен контрол по образуването и заверяването на книгите.<sup>497</sup>

6. Да се предприемат спешни действия за:

6.1. Извършване на оценка на въздействието върху защитата на личните данни, като се вземат предвид естеството, обхвата, контекста и целите на обработването, както и рисковете с различна вероятност и тежест за правата на лица, които данни се обработват и до които се дава достъп в публичната част на регистрите.<sup>498</sup>

6.2. Осигуряването на защитата на личните данни на физическите лица в публичната част на регистрите и категорично прекратяване на практиката за публикуване на документи с лични данни в публичната част на регистрите и предоставяне на незаверени копия на актове с незаличени лични данни.<sup>499</sup>

6.3. Преразглеждане и допълване на политиките за поверителност на АВ като се посочат конкретните срокове за съхранение на личните данни, както и получателите или категориите получатели на лични данни за всеки от регистрите.<sup>500</sup>

На основание чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, в срок до 30.06.2022 г. министърът на правосъдието и изпълнителният директор на Агенцията по вписванията 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 № 259 на Сметната палата от 05.08.2021 г. (Протокол № 30).

В подкрепа на констатациите са събрани 77 броя одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата на адрес гр. София, ул. „Екзарх Йосиф” № 37.

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:**

**(Цветан Цветков)**

<sup>495</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 2.3.4, част „Констатации и оценки“

<sup>496</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 2.3.4, част „Констатации и оценки“

<sup>497</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 2.3.4, част „Констатации и оценки“

<sup>498</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 5.1 и т. 5.2, част „Констатации и оценки“

<sup>499</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 5.2, част „Констатации и оценки“

<sup>500</sup> Препоръката е във връзка с констатациите по т. 5.1, част „Констатации и оценки“

## Приложение № 1

**Матрица на планирането за одит „Ефективност на организацията и контрола на дейностите по водене и съхраняване на поддържаните от Агенцията по вписванията регистри“**

**Основен въпрос: Ефективни ли са организацията и контрола на дейностите по водене и съхраняване на поддържаните регистри от Агенцията по вписванията?**

| Област/специфичен въпрос/подвъпроси                                                                                                                                         | Критерии/Показатели | Методи за събиране | Методи за анализ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| <b>Първи специфичен въпрос:</b> Създадени ли са условия за ефективно ръководство и управление на дейността на Агенцията по вписванията по водене и съхраняване на регистри? |                     |                    |                  |

|                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                   |                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.1 Създадена ли е адекватна организация за изпълнение на нормативно регламентирани функции на АВ, свързани с поддържането на регистри?</p> | <p><b>Критерии:</b><br/>ясно регламентирани правомощия и отговорности по отношение на ръководството и управлението на дейността на АВ относно поддържаните от нея регистри;<br/>- съответствие и взаимовръзка между правомощия, задължения и отговорности на всички нива на ръководство и управление на АВ;<br/>- Устройственият правилник на АВ регламентира пълно и ясно функциите на Агенцията по създаване, водене и съхраняване на регистрите, регламентирани със ЗКИР, ЗТРРЮЛНЦ, Закона за БУЛСТАТ, Семейния кодекс и ЗОЗ;<br/>- организационната структура и разпределението на функциите между звената отговаря на устройствения правилник и има ясни линии на субординация и докладване;<br/>- функционалните х-ки на структурните звена в АВ съдържат регламентирани функции с устройствения правилник и съответните закони, като функциите са ясно разделени между отделните структурни звена;<br/>- утвърдените длъжностни х-ки са в съответствие с устройствения правилник и функционалните характеристики, като ясно са определени правата, задълженията и отговорностите за съответната длъжност;<br/>- извършване на функционален анализ при настъпване на съществени промени в политиките, целите и обхвата на дейността на АВ;</p> <p><b>Показатели:</b><br/>- приети и действащи актове, регламентиращи организацията на дейността на АВ;<br/>- наличие на регламентирани правомощия и отговорности за ръководство и управление относно поддържаните в АВ регистри, в това число:<br/>- ясно определени цели и механизми на контрол;<br/>- разделяне на задълженията и отговорностите;<br/>- определени ясни линии на отчитане и докладване;<br/>- наличие на приети актуални устройствени правилници на МП и на АВ;<br/>- наличие на утвърдени функционални х-ки на структурните звена;<br/>- наличие на утвърдени длъжностни разписания съобразно извършените промени в организационната структура и в числеността на персонала;<br/>- наличие на утвърдени актуални длъжностни характеристики на длъжностните лица;<br/>- определено длъжностното лице за защита на данните в изпълнение на чл. 69 от ЗЗЛД с ясно определени права и отговорности;<br/>- утвърдени вътрешни актове за подбор и назначаване на служителите в АВ;<br/>- изготвени обосновки за своевременно провеждане на конкурси и проведени конкурси (конкурсна документация)</p> | <p>отправяне на писма с въпроси; проучване и анализ на документи; пряко наблюдение на изпълнението; интервюта</p> | <p>систематизиране на предоставената документация и анализ на различията; сравнителен анализ</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                   |                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.2. Ефективно ли е планирането и ресурсното осигуряване на дейностите, свързани с поддържаните от АВ регистри?</p> | <p><b>Критерии:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- мисията, визията и целеполагането на дейностите по развитие и водене на регистрите са намерили отражение при стратегическото и годишното планиране на дейността на Агенцията;</li> <li>- своевременно предприети действия за осигуряване на адекватен административен капацитет;</li> <li>- осигурено достатъчно финансиране за изпълнение на законово регламентирани функции и определените цели на Агенцията по водене и съхранение на поддържаните от АВ регистри;</li> <li>- осигуряване на необходимите помещения (общинска или държавна собственост) за осъществяване дейността на АВ, включително съответстващи на изискванията за обект от значение за националната сигурност;</li> <li>- спазване на бюджетната процедура за всяка година от одитирания период;</li> <li>- приходите от такси за предоставените услуги осигуряват финансирането на дейността по развитие, водене и съхраняване на регистрите;</li> </ul> <p><b>Показатели:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- утвърден стратегически план за развитие на АВ;</li> <li>- утвърдени стратегически и годишни цели на АВ;</li> <li>- спазване на изискванията за конкретност, измеримост, съгласуваност, постижимост и определеност във времето на целите на АВ;</li> <li>- осигурена численост на необходимия персонал за поддържане на регистрите;</li> <li>- определени изисквания за квалификация на персонала;</li> <li>- проведени обучения за повишаване квалификацията на персонала;</li> <li>- текучество на персонала, включително за лицата, заемащи ръководни функции;</li> <li>- приети и прилагани вътрешни правила за подбор и назначаване на персонал;</li> <li>- извършен анализ за необходимостта от работни и архивни помещения, отговарящи на статута на Агенцията като обект от значение за националната сигурност (площ, зони за сигурност, достъп, непрекъсваемост на електрическото захранване и др.);</li> <li>- осигуряване на необходимите помещения за дейността на АВ и намаляване на относителния дял на наетите помещения през годините от одитирания период;</li> <li>- документите за прогнозиране, планиране и отчитане на средства по бюджета на АВ отговарят на изискванията на бюджетната процедура</li> </ul> | <p>отпращане на писма с въпроси; проучване и анализ на документи; интервюта; запитване; документална проверка</p> | <p>систематизиране на предоставената документация, анализ на различията; сравнителен анализ, анализ на тенденции</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  | <p>(показателите по бюджета –приходи, разходи, трансфери);</p> <p>- таксите за предоставените услуги се определят, събират и разходват съобразно изискванията (размерът на таксите е съобразен с административните разходи (разходообоснован), приходите от такси се отчитат по видове и се разходват за финансиране на дейностите на АВ по съответния регистър);</p> |  |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

|                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                              |                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.3. Осигурено ли е ефективно управление на риска на АВ?                                                                                       | <p><b>Критерии:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- създадена и функционираща надеждна система за управление на риска на АВ, в т. ч.:</li> <li>- интегриране на управлението на риска в процеса на планиране и вземане на решения;</li> <li>- въвеждане на вътрешни процедури, включващи периодичен преглед на стратегията за управление на риска и риск-регистрите;</li> <li>- адекватно управление на корупционния риск и предприети антикорупционни мерки за ограничаването му</li> </ul> <p><b>Показатели:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- утвърдена стратегия за управление на риска на АВ и риск-регистри за отделните структурни звена на Агенцията за годините от одитирания период;</li> <li>- приети вътрешни правила за управление на риска – идентифициране, анализ, оценка и третиране;</li> <li>- извършени прегледи на стратегията за управление на риска и риск-регистрите на структурните звена;</li> <li>- въведени ефективни контроли за ограничаване на стратегическите и оперативни рискове и за предотвратяване на корупционни практики и измами</li> </ul> | въпросници до АВ и МП;<br>преглед и анализ на изискани документи                                                             | сравнителен анализ;<br>причинно-следствен анализ                                          |
|                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                              |                                                                                           |
| <b>Втори специфичен въпрос:</b> Ефективни ли са организацията и контрола на дейностите по създаване, водене и съхраняване на имотния регистър? |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                              |                                                                                           |
| 2.1. Осигурени ли са нормативно дейностите по създаване и водене на имотния регистър?                                                          | <p><b>Критерии:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- приета адекватна нормативна уредба за изпълнение на дейностите по създаване и водене на имотен регистър;</li> </ul> <p><b>Показатели:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- приета подзаконова нормативна уредба на дейностите по създаване и водене на ИР (регламентирана със ЗКИР);</li> <li>- приетата нормативна уредба е хармонизирана с възприетия нов модел на водене на ИР - създаване на имотни партии и въвеждането на електронен имотен регистър</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | проучване и анализ на документи, отправяне на писма с въпроси, изследване на казуси, запитвания, интервюта, експертен анализ | систематизиране на предоставената документация; анализ на различията; сравнителен анализ; |

|                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                      |                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2.2. Създадената организация осигурява ли постигането на ефективност при създаване и водене на имотния регистър?</p> | <p><b>Критерии:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- наличие на приети дългосрочна и годишни програми по кадастъра и имотния регистър (в изпълнение на чл. ЗКИР)</li> <li>- приемане на годишните програми в срокове, позволяващи осигуряване на необходимите средства за тяхното изпълнение по бюджета на АВ;</li> <li>- открити производства за създаване на имотен регистър за всички съдебни райони;</li> <li>- анализиране на необходимите действия за цифровизация на партидите и средствата за тяхното изпълнение;</li> <li>- осигурени средства за финансиране на процеса по цифровизация;</li> <li>- своевременно възлагане на обществени поръчки за изпълнение на проекта за надграждане на имотния регистър, финансиран по ОП "Добро управление";</li> <li>- наличие на вътрешни правила за взаимодействието между съдиите по вписванията и служителите от службите по вписванията, осигуряващи качество и надеждност на воденето на ИР;</li> <li>- предприети действия за предлагане на организация при воденето на имотния регистър с цел минимизиране на пропуски и грешки при вписванията</li> </ul> <p><b>Показатели:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- приемането на годишната програма по кадастъра и имотния регистър предхожда бюджетната процедура за съответната година;</li> <li>- издадени заповеди за всички 113 съдебни района за откриване на производство по създаване на имотен регистър;</li> <li>- изготвен анализ на процеса по цифровизация с финансова обосновка;</li> <li>- отпуснати средства по бюджета на АВ за цифровизация на партидите;</li> <li>- проведени процедури за възлагане на обществени поръчки и сключени договори в сроковете, предвидени за изпълнение на проекта по ОП "Добро управление";</li> <li>- утвърдени вътрешни правила за взаимодействие при воденето на ИР</li> </ul> | <p>отпращане на писма с въпроси, проучване и анализ на документи; интервюта; пряко наблюдение на изпълнението чрез функционалностите на ИС на имотния регистър; експертен анализ</p> | <p>систематизиране на получената документация; сравнителен анализ; причинно-следствен анализ</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                 |                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2.3. Създаден ли е ефективен механизъм за спазване на изискванията на Закона за защита на личните данни при воденето на имотния регистър?</p>                                                           | <p><b>Критерии:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- извършено идентифициране и оценка на риска за защита на лични данни при воденето на ИР;</li> <li>- предприети действия за разработване и приемане на правила и процедури за спазване на изискванията на ЗЗЛД, в т.ч. и контролни дейности;</li> <li>- предприети действия за заличаване на лични данни при предоставяне на незаверени преписи на документи, публикувани в ИР</li> </ul> <p><b>Показатели:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- изготвена оценка на риска за защитата на лични данни при воденето на ИР;</li> <li>- наличие на приети вътрешни правила, процедури, осигуряващи спазването на изискванията на ЗЗЛД, в това число при воденето на ИР;</li> <li>- изпълнени препоръки, дадени при извършени проверки на контролни органи относно спазване на изискванията на ЗЗЛД;</li> <li>- въведен регистриран достъп до всички документи в регистъра.</li> </ul> | <p>отпращане на писма с въпроси, проучване и анализ на документи, запитвания, документални проверки, изследване на казуси, експертен анализ</p> | <p>систематизиране на предоставената документация; сравнителен анализ; анализ на различията</p> |
|                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                 |                                                                                                 |
| <p><b>Трети специфичен въпрос:</b> Ефективни ли са организацията и контрола на дейностите по водене и съхраняване на търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел (ТРРЮЛНЦ)?</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                 |                                                                                                 |



|                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>3.1. Създадената организация осигурява ли постигането на ефективност при надграждане и водене на ТРРЮЛНЦ?</p> | <p><b>Критерии:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- създаден ред и организация за своевременно вписване на обстоятелства и обявяване на актове в ТРРЮЛНЦ;</li> <li>- уеднаквяване на практиката при извършване на проверки по чл. 21 от ЗТРРЮЛНЦ;</li> <li>- документиране от ДЛР на извършваните проверки по чл. 21 от ЗТРРЮЛНЦ;</li> <li>- своевременно изпълнение на дейностите по надграждане на ТРРЮЛНЦ, по проект BG05SFOP001-1.002-0003-C03 и постигнати резултати;</li> </ul> <p><b>Показатели:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- приети вътрешни актове за водене и съхраняване на ТРРЮЛНЦ;</li> <li>- своевременно вписване на обстоятелства и обявяване на актове в ТРРЮЛНЦ;</li> <li>- наличие на адекватен механизъм за осигуряване качеството на работа на ДЛР;</li> <li>- изпълнени дейности по проект BG05SFOP001-1.002-0003-C03 в договорените срокове и постигнати резултати;</li> <li>- минимизиране на случаите с отменени откази по чл. 24 от ЗТРРЮЛНЦ</li> </ul> | <p>отправяне на писма с въпроси, интервюта, пряко наблюдение на изпълнението чрез функционалностите на ТРРЮЛНЦ; проучване и анализ на документи</p> | <p>систематизиране на получената документация; сравнителен анализ; причинно-следствен анализ; извършване на проверки за съответствие</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>3.2. Съществува ли ефективен механизъм за спазване на изискванията на Закона за защита на личните данни при воденето на ТРРЮЛНЦ?</p>                                                                    | <p><b>Критерии:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- извършени действия по идентифициране и оценка на риска за защита на лични данни при воденето на ТРРЮЛНЦ, в т.ч. и контролни дейности;</li> <li>- предприети действия за разработване и приемане на правила и процедури за спазване на изискванията на ЗЗЛД;</li> <li>- ефективност на действията за заличаване на лични данни (съгласно чл. 2, ал. 2 от ЗТРРЮЛНЦ), визуализирани в публичната част на регистъра, както и при предоставяне на цялата база данни или части от нея</li> </ul> <p><b>Показатели:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- изготвени оценки на риска за защитата на лични данни при воденето на ТРРЮЛНЦ;</li> <li>- наличие на приети вътрешни правила, процедури, осигуряващи спазването на изискванията на ЗЗЛД, в това число относно визуализиране на данни в публичната част на ТРРЮЛНЦ;</li> <li>- постъпили жалби и сигнали за нарушение на ЗЗЛД;</li> <li>- изпълнени препоръки, дадени при извършени проверки на контролни органи относно спазване на изискванията на ЗЗЛД;</li> <li>- въведен регистриран достъп до всички документи в регистъра;</li> <li>- създаден ефективен механизъм за заличаване на лични данни при предоставяне на базата данни на трети лица.</li> </ul> | <p>отправяне на писма с въпроси; проучване и анализ на документи; запитвания; документални проверки; изследване на казуси; експертен анализ</p> | <p>систематизиране на предоставената документация; сравнителен анализ; анализ на различията</p> |
|                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                 |
| <p><b>Четвърти специфичен въпрос:</b> Ефективна ли е създадената организация за прехвърляне на централния регистър за особените залози от Министерството на правосъдието към Агенцията по вписванията?</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                 |

|                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                         |                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>4.1. Осигурени ли са нормативно дейностите по създаване и водене на централния регистър на особените залози, поддържан от АВ?</p>   | <p><b>Критерии:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- своевременно приемане на нормативно предвидените подзаконови актове;</li> <li>- създадени вътрешни правила и процедури, регламентиращи дейностите по създаване и водене на централния регистър на особените залози</li> </ul> <p><b>Показатели:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- приети подзаконови актове и съответна промяна в устройствения правилник на АВ и на МП;</li> <li>- приети и действащи вътрешни правила и процедури, регламентиращи работата по регистъра</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                         | <p>проучване и анализ на документи, отправяне на писма с въпроси, интервюта, документална проверка</p>                                  | <p>систематизиране на предоставената документация, анализ на различията, сравнителен анализ</p> |
| <p>4.2. Създадена ли е организация и управление на процеса по прехвърляне на централния регистър на особените залози от МП към АВ?</p> | <p><b>Критерии:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- предприети действия за своевременно прехвърляне на дейността по водене на ЦРОЗ от МП към АВ;</li> <li>- изпълнени дейности по създаване на софтуер за ЦРОЗ с публична част;</li> <li>- осигурена готовност за прехвърляне на данните от ЦРОЗ към МП в ЦРОЗ към АВ</li> </ul> <p><b>Показатели:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- уточнен начина и процедури за прехвърляне на данните;</li> <li>- разработен и внедрен софтуер за ЦРОЗ към АВ;</li> <li>- назначен достатъчен обучен персонал за водене на регистъра;</li> <li>- осигурени средства по бюджета на АВ за текущи и капиталови разходи по регистъра;</li> <li>- взети решения относно множеството невъведени данни от администрацията на ЦРОЗ към МП</li> </ul> | <p>отправяне на писма с въпроси, проучване и анализ на документи, интервюта, документална проверка, пряко наблюдение на ЦРОЗ към МП</p> | <p>систематизиране на предоставената документация, сравнителен анализ, анализ на различията</p> |

## Части на имотната партида

### **В част "А" на партидата се вписват (чл. 60 от ЗКИР):**

1. идентификаторът;
2. видът на имота - поземлен имот, сграда или самостоятелен обект в сграда;
3. адресът;
4. границите на поземления имот (идентификаторите на съседните поземлени имоти, съответно на самостоятелните обекти в сграда);
5. площта в квадратни метри или в декари;
6. предназначението на имота;
7. етажността на сградата;
8. обстоятелството по чл. 67, ал. 2 от Закона за наследството.

### **В част "Б" на партидата се вписват (чл. 61, ал. 1 от ЗКИР)**

1. името, ЕГН или друг идентификационен номер, адресът - за собственика - физическо лице;
2. наименованието, организационната форма, седалището и кодът по БУЛСТАТ или друг идентификационен номер - за собственика - юридическо лице;
3. наименованието, организационната форма, седалището и кодът по БУЛСТАТ или друг идентификационен номер на държавното юридическо лице, на което е предоставено управлението - за недвижимите имоти - държавна собственост;
4. наименованието, организационната форма, седалището и кодът по БУЛСТАТ или друг идентификационен номер на организациите или юридическите лица на общинска бюджетна издръжка, на които е предоставено по реда на чл. 12, ал. 2 от Закона за общинската собственост безвъзмездното стопанисване и управление - за недвижимите имоти - общинска собственост;
5. наименованието и кодът на общината по ЕКАТТЕ - за недвижимите имоти - общинска собственост;
6. съдът, видът на регистъра и номерът на тома и партидата - за местните юридически лица, които са регистрирани в съдебен регистър, и за чуждестранни юридически лица, регистрирали клон в Република България;
7. кодът по БУЛСТАТ или друг идентификационен номер - за местните и чуждестранните юридически лица, които нямат съдебна регистрация;
8. видът собственост - частна или публична;
9. при съсобственост - идеалните части (дяловете), както и данните за съсобствениците, а при съпругеска имуществена общност - данните за съпрузите;
10. актът, от който собственикът черпи правото си;
11. номерът и датата на нотариалния акт или на друг акт по чл. 112 от Закона за собствеността, подлежащ на вписване, както и датата на вписването;
12. исковите молби по чл. 114 от Закона за собствеността;
13. обстоятелството, че актът по т. 11 е под условие или срок.

### **В част "Б" се отбелязват(чл. 61, ал. 2 от ЗКИР):**

1. молбата за вписване;
2. отказът на съдията по вписванията да разпореди вписване;
3. жалбата срещу отказа по т. 2.

**В част "В" на партидата се вписват (чл. 62, ал. 1 от ЗКИР):**

1. видът на правото;
2. носителят на правото;
3. срокът, ако правото е срочно;
4. актът по чл. 112 от Закона за собствеността, подлежащ на вписване;
5. исковите молби по чл. 114 от Закона за собствеността;
6. договорите, подлежащи на вписване:
  - а) видът на договора;
  - б) датата на сключването, страните и предметът;
  - в) обстоятелството, че договорът е сключен под условие или срок.

**В част "В" се отбелязват(чл. 62, ал. 2 от ЗКИР):**

1. молбата за вписване;
2. отказът на съдията по вписванията да разпорежи вписване;
3. жалбата срещу отказа по т. 2.

**В част "Г" на партидата се вписват (чл. 63, ал. 1 от ЗКИР):**

1. видът на ипотеката - законна, договорна или за обезпечение пред съд;
2. видът, номерът, датата и издателят на акт, въз основа на който е извършено вписването;
3. размерът на вземането, за чието обезпечаване е учредена ипотеката - главница, лихви, разноси;
4. падежът;
5. кредиторът - съответно с данните за него, посочени в чл. 61, ал. 1;
6. длъжникът - съответно с данните за него или за лицето, за чието задължение е учредена ипотеката, ако то е различно от собственика, посочени в чл. 61, ал. 1;
7. промените на вземането;
8. заличаването на ипотеката и основаниято;
9. обстоятелството, че договорът е сключен под условие;
10. подновяването на ипотеката.

**В част "Г" се отбелязват (чл. 63, ал. 1 от ЗКИР):**

1. молбата за вписване;
2. отказът на съдията по вписванията да разпорежи вписване;
3. жалбата срещу отказа по т. 2.

**В част "Д" на партидата се вписват (чл. 64, ал. 1 от ЗКИР)**

1. видът на възбраната - обща или за отделен имот;
2. номерът и датата на акта за налагане на възбраната и органът, наложил възбраната;
3. номерът и датата на вписване на възбраната;
4. размерът на обезпечената сума;
5. заличаването на възбраната и основаниято.

**В част "Д" се отбелязват (чл. 64, ал. 2 от ЗКИР):**

1. молбата за вписване;
2. отказът на съдията по вписванията да разпорежи вписване;
3. жалбата срещу отказа по т. 2.

**Видове заявления за ТРРЮЛНЦ:**

|              |                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>A1</b>    | <b>Заявление за вписване на обстоятелства относно едноличен търговец</b>                                                                                                                                            |
| <b>A2</b>    | Заявление за вписване на обстоятелства относно събирателно дружество                                                                                                                                                |
| <b>A3</b>    | Заявление за вписване на обстоятелства относно командитно дружество                                                                                                                                                 |
| <b>A4</b>    | Заявление за вписване на обстоятелства относно дружество с ограничена отговорност                                                                                                                                   |
| <b>A5</b>    | Заявление за вписване на обстоятелства относно акционерно дружество                                                                                                                                                 |
| <b>A6</b>    | Заявление за вписване на обстоятелства относно командитно дружество с акции                                                                                                                                         |
| <b>A7</b>    | Заявление за вписване на обстоятелства относно кооперация                                                                                                                                                           |
| <b>A8</b>    | Заявление за вписване на обстоятелства относно клон на чуждестранен търговец                                                                                                                                        |
| <b>A9</b>    | Заявление за вписване на обстоятелства относно търговец - публично предприятие                                                                                                                                      |
| <b>A10</b>   | Заявление за вписване на обстоятелства относно европейско обединение по икономически интереси (ЕОИИ) със седалище в Република България                                                                              |
| <b>A12</b>   | Заявление за вписване на обстоятелства относно европейско дружество                                                                                                                                                 |
| <b>A15</b>   | Заявление за вписване на обстоятелства относно сдружение                                                                                                                                                            |
| <b>A16</b>   | Заявление за вписване на обстоятелства относно фондация                                                                                                                                                             |
| <b>A17</b>   | Заявление за вписване на обстоятелства относно народно читалище                                                                                                                                                     |
| <b>A18</b>   | Заявление за вписване на обстоятелства относно клон на чуждестранно юридическо лице с нестопанска цел                                                                                                               |
| <b>B1</b>    | Заявление за вписване на обстоятелства относно прокура                                                                                                                                                              |
| <b>B2</b>    | Заявление за вписване на обстоятелства относно клон                                                                                                                                                                 |
| <b>B3</b>    | Заявление за вписване на обстоятелства относно залог на дружествен дял                                                                                                                                              |
| <b>B4</b>    | Заявление за вписване на обстоятелства относно залог на търговско предприятие                                                                                                                                       |
| <b>B5</b>    | Заявление за вписване на обстоятелства относно заповест върху дружествен дял                                                                                                                                        |
| <b>B6</b>    | Заявление за вписване на обстоятелства относно прекратяване и ликвидация                                                                                                                                            |
| <b>B7</b>    | Заявление за вписване на обстоятелства относно действителни собственици                                                                                                                                             |
| <b>B1</b>    | Заявление за вписване на обстоятелства относно прехвърляне и поемане на търговско предприятие                                                                                                                       |
| <b>B 2-2</b> | Заявление за вписване на обстоятелства относно преобразуване на търговски дружества                                                                                                                                 |
| <b>B 2-4</b> | Заявление за вписване на обстоятелства относно преобразуване с участие на дружества от държави - членки на Европейския съюз, или други държави - страни по споразумението за Европейското икономическо пространство |
| <b>B 2-5</b> | Заявление за вписване на обстоятелства относно преобразуване на ЮЛНЦ при вливане, сливане и промяна в друг вид                                                                                                      |
| <b>B 2-6</b> | Заявление за вписване на обстоятелства относно преобразуване на ЮЛНЦ при разделяне и отделяне                                                                                                                       |
| <b>Г1</b>    | Заявление за обявяване на актове                                                                                                                                                                                    |
| <b>Г2</b>    | Заявление за обявяване на годишни финансови отчети                                                                                                                                                                  |
| <b>Г3</b>    | Заявление за обявяване на декларация по чл. 38, ал. 9, т. 2 от Закона за счетоводството                                                                                                                             |
| <b>Д1</b>    | Заявление за запазване на фирма/наименование                                                                                                                                                                        |
| <b>Е1</b>    | Заявление за издаване на удостоверения за законосъобразност                                                                                                                                                         |
| <b>Ж1</b>    | Заявление за изпълнение на указания, дадени от длъжностните лица по регистрация                                                                                                                                     |

Обобщена справка въз основа на предоставените от информационната система на ТРРЮЛНЦ данни за  
дадени указания и брой откази

| Образец<br>на<br>заявление | 2017                       |                                           |                                                                     | 2018                       |                                        |                                                                     | 2019                    |                                        |                                                               |
|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                            | Брой<br>дадени<br>указания | Брой<br>откази след<br>дадени<br>указания | Относителен<br>дял на<br>отказите<br>спрямо<br>дадените<br>указания | Брой<br>дадени<br>указания | Брой откази<br>след дадени<br>указания | Относителен<br>дял на<br>отказите<br>спрямо<br>дадените<br>указания | Брой дадени<br>указания | Брой откази<br>след дадени<br>указания | Относителен дял<br>на отказите<br>спрямо дадените<br>указания |
| A1                         | 324                        | 113                                       | 35                                                                  | 178                        | 72                                     | 40                                                                  | 377                     | 126                                    | 33                                                            |
| A2                         | 143                        | 41                                        | 29                                                                  | 51                         | 16                                     | 31                                                                  | 88                      | 32                                     | 36                                                            |
| A3                         | 9                          | 1                                         | 11                                                                  | 2                          | 1                                      | 50                                                                  | 9                       | 2                                      | 22                                                            |
| A4                         | 21113                      | 5360                                      | 25                                                                  | 11901                      | 3713                                   | 31                                                                  | 23450                   | 5096                                   | 22                                                            |
| A5                         | 1640                       | 438                                       | 27                                                                  | 632                        | 179                                    | 28                                                                  | 1841                    | 450                                    | 24                                                            |
| A6                         | 1                          | 1                                         | 100                                                                 | 4                          | 1                                      | 25                                                                  | 10                      | 3                                      | 30                                                            |
| A7                         | 286                        | 136                                       | 48                                                                  | 120                        | 54                                     | 45                                                                  | 357                     | 157                                    | 44                                                            |
| A8                         | 67                         | 26                                        | 39                                                                  | 33                         | 9                                      | 27                                                                  | 102                     | 43                                     | 42                                                            |
| A9                         | 7                          | 2                                         | 29                                                                  |                            |                                        |                                                                     | 3                       | 1                                      | 33                                                            |
| A10                        | 1                          | 0                                         | 0                                                                   | 2                          | 0                                      | 0                                                                   | 4                       | 1                                      | 25                                                            |
| A12                        |                            |                                           |                                                                     |                            |                                        |                                                                     | 5                       | 2                                      | 40                                                            |
| A13                        |                            |                                           |                                                                     |                            |                                        |                                                                     | 1                       | 0                                      | 0                                                             |
| A15                        |                            |                                           |                                                                     | 973                        | 477                                    | 49                                                                  |                         |                                        |                                                               |
| A16                        |                            |                                           |                                                                     | 152                        | 57                                     | 38                                                                  | 298                     | 115                                    | 39                                                            |
| A17                        |                            |                                           |                                                                     | 219                        | 144                                    | 66                                                                  | 1079                    | 571                                    | 53                                                            |
| A18                        |                            |                                           |                                                                     | 5                          | 2                                      | 40                                                                  | 12                      | 9                                      | 75                                                            |

|             |              |              |           |              |              |           |              |              |           |
|-------------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| Б1          | 165          | 44           | 27        | 86           | 17           | 20        | 142          | 31           | 22        |
| Б2          | 61           | 14           | 23        | 46           | 19           | 41        | 50           | 14           | 28        |
| Б3          | 128          | 43           | 34        | 65           | 14           | 22        | 132          | 33           | 25        |
| Б4          | 487          | 133          | 27        | 218          | 51           | 23        | 446          | 106          | 24        |
| Б5          | 383          | 224          | 58        | 183          | 138          | 75        | 363          | 250          | 69        |
| Б6          | 878          | 291          | 33        | 341          | 136          | 40        | 887          | 282          | 32        |
| Б7          | 13           | 10           | 77        | 2            | 1            | 50        | 6393         | 2980         | 47        |
| В1          | 198          | 84           | 42        | 185          | 87           | 47        | 238          | 66           | 28        |
| В21         | 135          | 43           | 32        | 54           | 23           | 43        | 114          | 30           | 26        |
| В22         | 26           | 10           | 38        | 14           | 6            | 43        | 15           | 6            | 40        |
| В24         | 6            | 4            | 67        | 1            | 0            | 0         | 4            | 2            | 50        |
| В25         |              |              |           |              |              |           | 1            | 0            | 0         |
| В26         |              |              |           |              |              |           | 1            | 1            | 100       |
| В31         |              |              |           | 2            | 1            | 50        |              |              |           |
| Г1          | 1651         | 416          | 25        | 726          | 238          | 33        | 1971         | 503          | 26        |
| Г2          | 25528        | 12761        | 50        | 12721        | 5442         | 43        | 8652         | 3586         | 41        |
| Г3          |              |              |           |              |              |           | 883          | 322          | 36        |
| <b>Общо</b> | <b>53250</b> | <b>20195</b> | <b>38</b> | <b>28916</b> | <b>10898</b> | <b>38</b> | <b>47928</b> | <b>14820</b> | <b>31</b> |



## Приложение № 5

**Данни за вписаните в ЦРОЗ наложени запори от НАП върху имущество по чл. 4 от  
ЗОЗ, вписвани на основание чл. 26, ал. 3, т. 1 от ЗОЗ**

**Към 11.03.2019 г.**

|         | Постъпили<br>преписки за<br>вписване на запор<br>върху имущество<br>от НАП, броя | Брой преписки<br>към 11.03.2019 г.<br><i>неописани</i> в<br>деловодството на<br>ЦРОЗ | Брой преписки<br>към 11.03.2019 г.<br><i>описани</i> в<br>деловодството<br>на ЦРОЗ | Брой <i>обработени</i><br>преписки към<br>11.03.2019 г. от<br>специализираната<br>администрация на<br>ЦРОЗ | Брой преписки<br>към 11.03.2019 г.<br>които <i>не са</i><br><i>въведени</i> в<br>съществуващата<br>ИС на ЦРОЗ |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2017 г. | 54 210                                                                           | 0                                                                                    | 54 210                                                                             | 14 188                                                                                                     | 40 022                                                                                                        |
| 2018 г. | 66 820                                                                           | 0                                                                                    | 66 820                                                                             | 5 318                                                                                                      | 61 502                                                                                                        |
| 2019 г. | 30 520                                                                           | 18 000                                                                               | 12 520                                                                             | 854                                                                                                        | 29 666                                                                                                        |
| Общо    | 151 550                                                                          | 18 000                                                                               | 135 550                                                                            | 20 360                                                                                                     | <b>131 190</b>                                                                                                |

**Към 01.07.2020 г.**

| Година                      | Постъпили<br>запорни<br>съобщения от<br>НАП, броя | Разгледани, но<br>невписани запорни<br>съобщения от НАП<br>(неподлежащи на<br>вписване, с липсваща<br>информация, върнати<br>за корекция поради<br>недостатъци), броя | Вписани в ПП<br>„РОЗА“ (текущи<br>и „чакащи“) запорни<br>съобщения от<br>НАП, броя | Запорни<br>съобщения от<br>НАП, които <b>не</b><br><b>са вписани</b> в<br>ЦРОЗ към<br><b>01.07.2020 г.</b><br>(чакащи), броя |
|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1</b>                    | <b>2</b>                                          | <b>3</b>                                                                                                                                                              | <b>4</b>                                                                           | <b>5</b>                                                                                                                     |
| 2017 г.                     | 54 210                                            | 2 561                                                                                                                                                                 | 40 574                                                                             | 11 075                                                                                                                       |
| 2018 г.                     | 66 820                                            | 1880                                                                                                                                                                  | 5 459                                                                              | 59 481                                                                                                                       |
| 2019 г.                     | 92 350                                            | 2 557                                                                                                                                                                 | 4 747                                                                              | 85 046                                                                                                                       |
| 2020г.<br>(към 01.07.20 г.) | 26 350                                            | 156                                                                                                                                                                   | 896                                                                                | 25 298                                                                                                                       |
| Общо:                       | 239 730                                           | 7 154                                                                                                                                                                 | 51 676                                                                             | <b>180 900</b>                                                                                                               |

Източник: Централен регистър на особените залози към Министерството на правосъдието<sup>501</sup> -

**Задачи на длъжностното лице по защита на данните, съгласно чл. 39 от Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27 април 2016 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно свободното движение на такива данни и за отмяна на Директива 95/46/ЕО**

1. Длъжностното лице по защита на данните изпълнява най-малко следните задачи:

а) да информира и съветва администратора или обработващия лични данни и служителите, които извършват обработване, за техните задължения по силата на настоящия регламент и на други разпоредби за защитата на данни на равнище Съюз или държава членка;

б) да наблюдава спазването на настоящия регламент и на други разпоредби за защитата на данни на равнище Съюз или държава членка и на политиките на администратора или обработващия лични данни по отношение на защитата на личните данни, включително възлагането на отговорности, повишаването на осведомеността и обучението на персонала, участващ в операциите по обработване, и съответните одити;

в) при поискване да предоставя съвети по отношение на оценката на въздействието върху защитата на данните и да наблюдава извършването на оценката съгласно чл. 35;

г) да си сътрудничи с надзорния орган;

д) да действа като точка за контакт за надзорния орган за въпроси, свързани с обработването, включително предварителната консултация, посочена в чл. 36, и по целесъобразност да се консултира по всякакви други въпроси.

2. При изпълнението на своите задачи длъжностното лице по защита на данните надлежно отчита рисковете, свързани с операциите по обработване, и се съобразява с естеството, обхвата, контекста и целите на обработката.

# Приложение № 7

**Справка за броя на подадените заявления за вписване/обявяване/заличаване в ТРРЮЛНЦ по начини на подаване - на хартиен носител и по електронен път за годините от одитирания период 2017 г. - 2019 г.**

| Година                                                                     | 2017                                           |                                                                                           |                                            |                                                                                             | 2018                                           |                                                                                           |                                            |                                                                                             | 2019                                           |                                                                                           |                                            |                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Вид заявление                                                              | Общ брой подадени заявления от вид за годината | Огнositелен дял на заявленията от даден вид от общия брой заявления, подадени за годината | Брой заявления, подадени по електронен път | Огнositелен дял на подадените по ел. път заявления от общия брой подадени заявления от вида | Общ брой подадени заявления от вид за годината | Огнositелен дял на заявленията от даден вид от общия брой заявления, подадени за годината | Брой заявления, подадени по електронен път | Огнositелен дял на подадените по ел. път заявления от общия брой подадени заявления от вида | Общ брой подадени заявления от вид за годината | Огнositелен дял на заявленията от даден вид от общия брой заявления, подадени за годината | Брой заявления, подадени по електронен път | Огнositелен дял на подадените по ел. път заявления от общия брой подадени заявления от вида |
| A1 за вписване на обстоятелства относно едноличен търговец                 | 5025                                           | 0.78                                                                                      | 1805                                       | 35.92                                                                                       | 5382                                           | 0.76                                                                                      | 2097                                       | 38.96                                                                                       | 5915                                           | 0.75                                                                                      | 2274                                       | 38.44                                                                                       |
| A2 за вписване на обстоятелства относно събирателно дружество              | 501                                            | 0.08                                                                                      | 293                                        | 58.48                                                                                       | 401                                            | 0.06                                                                                      | 235                                        | 58.60                                                                                       | 300                                            | 0.04                                                                                      | 201                                        | 67.00                                                                                       |
| A3 за вписване на обстоятелства относно командитно дружество               | 50                                             | 0.01                                                                                      | 27                                         | 54.00                                                                                       | 67                                             | 0.01                                                                                      | 53                                         | 79.10                                                                                       | 49                                             | 0.01                                                                                      | 40                                         | 81.63                                                                                       |
| A4 за вписване на обстоятелства относно дружество с ограничена отговорност | 118362                                         | 18.26                                                                                     | 86376                                      | 72.98                                                                                       | 117861                                         | 16.75                                                                                     | 89159                                      | 75.65                                                                                       | 113002                                         | 14.37                                                                                     | 87390                                      | 77.33                                                                                       |
| A5 за вписване на обстоятелства относно акционерно дружество               | 5796                                           | 0.89                                                                                      | 5793                                       | 99.95                                                                                       | 5508                                           | 0.78                                                                                      | 5498                                       | 99.82                                                                                       | 6039                                           | 0.77                                                                                      | 6032                                       | 99.88                                                                                       |
| A6 за вписване на обстоятелства относно командитно дружество с акции       | 5                                              | 0.00                                                                                      | 5                                          | 100.00                                                                                      | 23                                             | 0.00                                                                                      | 23                                         | 100.00                                                                                      | 21                                             | 0.00                                                                                      | 21                                         | 100.00                                                                                      |
| A7 за вписване на обстоятелства относно кооперация                         | 900                                            | 0.14                                                                                      | 341                                        | 37.89                                                                                       | 1510                                           | 0.21                                                                                      | 613                                        | 40.60                                                                                       | 1060                                           | 0.13                                                                                      | 465                                        | 43.87                                                                                       |
| A8 за вписване на обстоятелства относно клон на чуждестранен търговец      | 240                                            | 0.04                                                                                      | 224                                        | 93.33                                                                                       | 223                                            | 0.03                                                                                      | 203                                        | 91.03                                                                                       | 321                                            | 0.04                                                                                      | 303                                        | 94.39                                                                                       |
| A9 за вписване на обстоятелства относно търговец, публично предприятие     | 33                                             | 0.01                                                                                      | 10                                         | 30.30                                                                                       | 28                                             | 0.00                                                                                      | 7                                          | 25.00                                                                                       | 15                                             | 0.00                                                                                      | 10                                         | 66.67                                                                                       |

|                                                                                                                       |      |      |      |        |       |      |      |        |       |      |       |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|--------|-------|------|------|--------|-------|------|-------|--------|
| A10 за вписване на обстоятелства<br>относно европейско обединение по<br>икономически интереси (ЕОИИ)                  | 3    | 0.00 | 3    | 100.00 | 10    | 0.00 | 10   | 100.00 | 8     | 0.00 | 8     | 100.00 |
| A12 за вписване на обстоятелства<br>относно европейско дружество                                                      | 2    | 0.00 | 2    | 100.00 | 2     | 0.00 | 2    | 100.00 | 7     | 0.00 | 7     | 100.00 |
| A13 за вписване на обстоятелства<br>относно европейско кооперативно<br>дружество                                      | 0    | 0.00 | 0    | 0.00   | 0     | 0.00 | 0    |        | 0     | 0.00 | 0     |        |
| A14 за вписване на обстоятелства<br>относно дружество, регистрирано в<br>юрисдикция с преференциален<br>данъчен режим | 1    | 0.00 | 1    | 100.00 | 0     | 0.00 | 0    |        | 0     | 0.00 | 0     |        |
| A15 за вписване на обстоятелства<br>относно сдружение                                                                 | 0    | 0.00 | 0    |        | 12508 | 1.78 | 7189 | 57.48  | 9778  | 1.24 | 6419  | 65.65  |
| A16 за вписване на обстоятелства<br>относно фондация                                                                  | 0    | 0.00 | 0    |        | 2405  | 0.34 | 1659 | 68.98  | 1403  | 0.18 | 1055  | 75.20  |
| A17 за вписване на обстоятелства<br>относно народно читалище                                                          | 0    | 0.00 | 0    |        | 2408  | 0.34 | 448  | 18.60  | 4215  | 0.54 | 923   | 21.90  |
| A18 за вписване на обстоятелства<br>относно клон на ЧЮЛНЦ                                                             | 0    | 0.00 | 0    |        | 33    | 0.00 | 26   | 78.79  | 30    | 0.00 | 24    | 80.00  |
| Б1 за вписване на обстоятелства<br>относно прокура                                                                    | 791  | 0.12 | 639  | 80.78  | 791   | 0.11 | 659  | 83.31  | 744   | 0.09 | 634   | 85.22  |
| Б2 за вписване на обстоятелства<br>относно клон                                                                       | 104  | 0.02 | 4    | 3.85   | 711   | 0.10 | 598  | 84.11  | 607   | 0.08 | 516   | 85.01  |
| Б3 за вписване на обстоятелства<br>относно залог на дружествен дял                                                    | 553  | 0.09 | 508  | 91.86  | 477   | 0.07 | 442  | 92.66  | 512   | 0.07 | 481   | 93.95  |
| Б4 за вписване на обстоятелства<br>относно залог на търговско<br>предприятие                                          | 1960 | 0.30 | 1692 | 86.33  | 1886  | 0.27 | 1698 | 90.03  | 1851  | 0.24 | 1679  | 90.71  |
| Б5 за вписване на обстоятелства<br>относно заповърху дружествен дял                                                   | 8961 | 1.38 | 4492 | 50.13  | 7518  | 1.07 | 3734 | 49.67  | 7732  | 0.98 | 4122  | 53.31  |
| Б6 за вписване на обстоятелства<br>относно прекратяване и ликвидация                                                  | 4598 | 0.71 | 3348 | 72.81  | 4253  | 0.60 | 3350 | 78.77  | 4522  | 0.57 | 3603  | 79.68  |
| Б7 за вписване на обстоятелства<br>относно действителни собственици                                                   | 133  | 0.02 | 133  | 100.00 | 14    | 0.00 | 13   | 92.86  | 22428 | 2.85 | 20423 | 91.06  |

|                                                                                                                     |               |       |               |              |               |       |               |              |               |       |               |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------|---------------|--------------|---------------|-------|---------------|--------------|---------------|-------|---------------|--------------|
| В1 за вписване на обстоятелства относно прехвърляне на търговско предприятие                                        | 875           | 0.13  | 605           | 69.14        | 898           | 0.13  | 660           | 73.50        | 434           | 0.06  | 411           | 94.70        |
| В21 за вписване на обстоятелства относно преобразуване на търговски дружества (без разделяне и отделяне)            | 455           | 0.07  | 415           | 91.21        | 429           | 0.06  | 391           | 91.14        | 0             | 0.00  | 0             |              |
| В22 за вписване на обстоятелства относно преобразуване на търговски дружества - разделяне и отделяне                | 80            | 0.01  | 74            | 92.50        | 87            | 0.01  | 79            | 90.80        | 91            | 0.01  | 89            | 97.80        |
| В2-3 спиране на вписването при оспорване на преобразуването                                                         | 3             | 0.00  | 1             | 33.33        | 0             | 0.00  | 0             |              | 0             | 0.00  | 0             |              |
| В24 за вписване на обстоятелства относно преобразуване с участие на дружества от държави-членки на ЕС               | 9             | 0.00  | 9             | 100.00       | 24            | 0.00  | 21            | 87.50        | 9             | 0.00  | 5             | 55.56        |
| В25 за вписване на обстоятелства относно преобразуване на сдружения, фондации и читалища (без разделяне и отделяне) | 0             | 0.00  | 0             |              | 0             | 0.00  | 0             |              | 5             | 0.00  | 5             | 100.00       |
| В26 за вписване на обстоятелства относно преобразуване на сдружения, фондации и читалища - разделяне и отделяне     | 0             | 0.00  | 0             |              | 0             | 0.00  | 0             |              | 6             | 0.00  | 5             | 83.33        |
| В 3-1 относно преустройство на кооперации                                                                           | 0             | 0.00  | 0             |              | 7             | 0.00  | 6             | 85.71        | 0             | 0.00  | 0             |              |
| Г1 за обявяване на актове                                                                                           | 14737         | 2.27  | 13128         | 89.08        | 40411         | 5.74  | 37106         | 91.82        | 15228         | 1.94  | 13559         | 89.04        |
| Г2 за обявяване на годишни финансови отчети                                                                         | 443811        | 68.45 | 332881        | 75.01        | 467468        | 66.45 | 322409        | 68.97        | 351584        | 44.71 | 282844        | 80.45        |
| Г3 за обявяване на декларация по чл.38, ал.9, т.2 от ЗСч                                                            | 0             | 0.00  | 0             |              | 0             | 0.00  | 0             |              | 178019        | 22.64 | 96960         | 54.47        |
| Е1 за издаване на удостоверение за законосъобразност                                                                | 1             | 0.00  | 1             | 100.00       | 5             | 0.00  | 5             | 100.00       | 3             | 0.00  | 2             | 66.67        |
| Д1 за запазване на фирма/наименование                                                                               | 2209          | 0.34  | 1374          | 62.20        | 2186          | 0.31  | 1336          | 61.12        | 1865          | 0.24  | 1217          | 65.25        |
| Ж1 за отстраняване на нередовности                                                                                  | 38145         | 5.88  | 32511         | 85.23        | 27999         | 3.98  | 24217         | 86.49        | 58632         | 7.46  | 50794         | 86.63        |
| <b>Общо</b>                                                                                                         | <b>648343</b> |       | <b>486695</b> | <b>75.07</b> | <b>703533</b> |       | <b>503946</b> | <b>71.63</b> | <b>786435</b> |       | <b>582521</b> | <b>74.07</b> |

| Нормативни актове                                                               | Норми, уреждащи финансирането на регистрите                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Закон за кадастъра и имотния регистър                                           | <p><b>Чл. 9.</b> (2) (Изм. - ДВ, бр. 15 от 2013 г., в сила от 1.01.2014 г.) Финансирането на имотния регистър се осигурява чрез трансфер от бюджета на Министерството на правосъдието, с такси по този закон, с други приходи, както и със средства по национални и регионални програми, по международни програми, проекти и споразумения.</p> <p><b>Чл. 94.</b> (1) Дейностите, свързани със създаването и съхранението на кадастралната карта и кадастралните регистри, на имотния регистър и на информационните системи, се финансират със средства от източниците по чл. 9.</p> <p>(2) (Изм. - ДВ, бр. 66 от 2013 г., в сила от 26.07.2013 г., бр. 98 от 2014 г., в сила от 28.11.2014 г.) Министерският съвет по предложение на министъра на регионалното развитие и благоустройството и министъра на правосъдието приема дългосрочна и годишна програма за дейността по създаването на кадастъра и имотния регистър.</p> <p>(3) (Изм. - ДВ, бр. 36 от 2004 г., бр. 66 от 2013 г., в сила от 26.07.2013 г., бр. 98 от 2014 г., в сила от 28.11.2014 г.) Въз основа на годишната програма с утвърдените бюджети на Министерството на регионалното развитие и благоустройството и на Министерството на правосъдието, се определят необходимите бюджетни средства за създаване, поддържане, актуализиране и съхраняване на кадастралната карта и кадастралните регистри и на имотния регистър, както и на информационните системи.</p> <p>(4) (Нова – ДВ, бр. 49 от 2014 г., изм., бр. 98 от 2014 г., в сила от 28.11.2014 г.) Министърът на регионалното развитие и благоустройството и министърът на правосъдието внасят ежегодно в Министерския съвет отчет за изпълнение на програмите по ал. 2.</p> <p>(5) (Нова – ДВ, бр. 49 от 2014 г.) Министерският съвет внася ежегодно в Народното събрание доклад за дейността по създаване, поддържане, актуализиране и съхраняване на кадастъра и имотния регистър.</p> |
| Закон за търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел | <p>Принцип на самофинансиране</p> <p><b>Чл. 38.</b> (1) (Доп. – ДВ, бр. 74 от 2016 г., в сила от 1.01.2018 г.) Финансирането на дейностите по водене, съхраняване и развитие на търговския регистър и на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел се осигурява от таксите по този закон, както и със средства от национални, регионални и международни програми и проекти и международни споразумения.</p> <p>(2) (Доп. – ДВ, бр. 74 от 2016 г., в сила от 1.01.2018 г.) Приходите от такси по този закон се използват само за финансиране на воденето, съхраняването и развитието на търговския регистър и на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел.</p> <p>(3) (Доп. – ДВ, бр. 74 от 2016 г., в сила от 1.01.2018 г.) Когато средствата по ал. 1 не са достатъчни за финансиране на дейностите по водене и съхраняване на търговския регистър и на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел, необходимите средства се осигуряват чрез субсидия от бюджета на Министерството на правосъдието.</p> <p>(4) (Доп. – ДВ, бр. 74 от 2016 г., в сила от 1.01.2018 г.) Превишаването на приходите от таксите по този закон над разходите за финансиране на дейностите по водене и съхраняване на търговския регистър и на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел е основание за намаляване размера на таксите за следващата финансова година.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Закон за регистър БУЛСТАТ                                                       | <p>Глава пета „Финансиране на дейностите по водене на регистър БУЛСТАТ“</p> <p><b>Чл. 42.</b> Финансирането на дейностите по водене на регистър БУЛСТАТ се осигурява чрез субсидия от бюджета на Министерството на правосъдието, с такси по този закон, с други приходи, както и със средства по национални и регионални програми, международни програми, проекти и споразумения.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| № | Опис на одитните доказателства към одитен доклад № 0300101019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Брой листа и брой електронни носители |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | Писмо от ръководителя на одитния екип до министъра на правосъдието - изх. № 04-05-14 от 09.10.2019 г. и отговор от министъра на правосъдието с изх. № 66-00-238 от 18.10.2019 г. с приложения:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 7                                     |
|   | 1.1 Кореспонденция между МП, МРРБ и АВ във връзка с изготвянето на проекти на поднормативните актове, предвидени в Закона за кадастъра и имотния регистър.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 20                                    |
|   | 1.2 Докладна записка № 57-00-28/18 #31/14.01.2019 г. на зам. министъра на правосъдието относно проблемите по създаване на имотен регистър и необходимостта от извършване на последваща оценка на въздействието на законовата и подзаконовата нормативна уредба, касаеща създаването, воденето и съхраняването на имотен регистър в Р България; писмо с изх. № 57-00-28/18#32/15.01.2019 г. на министъра на правосъдието и заповед №ЛС-13-34/15.03.2019 г. за определяне на екип за извършване на последваща оценка на въздействието на законовата и подзаконовата нормативна уредба, касаеща създаването, воденето и съхраняването на имотен регистър; докладна записка и заповед № ЛС-13-98/30.09.2019 г. за удължаване на срока за извършване на последващата оценка; Становище на Българската асоциация на съдиите по вписванията относно правни проблеми при създаването на имотен регистър и нуждата от законодателни промени и становище относно Проект "Надграждане на имотния регистър за интеграция с кадастралния регистър и предоставяне на допълнителни електронни услуги", с изх. № 318/18.05.2018 г., предоставени на министъра на правосъдието; Становище на Висшия адвокатски съвет с вх. № в МП 66-00-122/16.07.2018 г. относно проблемите при създаването на имотния регистър. | 33                                    |
|   | 1.3 Издадени заповеди за откриване на производство по създаване на имотен регистър - Заповед № ЛС-04-918/10.10.2006 г. - Асеновград; Заповед № ЛС-04-68/01.02.2006 г. - Благоевград; Заповед № ЛС-04-67/01.02.2006 г. - Каварна; Заповед № ЛС-04-66/01.02.2006 г. - Добрич; Заповед № ЛС-04-310/18.05.2005 г. – Балчик.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 6                                     |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.4 | Заповед № ЛС-04-901/29.05.2017 г. на министъра на правосъдието за упълномощаване на изпълнителния директор на АВ да представлява МП пред органите на местната власт относно предоставянето на недвижими имоти за нуждите на службите по вписванията; писмо, изх. № 92-20-34/31.07.2019 г. от министъра на правосъдието до областния управител на област София град и до кмета на Столична община относно неотложната необходимост от сграден фонд на Агенцията по вписванията; писма с вх. № 92-20-34819/18-07-2019 г., с вх. № 92-20-34/19/26.06.2019 г., с вх. № 92-20-34/19/12.04.2019 г. с приложена кореспонденция, снимков материал от архиви и списък на имотите, ползвани от службите по вписванията, с вх. № № 92-20-34/19/08.02.2019 г. от изп. директор на АВ до МП относно необходимостта от сграден фонд за осигуряване на архивни помещения; писмо изх. № 92-20-34/19/19.04.2019 г. от гл. секретар на МП до АВ относно искане за допълнителна информация за нужните помещения за архиви. | 56 |
| 1.5 | Заповед № ЛС-04-863/23.05.2017 г. за възлагане на заместник министрите на правосъдието ръководството на съответните ресори.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3  |
| 1.6 | Докладна записка от ръководителя на Инспектората по чл. 46 от Закона за администрацията с информация за темите на проверките извършени в АВ за периода от 01.01.2017 г. до 15.10.2019 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 3  |
| 1.7 | Решение № 603 ат 15.10.2019 г. за приемане на Програма за дейността по създаването на кадастъра и имотния регистър през 2019 г. и на отчет за дейността по създаването на кадастъра и имотния регистър през 2018 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 16 |
| 1.8 | Справка за министрите на правосъдието и заместник-министрите на правосъдието за периода от 01.01.2017 г. до 10.10.2019 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2  |



|   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |
|---|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 2 |     | Писмо от ръководителя на одитния екип до министъра на правосъдието - изх. № 04-05-9 от 29.01.2020 г. и отговор - писмо от МП изх. № 66-00-16 от 13.02.2020 г. Представени са копия на следните документи:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3         |
|   | 2.1 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Заповед на министъра на правосъдието № ЛС-04-1532 от 12.09.2016 г. за утвърждаване на Методика за оценка на корупционния риск в МП;</li> <li>- Методика за оценка на корупционния риск в МП</li> <li>- Отчет, относно изпълнението на мерките от Антикорупционния план на МП и второстепенните му разпоредители с бюджет за 2019 г.;</li> <li>- Отчет, относно изпълнението на мерките от Антикорупционния план на МП и второстепенните му разпоредители с бюджет за 2018 г.;</li> <li>- Отчет, относно изпълнението на мерките от Антикорупционния план на МП и второстепенните му разпоредители с бюджет за периода от 01.01.2017 г. до 30.06.2017 г.;</li> <li>- Отчет, относно изпълнението на мерките от Антикорупционния план на МП и второстепенните му разпоредители с бюджет (ВРБ) за второто шестмесечие на 2017 г.;</li> <li>- Антикорупционни планове на МП и второстепенните му разпоредители с бюджет, утвърден от министъра на правосъдието за 2019 г. и за 2018 г.;</li> <li>- План за превенция на корупцията в МП и ВРБ за периода от 2016 г. до 2020 г. (утвърден от министъра на правосъдието);</li> </ul> | 69        |
|   | 2.2 | Писмо от МП изх. № 66-00-16/2020 от 13.02.2020 г. до ръководителя на одитния екип с предоставяне на информация и приложено писмо от АВ изх. № 07-00-40/19 от 10.02.2020 г. до МП, във връзка с резолюция по постъпило в АВ писмо с вх. рег. № 07-00-40 от 06.02.2020 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5         |
|   | 2.3 | Писмо от МП изх. № 66-00-16 от 17.02.2020 г. за допълнително предоставяне на информация относно ЦРОЗ - длъжностни характеристики на служителите в ЦРОЗ; документи за информационната система РОЗА; документи и вътрешни правила за ЦРОЗ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 брой CD |

Ръководител на одитен екип:

|   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |
|---|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 3 |     | Писмо от ръководителя на одитния екип до министъра на правосъдието - изх. № 04-05-3 от 27.02.2020 г.<br>Писмо от МП изх. № 66-00-238/19 от 08.04.2020 г. до ръководителя на одитния екип с предоставяне на информация - в отговор на писмо на СП, изх. № 14-05-3 от 27.02.2020 г.                                                                                                                                                                                                            | 5 и 1 бр. CD |
|   | 3.1 | Доклад, относно извършена проверка на Служба по вписванията - гр. Добрич, гр. Каварна, гр. Балчик, гр. Благоевград и гр. Асеновград - АВ, вх. рег. № към 11-00-1159/16 от 10.03.2017 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5            |
|   | 3.2 | Доклад, относно извършена проверка на Служба по вписванията - гр. Добрич, гр. Каварна, гр. Балчик, гр. Благоевград и гр. Асеновград - АВ, вх. рег. № към 11-00-1159/16 от 15.05.2017 г. - във връзка с обективирани резолюции в доклад с рег. № 11-00-1159/16 от 10.03.2017 г.                                                                                                                                                                                                               | 3            |
|   | 3.3 | Снимка на екран от информационната система на имотния регистър за имотна партида.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 5            |
|   | 3.4 | Становище № 22 от 13.12.2019 г. по договор за предоставяне на услуга - длъжностно лице по защита на данните № 93-00-11 от 20.02.2019 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5            |
|   | 3.5 | Проект на доклад от министъра на правосъдието, относно Проект на Постановление на Министерския съвет за изменение и допълнение на Тарифата за държавните такси, събирани от АВ, приета с Постановление на МС № 243 от 2005 г. във връзка с регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към АВ.<br>Формуляр за частична предварителна оценка на въздействието.<br>Проект на становище на директора на дирекция "Модернизация на администрацията" към Администрация на Министерски съвет. | 22           |
|   | 3.6 | Проект на доклад от заместник министър-председател по правосъдие, вътрешен ред и сигурност и министър на правосъдието, относно Проект на Постановление на Министерския съвет за изменение на Тарифа за държавните такси, събирани от АВ, приета с Постановление № 243 на Министерския съвет от 14.11.2005 г.                                                                                                                                                                                 | 3            |
|   | 3.7 | CD към писмо на МП изх. № 66-00-238/19 от 08.04.2020 г. Съдържание на диска:<br>- Писмо на АВ изх. № 07-00-40/19 от 13.03.2020 г. до МП с предоставяне на информация във връзка с извършван от СП одит;<br>- Пет файла със снимки на екрани от информационната система на Имотния регистър за частите на имотна партида (части: А, Б, В, Г и Д).                                                                                                                                             |              |

Ръководител на одитен екип:

|   |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |
|---|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 4 |       | Писмо от ръководителя на одитния екип до министъра на правосъдието - изх. № 04-05-3 от 21.05.2020 г. и отговор от МП с писмо с изх. № 92-20-49 от 29.05.2020 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 4   |
|   | 4.1   | Приложение 1 - по т. 1 от писмото на СП:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 215 |
|   | 4.1.1 | Писмо № 05-00-00099 от 28.05.2020 г. от ЦРОЗ към МП до заместник-министър на правосъдието, относно искана от СП информация с писмо изх. № 92-20-49 от 21.05.2020 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |
|   | 4.1.2 | Рег. № 92-20-45/19 от 26.05.2020 г. - доклад от заместник-министър на правосъдието до министъра на правосъдието, относно Проект на Наредба за воденето, съхраняването и достъпа до Централния регистър на особените залози на основание чл. 23 от ЗОЗ. Проект на Наредба за воденето, съхраняването и достъпа до Централния регистър на особените залози. Писмо № 05-00-00096 от 18.05.2020 г. от ЦРОЗ към МП със становище по постъпил за съгласуване проект на Наредба по чл. 23 от ЗОЗ. Писмо изх. № 04-01-82/18 от 19.05.2020 г. на АВ, относно получено становище от ЦРОЗ към МП по проекта на Наредба по чл. 23, ал. 1 от ЗОЗ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |     |
|   | 4.1.3 | Писмо № 05-00-00180 от 16.10.2019 г. на ЦРОЗ към МП до заместник-министър на правосъдието, относно искана информация от СП (писмо изх. № 66-00-238 от 09.10.2019 г.).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     |
|   | 4.1.4 | Заповед на министъра на правосъдието № ЛС-13-22 от 12.02.2019 г. за определяне на работна група със задача да изготви проект на Наредба за воденето, съхраняването и достъпа до ЦРОЗ на основание чл. 23, ал. 1 от ЗОЗ, както и необходимия комплект документи за неговото съгласуване. Писмо № 05-00-0095 от 08.04.2019 г. от ЦРОЗ към МП, относно дейността на работната група назначена със заповед № ЛС-13-22 от 12.02.2019 г. Протокол № 1 от 01.03.2019 г. от заседанието на работната група. Резюме на работата на работната група от проведената среща на 01.03.2019 г. Протокол № 2 от 01.04.2019 г. от заседанието на работната група. Проект от 25.03.2019 г. на Наредба № 1 за водене, съхраняване и достъп до ЦРОЗ. Проект на преходни и заключителни разпоредби. Писмо изх. № 04-01-28 от 11.03.2019 г. на АВ до директора на ЦРОЗ, относно изграждане на нов ЦРОЗ от АВ и извършване на прехвърляне на данни. Писмо № 09-01-00002 от 13.03.2019 г. от ЦРОЗ - отговор с исканата от АВ информация. Разменена кореспонденция по електронна поща |     |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 4.1.5 | Заповед № ЛС-04-318 от 23.02.2017 г. на министъра на правосъдието за създаване на работна група, която да изготви и предложи: Проект на ПМС за изменение и допълнение на Постановление № 155 на МС от 25.06.2015 г. за определяне на ВРБ на МП; Проект на ПМС за изменение и допълнение на УП на АВ и Проект на ПМС за изменение и допълнение на Тарифата за държавните такси събирани от ЦРОЗ по ЗОЗ. Проект на доклад от министъра на правосъдието, относно Проект на ПМС за изменение и допълнение на нормативни актове на МС. Проект на ПМС за изменение и допълнение на нормативни актове на МС. Формуляр за частична предварителна оценка на въздействието (проект).  |    |
| 4.1.6 | Заповед № ЛС-04-320 от 23.02.2017 г. на министъра на правосъдието за създаване на работна група, която да изготви и предложи план с дейности (действия) за осигуряване на фактическото преминаване на ЦРОЗ към АВ. Доклад от ръководителя на работната група създадена със Заповед № ЛС-04-320 от 23.02.2017 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |
| 4.1.7 | Заповед № ЛС-04-319 от 23.02.2017 г. на министъра на правосъдието за създаване на работна група, която да изготви проект на Наредба по чл. 23 от ЗОЗ. Заповед № ЛС-04-740 от 02.05.2017 г. на министъра на правосъдието за изменение на Заповед № ЛС-04-319 от 23.02.2017 г. (персонални промени). Писмо № 05-00-00043 от 05.07.2017 г. от директора на ЦРОЗ към МП до министъра на правосъдието, относно работата на работната група създадена със Заповед № ЛС-04-319 от 23.02.2017 г. Протокол № 1 от 02.03.2017 г. от заседание на работна група. Проект на Наредба от 11.04.2017 г.                                                                                    |    |
| 4.1.8 | Заповед № ЛС-13-8 от 16.08.2017 г. на министъра на правосъдието за отмяна на Заповед № ЛС-04-319 от 23.02.2017 г. и за създаване на работна група която да изготви проект на Наредба по чл. 23 от ЗОЗ. Заповед № ЛС-13-43 от 06.11.2017 г. за изменение на Заповед № ЛС-13-8 (добавяне на нови членове). Протокол №1 от 23.08.2017 г. от заседание на работна група. Протокол № 2 от 11.09.2017 г. от заседание на работна група. Протокол от 05.10.2017 г. от работна среща с ИТ специалисти (2 броя). Предложение на Българската асоциация за лизинг във връзка с описание на имуществото. Проект на Наредба № 1 за водене, съхраняване и достъп до ЦРОЗ от 19.10.2017 г. |    |
| 4.2   | Приложение 2 - по т. 2 от писмото на СП - Писма № 04-01-82/18 от 05.05.2020 г. и № 04-01-82/18 от 30.03.2020 г. от АВ до заместник-министър на правосъдието, относно предоставяне на ежемесечен доклад. Писмо № 05-00-00031#1 от 14.02.2020 г. от ЦРОЗ към МП до заместник-министър на правосъдието, относно предоставяне на информация свързана с писмо на СП до МП.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 10 |
| 5     | Писмо от ръководителя на одитния екип до министъра на правосъдието - изх. № 04-05-3 от 03.06.2020 г. и Писмо с отговор изх. № 92-20-49 от 12.06.2020 г. от заместник министър на правосъдието .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5  |

|   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
|---|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 6 |     | Писмо от заместник-председател на Сметната палата до министъра на правосъдието - изх. № 04-05-9 от 10.06.2020 г. и отговор с писмо изх. № 66-00-16 от 30.06.2020 г. от заместник-министър на правосъдието.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 3  |
|   | 6.1 | Писмо изх. № 07-00-40/19 от 24.06.2020 г. от изпълнителния директор на АВ до заместник-министър на правосъдието относно постъпило в МП писмо № 66-00-16/20 от 12.06.2020 г. (изх. № на СП 04-05-9 от 10.06.2020 г.) и във връзка с извършван от Сметната палата одит.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 8  |
|   | 6.2 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Докладна записка рег. № 92-04-52/19 от 10.01.2020 г. от директора на дирекция "ПОЧРД" до изпълнителния директор на АВ с становище относно обработването на лични данни от страна на АВ;</li> <li>- Писмо от МП вх. № в АВ 92-04-52 от 20.09.2019 г. до изпълнителния директор на АВ относно информация за констатирани рискове от неправилен достъп до лични данни от ТРРЮЛНЦ и инициирани предложения за нормативни промени;</li> <li>- Писмо от изпълнителния директор на АВ (изх. № 92-04-52 от 16.08.2019 г. ) относно минимизиране на рисковите предпоставки за недобросъвестно достъпване на лични данни съдържащи се в партидите на търговците/ЮЛНЦ в ТРРЮЛНЦ.</li> </ul> | 33 |
| 7 |     | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № 07-00-40 от 11.09.2019 г. и отговор на АВ с писмо изх. № 07-00-40 от 18.09.2019 г. с протокол за предоставяне на документи и информация.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 12 |
|   | 7.1 | Органиграми на Агенцията по вписванията.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 9  |
|   | 7.2 | Информация за разпределението на службите по вписванията и на службите по регистрация към съответните регионални дирекции на Агенцията по вписванията.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4  |
|   | 7.3 | Длъжностно разписание на АВ в сила от 17.09.2019 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 20 |
|   | 7.4 | Допълнителни длъжностни разписания на длъжностите в АВ, назначени по реда на ПМС № 66/28.03.1996г. за периода 2017 - 2019 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 33 |
|   | 7.5 | Проектобюджет за 2017 г. и актуализирана бюджетна прогноза за периода 2017-2019 г. в програмен формат на Агенцията по вписванията, представени в МП с писмо изх. № 04-01-46/15 от 15.06.2016 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 28 |
|   | 7.6 | Проектобюджет за 2018 г. и актуализирана бюджетна прогноза за периода 2018-2020 г. в програмен формат на Агенцията по вписванията, представени в МП с писмо изх. № 04-01-61 от 13.06.2017 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 30 |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 7.7  | Проектобюджет за 2019 г. и актуализирана бюджетна прогноза за периода 2019-2021 г. в програмен формат на Агенцията по вписванията, представени в МП с писма изх. №№ 04-01-19/16.02.2018 г.; 04-01-62/12.06.2018 г.; и 04-01-100 от 04.09.2018 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 76 |
| 7.8  | Утвърден бюджет на АВ за 2017 г. и извършените промени през финансовата година.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 35 |
| 7.9  | Утвърден бюджет на АВ за 2018 г. и извършените промени през финансовата година.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 49 |
| 7.10 | Утвърден бюджет на АВ за 2019 г. и извършените промени през финансовата година към 30.08.2019 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 24 |
| 7.11 | Отчет за степента на изпълнение на утвърдените политики и програми на АВ към 31.12.2017 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 25 |
| 7.12 | Отчет за степента на изпълнение на утвърдените политики и програми на АВ към 31.12.2018 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 27 |
| 7.13 | Доклад от изпълнителния директор на АВ относно хардуерен срив на базата данни на търговския регистър до министъра на правосъдието с изх. № 92-04-56/10.08.2018 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2  |
| 7.14 | Писмо на изп. директор на АВ до МП с изх. № 92-04-2 от 26.06.2019 г. относно необходимост от промяна на сроковете за предоставяне на удостоверения от службите по вписванията.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3  |
| 7.15 | Документи относно преминаване на Централния регистър на особените залози към АВ - Писмо на изп. директор на АВ до МП с изх. № 92-20-49 от 25.06.2019 г. и резолюция на министъра на правосъдието - вх. № на АВ 04-01-28 от 03.07.2019 г.; Заповед № ЛС-13-22 от 12.02.2019 г. на министъра на правосъдието за определяне на работна група, която да подготви проект на Наредба за воденето, съхраняването и достъпа до ЦРОЗ; писма от директора на ЦРОЗ до изп. директор на АВ с вх. № 04-01-28 от 14.03.2019 г. и вх. № 13-00-211/18 от 14.05.2019 г.; писмо от изп. директор на АВ до МП с изх. № 13-00-211/18 от 07.06.2019 г. относно проблеми при преминаването на ЦРОЗ към АВ. | 30 |
| 7.16 | Докладна записка от изп. директор на АВ до МП с изх. № 93-00-30/17 от 12.09.2019 г. относно представяне на проекти на нормативни актове във връзка с имотния регистър.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 9  |
| 7.17 | Писмо на изп. директор на АВ с изх. № 92-04-52 от 16.08.2019 г. относно минимизиране на рисковите предпоставки за недобросъвестно достъпване на лични данни, съдържащи се в партидите на търговците/ЮЛНЦ в ТРРЮЛНЦ и докладна записка на изп. директор на АВ относно предоставянето на базата данни на търговския регистър с изх. № 94-00-481/15 от 31.10.2017 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 10 |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |    |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 7.18 | Докладна записка на изп. директор на АВ до МП с изх. № 04-01-45/17 от 08.01.2018 г. във връзка с регистърната реформа при юридически лица с нестопанска цел; докладна записка на изп. директор на АВ с изх. № 04-01-45 от 18.12.2017 г. относно техническата и организационна готовност на АВ за стартиране на регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към АВ от 01.01.2018 г.; писмо от АВ до МП с изх. № 04-01-45 от 08.11.2017 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 9  |
| 7.19 | Докладна записка от изп. директор на АВ до МП с изх. № 04-01-35 от 04.10.2018 г. относно функционирането на ТРРЮЛНЦ и причините за неспазване на законовите срокове за разглеждане на заявленията.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5  |
| 7.20 | Докладна записка от изп. директор на АВ до МП с изх. № 91-00-52 от 22.10.2018 г. относно необходимост от изменение и допълнение в ЗТРРЮЛНЦ във връзка със сроковете за разглеждане на заявления за обявяване на декларация по чл. 38, ал. 9, т. 2 от ЗСч.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 5  |
| 7.21 | Писмо от АВ до МП с изх. № 07-00-48/18 от 06.03.2019 г. относно проект на ЗИД на ЗТРРЮЛНЦ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2  |
| 7.22 | Докладна записка от директора на дирекция ДЛР с вх. № 32-02-115 от 06.12.2018 г. относно конкурс за заемане на 30 щатни бройки за длъжностни лица по регистрацията.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 3  |
| 7.23 | Програмите за дейността по създаването на кадастъра и имотния регистър за 2017 г., 2018 г. и 2019 г. и отчетите на програмите за съответните предходни години и кореспонденцията относно изготвянето и внасянето на програмите в МС.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |
| 7.24 | Доклад от изп. директор на АВ с приложен Стратегически план на АВ 2019 - 2022 с изх. № 92-05-32 от 13.06.2019 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 18 |
| 7.25 | Правила за организацията на работата на службите по вписванията при Агенцията по вписванията и съдиите по вписванията при районните съдилища и писмо от МП до АВ за утвърждаване на правилата с вх. № 92-04-2/16.01.2018 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 18 |
| 7.26 | Вътрешни правила за провеждане на конкурс за заемане на длъжността "Длъжностно лице по регистрацията по Закона за търговския регистър в дирекция ДЛР към АВ; Вътрешни правила за реда и начина за отстраняване на очевидна фактическа грешка при въвеждане на документи в информационната система на Търговския регистър - 07.12.2012 г.; Вътрешни правила за определянето на ДЛР за разглеждането на заявления, искания, актове на съда, на държавен орган и на частен съдебен изпълнител за вписване и заличаване на обстоятелства и обявяване на актове в ТРРЮЛНЦ - 17.08.2019 г.; Инструкция за осъществяване дейността на ДЛР в дирекция ДЛР към АВ - 15.02.2019 г.; Вътрешни правила за осъществяване дейността на ДЛР в дирекция ДЛР към АВ - 20.08.2019 г. | 58 |

|          |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |
|----------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|          | 7.27 | Встъпителен доклад по Договор № 93-00-27/24.04.2019 г., сключен между АВ и "Информационно обслужване" АД.                                                                                                                                                                                              | 30 |
|          | 7.28 | Вътрешни правила за организацията на документооборота в Агенция по вписванията, утвърдени със Заповед № РД-01-438 от 07.08.2012 г.                                                                                                                                                                     | 29 |
|          | 7.29 | Длъжностни характеристики за длъжностите: главен секретар, директор на дирекция ДЛР, главен директор на ГД "Регистри", директорите на регионалните дирекции на АВ.                                                                                                                                     | 59 |
| <b>8</b> |      | Писмо изх. № 07-00-40 от 01.10.2019 г. до ръководителя на одитния екип за предоставяне на допълнителни документи и информация към писмо с изх. № 07-00-40/18.09.2019 г. и протокол за приложените документи.                                                                                           | 3  |
|          | 8.1  | Писмо от АВ до МП с изх. № 04-01-76/22.07.2019 г. - относно проблемите по създаването на имотен регистър с коментар на становища на адвокати, постъпили в АВ; писмо вх. № 04-01-76/23.08.2019 г. - становище на група адвокати по работата на съдиите по вписванията и създаването на имотен регистър. | 8  |
|          | 8.2  | Писмо от АВ до МП с изх. № 04-01-61/17.07.2019 г. - относно необходимостта от сграден фонд за осигуряване на архивни помещения.                                                                                                                                                                        | 3  |
|          | 8.3  | Докладна записка от изп. директор на АВ до МП с изх. № 04-01-61/21.07.2017 г. и писмо от АВ до МП с изх. № 04-01-61/31.08.2017 г. относно необходимостта от административен капацитет, финансово осигуряване и материално -техническа база, необходими на АВ за изпълнение на възложените ѝ дейности.  | 15 |
|          | 8.4  | Писмо от АВ до МП с изх. № 04-01-61/17/07.02.2019 г. относно проблемите със сградния фонд на Агенцията.                                                                                                                                                                                                | 2  |
|          | 8.5  | Писмо от АВ до МП с изх. № 04-01-61/17/12.04.2019 г. относно проблемите със сградния фонд на Агенцията с приложен списък на ползваните от АВ имоти и проблемите, свързани с тях и отговор от главния секретар на МП с вх. № на АВ 04-01-61/17 от 19.04.2019 г. с искане за допълнителна информация.    | 14 |
|          | 8.6  | Писмо от АВ до министъра на икономиката с изх. № 04-01-61 от 16.07.2018 г. относно осигуряване на необходимия за дейността на АВ сграден фонд.                                                                                                                                                         | 3  |
|          | 8.7  | Писмо на изп. директор на АВ до МП с изх. № 04-01-61 от 26.06.2019 г. относно преместване на архива на службата по регистрация София от сградата на централното управление на АВ и отговор от главния секретар на МП с вх. № на АВ 04-01-61/17 от 05.07.2019 г.                                        |    |
|          | 8.8  | Кореспонденция на АВ с областни управители и кметове на общини относно възможностите за предоставяне на помещения за нуждите на службите по вписванията и службите по регистрация.                                                                                                                     | 45 |



|          |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |
|----------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|          | 8.9  | Докладна записка от директора на дирекция ФСДУС относно бюджетна прогноза за периода 2021-2022 г. на АВ с изх. № 04-01-100/05.09.2019 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 33                |
|          | 8.10 | Писмо на изп. директор до МП с изх. № 92-05-32 от 13.06.2019 г. относно представяне на проект на стратегически план на АВ 2019-2022 г. за утвърждаване и резолюция на министъра на правосъдието - вх. № на АВ 92-05-32 от 27.06.2019 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3                 |
| <b>9</b> |      | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № 07-00-40 от 04.10.2019 г. и отговор с писмо изх. № 07-00-40 от 11.10.2019 г. от АВ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 34 и 2 броя<br>CD |
|          |      | CD № 1 към писмо изх. № 07-00-40 от 11.10.2019 г. от АВ:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |
|          | 9.1  | по р. I, т. 1 - кореспонденция между КЗЛД и АВ, относно подадени сигнали свързани със защитата на личните данни;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |
|          | 9.2  | по р. I, т. 3 - Изпълнявани от АВ политики свързани с ангажираността да прилага принципите качество и сигурност на информацията, определени от международните и национални стандарти ISO и БДС - П 01 "Политика за качество и сигурност на информацията на АВ", П 02 "Политика по сигурност Допустимо използване на активите", П 03 "Политика по сигурност Защита от злонамерен софтуер", П 04 "Политика по сигурност Избор и управление на пароли", П 05 "Политика по сигурност Лични данни", П 06 "Политика по сигурност Обмен на информация", П 07 "Политика по сигурност Достъп до сгради и помещения", П 08 "Политика по сигурност Контрол на достъпа", П 09 "Политика по сигурност Чисто бюро, чист екран", П 10 "Политика по сигурност Криптографски механизми за контрол" П 11 "Политика по сигурност Мобилни устройство", П 12 "Политика по сигурност Резервиране на информацията" П 13 "Политика по сигурност Взаимоотношения с доставчици",<br>Стратегически план на АВ 2019-2022 година; |                   |
|          | 9.3  | по р. I, т. 5 - Правила за организация на работата на службите по вписванията при АВ и съдиите по вписванията при районните съдилища (утвърдени от министъра на правосъдието - изх. № 92-20-9/18 от 16.01.2018 г. на МП); Длъжностна характеристика за длъжността Директор на регионална дирекция, Главна дирекция "Регистри" - м. май 2019 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |

Ръководител на одитен екип:

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 9.4 | по р. I, т. 7 - справка за ръководните длъжностни лица от АВ в периода 01.01.2017 г. до 30.09.2020 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
| 9.5 | по р. II, т. 1 - Предварителен анализ за необходимостта от създаването на адекватни правни основания и предпоставки (ОП "Добро управление" BG05SFOP001-1.002-0004-C01); Писмо изх. № 93-00-30/2017 от 12.09.2019 г. от АВ до министъра на правосъдието, относно предоставянето на проекти на нормативни актове за привеждане на подзаконовата уредба и вътрешни правила в съответствие с практиката и нормативната рамка в областта на е-управление; Писмо изх. № 93-00-30/2017 от 04.09.2019 г. от АВ до заместник-министър на правосъдието, относно предоставянето на проекти на нормативни актове за привеждане на подзаконовата уредба и вътрешни правила в съответствие с практиката и нормативната рамка в областта на е-управление - предложение за изменение на ГПК, Правилника за вписванията, Тарифата за държавните такси, събирани от АВ, предложение за Наредба по чл. 7, ал. 3 от ЗКИР, предложение за Наредба за условията и реда за осъществяване на двустранна връзка и обmena на данни между кадастъра и имотния регистър, по чл. 6, ал. 3 от ЗКИР, предложение за изменение на Наредба № 2 от 21.04.2005 г. за воденето и съхраняването на имотния регистър; |  |
| 9.6 | по р. II, т. 2 - Писмо изх. № 93-00-30/2017 от 12.09.2019 г. от АВ до министъра на правосъдието, относно предоставянето на проекти на нормативни актове за привеждане на подзаконовата уредба и вътрешни правила в съответствие с практиката и нормативната рамка в областта на е-управление;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| 9.7 | по р. II, т. 3 - Писмо изх. № 93-00-30/2017 от 12.09.2019 г. от АВ до министъра на правосъдието, относно предоставянето на проекти на нормативни актове за привеждане на подзаконовата уредба и вътрешни правила в съответствие с практиката и нормативната рамка в областта на е-управление;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 9.8  | <p>по р. II, т. 5 - Докладна записка, вх. в АВ № 92-00-2/17 от 06.07.2018 г. от началник отдел "ИСР", относно необходимост от обществена поръчка; Докладна записка, вх. в АВ № 92-04-19 от 23.03.2018 г. от главен директор на Главна дирекция "Регистри", относно стартиране на обществена поръчка с предмет "Надграждане на регистър БУЛСТАТ"; Докладна записка, вх. в АВ № 92-04-47 от 26.07.2019 г. от началник на отдел "ИСР", ГД "Регистри", относно стартиране на обществена поръчка с предмет "Доразвиване на информ. система на регистър БУЛСТАТ за реализиране на интеграция с информ. система на ТРРЮЛНЦ"; № 93-00-114 от 30.08.2018 г. Контролен лист № 3810/30.08.2018 г. за извършване на предварителен контрол от финансовия контролор преди сключване на договор, Договор за възлагане на обществена поръчка с предмет "Надграждане на регистър БУЛСТАТ с цел осигуряване на възможност за предоставяне на нови електронни административни услуги и разширяване на функционалностите му" № 93-00-114 от 30.08.2018 г. Техническа спецификация за обществена поръчка. Техническо предложение за изпълнение на обществена поръчка. Ценово предложение. № 93-00-120 от 09.10.2018 г. Контролен лист № 4287/05.10.2018 г. за извършване на предварителен контрол от финансовия контролор преди сключване на договор. Договор 93-00-120 от 09.10.2018 г. с предмет "Усъвършенстване и надграждане на информ. система на Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел, във връзка с измененията на Търговския закон, Закона за особените залози и Закона за мерките срещу изпиране на пари. Техническо задание с опис на софтуерни изисквания към изпълнението на обществена поръчка. Техническо предложение за изпълнение и управление на проект, съгласно техническа спецификация на възложителя. Времеви график за изпълнение. Ценово предложение.;</p> |  |
| 9.9  | <p>по р. II, т. 7, т. 8 - Функционални характеристики на: отдел "Анализ, методология и организация", ГД "Регистри"; отдел "Административнонаказателни дейности", дирекция "ПОЧРД"; отдел "Човешки ресурси и протокол"; отдел "Финансово-счетоводно обслужване"; дирекция "Информационно обслужване и технологии"; отдел "Информационни системи на регистрите"; отдел "Правно обслужване и деловодство"; Регионални дирекции Бургас, Пловдив, София, Варна, Велико Търново, Враца; отдел "Управление на собствеността"; звено "Сигурност на информацията"; Годишен план за задължително и специализирано обучение за 2017 г., 2018 г. и 2019 г.; Служители преминали обучение 2017 г. и 2018 г.;</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| 9.10 | <p>по р. II, т. 9 - Протокол от извършено охранително обследване на АВ от ГД "Охрана" на МП - вх. в АВ № към 04-01-155/14 от 24.06.2019 г.;</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |

Ръководител на одитен екип:

|           |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |          |
|-----------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|           | 9.11 | по р. II, т. 10 - Проект на петгодишен план за развитие на АВ 2018-2022, изготвен по договор № ПО 16-147/28.09.2017 г. (вх. в АВ № 92-00-111 от 11.12.2017 г.) от "Информационно обслужване" АД и приемо-предавателни протоколи, подписани от страна на изпълнителя;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |
|           | 9.12 | по р. II, т. 11 - справка за броя на пререгистрираните от АВ ЮЛНЦ през 2018 г. и до 10.10.2019 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |
|           | 9.13 | по р. III, т. 1 - Справка за прогнозираните, утвърдените и изразходваните средства за капиталови разходи от Агенция по вписванията за 2017 г., 2018 г. и към 30.09.2019 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |          |
|           | 9.14 | по р. III, т. 2 - Справка за изразходваните средства за капиталови разходи от Агенция по вписванията за ИТ оборудване, хардуер, софтуер, лицензи за периода 2009 г. - 30.09.2019 г.; Справка за прогнозираните, утвърдените и изразходваните средства за капиталови разходи от Агенция по вписванията за ИТ оборудване, хардуер, софтуер, лицензи за 2017 г., 2018 г. и към 30.09.2019 г.; Справка за изразходваните средства за наеми на ползвани недвижими имоти и справка за изразходваните средства за основен ремонт на сградният фонд на Агенция по вписванията за периода от 2017 г. до 2019 г.; |          |
|           | 9.15 | по р. III, т. 3 - справка за ръководните длъжностни лица от АВ в периода 01.01.2017 г. до 30.09.2020 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |          |
|           | 9.16 | Писмо, вх. № на АВ към 93-00-29/17 от 17.01.2019 г. , с приложен окончателен одитен доклад рег. № 92-24-40 от 16.01.2019 г. за извършен вътрешен одит с обект Оценка на изпълнението на АВ на проект по ОПДУ за "Надграждане на Търговския регистър за интеграция с платформата за обмен на данни между Търговските регистри в ЕС, вграждане на РЮЛНЦ, интеграция с имотния регистър, единна входна точка и прехвърляне на ЦРОЗ".;                                                                                                                                                                      |          |
|           |      | CD № 2 към писмо изх. № 07-00-40 от 11.10.2019 г. от АВ - документи по т. 1 от раздел I:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |          |
|           | 9.17 | Кореспонденция с Комисията за защита на личните данни по повод подадени жалби от ползватели на регистрите.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |          |
| <b>10</b> |      | Писмо изх. № 07-00-40 от 21.10.2019 г. на АВ до ръководителя на одитния екип за предоставяне на допълнителна информация към писмо на СП с вх. № 07-00-40 от 04.10.2019 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2 и 1 CD |
|           |      | CD към писмо изх. № 07-00-40 от 21.10.2019 г. на АВ:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |
|           | 10.1 | Вх. в АВ № 04-01-33 от 04.07.2017 г. - доклад от извършена проверка на инспектората по чл. 46 от Закона за администрацията по заповед № ЛС-04-920 от 30.05.2017 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |
|           | 10.2 | Писмо № 04-01-95 от 11.09.2017 г. на главния секретар на МП във връзка с извършена проверка на инспектората по чл. 46 от Закона за администрацията за спазване на изискванията на Наредбата за административното обслужване;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |

Ръководител на одитен екип:

|           |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |
|-----------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|           | 10.3  | Писмо № 04-01-127 от 04.12.2017 г. на Инспектората на министъра на правосъдието по ЗСВ за извършена планова тематична проверка на съдиите по вписванията при Районен съд Сандански и на службата по вписванията - Сандански относно организацията по образуване, движение и приключване на делата по вписванията за периода 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.;                                                                                   |          |
|           | 10.4  | Писмо № 04-01-129 от 08.12.2017 г. на Инспектората на министъра на правосъдието по ЗСВ за извършена планова тематична проверка на съдията по вписванията при Районен съд Петрич и на службата по вписванията - Петрич относно организацията по образуване, движение и приключване на делата по вписванията за периода 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.;                                                                                         |          |
|           | 10.5  | Доклад с изх. № 11-02-474 от 04.10.2017 г. от изпълнителния директор на АВ относно писмо изх. № 11-01-51 от 26.09.2017 г. на министъра на правосъдието;                                                                                                                                                                                                                                                                                       |          |
|           | 10.6  | Доклад изх. № 11-02-474 от 06.10.2017 г. от изпълнителния директор на АВ до министъра на правосъдието относно писмо изх. № 11-01-51 от 26.09.2017 г. на МП;                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |
|           | 10.7  | Писмо № 04-01-100 от 11.10.2019 г. на изпълнителния директор на АВ до министъра на правосъдието относно проблеми с текучеството на служителите в службите по вписванията;                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |
|           | 10.8  | Писмо № 04-01-100 от 11.10.2019 г. на изпълнителния директор на АВ за осигуряване на финансов ресурс за цифровизация на досиетата, които се съхраняват на хартия в службите по вписванията;                                                                                                                                                                                                                                                   |          |
|           | 10.9  | Докладна записка № 92-01-19 от 21.10.2019 г. от изпълнителния директор на АВ относно предложения за оптимизиране работата на търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел;                                                                                                                                                                                                                                          |          |
|           | 10.10 | Писмо изх. № 07-00-40 от 17.10.2019 г. от изпълнителния директор на АВ до ръководителя на одитния екип за предоставяне на допълнителна информация и документи по т. 4 от раздел II на писмо вх. № 07-00-40 от 04.10.2019 г. (Одитно доказателство № 9) - изготвени предложения и участие на представители на АВ в работни групи за изготвяне на проекти на нормативни актове, уреждащи дейността на АВ по водене и съхраняване на регистрите; | 159      |
| <b>11</b> |       | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № 07-00-40/19 от 14.01.2020 г. и отговор с писмо изх. № 07-00-40/19 от 22.01.2020 г. от АВ - предоставяне на документи и информация на електронен носител, изброени в приложен протокол;                                                                                                                                                                          | 3 и 2 CD |

Ръководител на одитен екип:

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |   |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 11.1 | Протокол от 23.01.2020 г. за предаване на документи на електронен носител, предоставени по писмо вх. № 07-00-40/19 от 14.01.2020 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5 |
|      | CD №1 към писмо на АВ изх. № 07-00-40/19 от 22.01.2020 г. с информация относно т. 1, т. 2, т. 3 и т. 11:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   |
| 11.2 | по т. 1 - Функционални характеристики на: ГД "Регистри", дирекция "Длъжностни лица по регистрация", Регионална дирекция Бургас, Варна, Велико Търново, Враца, Пловдив, София;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |
| 11.3 | по т. 2 - Длъжностни характеристики на: - ГД "Регистри (главен директор на ГД "Регистри", Отдел "Анализи, методология и организация", Отдел "Информационни системи на регистрите", Регионални дирекции, в това число служби по вписванията и служби по регистрация), дирекция "Длъжностни лица по регистрация" (директор на дирекция "ДЛР", длъжностно лице по регистрацията по Закона за търговския регистър), дирекция "Информационно обслужване и технологии", дирекция "Правно обслужване, човешки ресурси и деловодство (директор на дирекция "ПОЧРД", отдел "Правно обслужване и административнонаказателни дейности", отдел "Човешки ресурси, деловодство и протокол"); |   |
| 11.4 | по т. 3 - Заповед № РД-01-285 от 31.07.2018 г. на изпълнителния директор на АВ за изменение на Вътрешните правила за организацията и дейността на отдел "Човешки ресурси и протокол", Справки за проведени конкурси за ДЛР, Справка за проведени конкурси по Закона за държавния служител, Справка за проведени подбории по трудово правоотношение;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |
| 11.5 | по т. 11 - Акт за назначаване и длъжностна характеристика на изпълнителния директор на АВ;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |
|      | CD № 2 към писмо на АВ изх. № 07-00-40/19 от 22.01.2020 г. с информация относно т. 4, т. 5, т. 6, т. 7, т. 8, т. 9, т. 10 и т. 13:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |   |
| 11.6 | по т. 4 - Договор № 93-00-11 от 20.02.2019 г. за предоставяне на услуга длъжностно лице по защита на данни, Допълнително споразумение към договора - № 93-00-11 от 13.08.2019 г., Докладни записки, вх. № 93-00-11 от 09.04.2019 г., от 10.07.2019 г., от 12.08.2019 г., от 11.09.2019 г., от 13.11.2019 г. и от 09.12.2019 г. относно приемо-предавателен протокол за изпълнени дейности за месец март, април, май, юни, юли, август, септември, октомври и ноември 2019 г. по договор № 93-00-11 от 22.01.2020 г. със съответните приемо-предавателни протоколи;                                                                                                             |   |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 11.7  | по т. 5 - Писмо от АВ, изх. № 04-01-100 от 11.10.2019 г. до министъра на правосъдието относно допълнителни мотиви за отпускане на средства по бюджета за цифровизиране на архиви, Докладна записка вх. № 92-04-43 от 15.07.2019 г. относно провеждане на обществена поръчка с предмет "Цифровизация на архивите на АВ в Служба по вписванията - Провадия и Служба по вписванията - Чепеларе", Договор № 93-00-2 от 03.01.2020 г. и Договор № 93-00-3 от 03.01.2020 г. за изпълнението на обществените поръчки;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
| 11.8  | по т. 6 - Номенклатура на делата със срокове за съхранение, одобрена от изпълнителния директор на АВ на 12.12.2019 г. и утвърдена от председателя на Държавна агенция "Архиви" на 17.12.2019 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| 11.9  | по т. 7 - Предварителен одитен доклад на вътрешния одит на МП (изх. рег. на МП № 92-24-26 от 20.12.2019 г.) за извършен вътрешен одит с обект "Оценка на изпълнението от АВ на сключени договори за поддръжка на информационната система и техническото оборудване на Търговския регистър и Регистъра на юридическите лица с нестопанска цел", Становище на АВ изх. № 04-01-100/19 от 13.01.2020 г. по направените в доклада препоръки;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| 11.10 | по т. 8 - Документи във връзка със сертификацията на АВ относно интегрираната система за управление, съгласно изискванията на международния стандарт за управление на информационната сигурност ISO 27001, изготвени от сертифициращия орган на всеки етап от сертификацията, Утвърдена документация на Интегрираната система за управление на качеството и сигурността на информацията;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |
| 11.11 | по т. 9 - Писмо изх. № 92-05-56 от 30.05.2019 г. от АВ до министъра на вътрешните работи относно извършване на охранително обследване на стратегически обект, Писмо изх. № 92-05-56 от 09.08.2019 г. от АВ до председателя на ДАНС относно съгласуване на списък на длъжностите в стратегическите обекти, които изискват достъп до стратегическите зони в тях, Докладна записка вх. № 92-05-56 от 28.05.2019 г. относно определяне на стратегическите зони на АВ, в качеството ѝ на стратегически обект от националната сигурност, Писмо вх. № 92-05-56 от 30.09.2019 г. на ДАНС до изпълнителния директор на АВ относно списъкът на длъжностите, изискващи достъп до стратегическите зони на обект АВ, Договор от 12.08.2019 г. за извършване на охранително обследване на Административна сграда на АВ, Протокол от извършено охранително обследване с вх. № 93-00-75 от 23.08.2019 г., Заповед № РД-01-466 от 30.08.2019 г. на изпълнителния директор на АВ за определяне на стратегическите зони в АВ, утвърждаване на списък на длъжностите в стратегическите обекти, които изискват достъп до стратегическите зони в тях; |  |

Ръководител на одитен екип:

|    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |
|----|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|    | 11.12 | по т. 10 - Заповед ЛС-13-20 от 13.09.2017 г. на министъра на правосъдието за създаване на работна група, която да изготви проект на постановление за изменение и допълнение на Тарифата за държавните такси, събирани от АВ, Доклад изх. № 04-01-103 от 16.10.2017 г. на АВ до министъра на правосъдието относно промени в Тарифата за държавните такси с необходимите документи създадени от работната група;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |
|    | 11.13 | по т. 13 - Критерии за подбор на операции по ОПДУ 2014-2020, Окончателен протокол от дванадесетото редовно заседание на Комитета за наблюдение на ОПДУ от 22.11.2019 г., Заповед № ЛС-13-107 от 22.10.2019 г. на министъра на правосъдието за създаване на работна група, която да изготви промени в нормативната уредба във връзка с изпълнение на проект "Реализиране на ЦАИС Единна входна точка за подаване на годишни финансови отчети и статистика в машинночетим формат и интеграция с НАП, НСИ и АВ (ТР)" финансиран по ОПДУ, Заповед № Р-35 от 13.03.2019 г. на заместник-министър председател за създаване на междуведомствена работна група, която да изготви анализ и определи бизнес процесите за създаване на Единна входна точка за подаване на годишни финансови отчети и статистика в машинночетим формат и интеграция с НАП, НСИ и АВ (ТР и РЮЛНЦ), да анализира имащите отношение нормативни актове и изготви предложения за промени в нормативната уредба, Писма изх. № 92-01-19 от 10.05.2019 г. и № 92-01-19 от 12.07.2019 г. относно изпълнение на заповедта на заместник-министър председателя.; |                   |
| 12 |       | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № 07-00-40/19 от 22.01.2020 г. и отговор с писмо изх. № 07-00-40/19 от 07.02.2020 г. от АВ до ръководителя на одитния екип, във връзка с писмо на СП с вх. в АВ рег. № 07-00-40 от 22.01.2020 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 18 и 1 брой<br>CD |
|    |       | CD към писмото с приложена информация по:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |
|    | 12.1  | раздел I, т. 5 - Функционални характеристики на: ГД "Регистри", дирекция ДЛР, дирекция ИОТ, дирекция ПОЧРД, дирекция ФСДУС, звено "Сигурност на информацията", финансов контролор, регионални дирекции Бургас, Варна, Велико Търново, Враца, Пловдив, София, Структура на АВ към 17.09.2019 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |
|    | 12.2  | раздел II, т. 1 - Регистър на сключените договори за 2017 г., 2018 г. и за 2019 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |
|    | 12.3  | раздел II, т. 2 - Регистър заповеди, Регистър Вътрешни правила на АВ (актуални и отменени);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                   |

Ръководител на одитен екип:



|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 12.4  | раздел II, т. 3 - Заповед РД-01-428 от 01.12.2015 г. на изпълнителния директор на АВ за възлагане правомощия на регионалните директори на АВ;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |
| 12.5  | раздел II, т. 4 - Докладни записки рег. № 92-00-4 от м. септември и октомври 2019 г. относно преглед на риск регистъра за 2019 г. с риск-регистър на второстепенен разпоредител с бюджетни кредити Агенция по вписванията 2019 г., Докладна записка вх. № 92-01-40 от 08.10.2018 г. относно преглед на риск-регистъра за 2018 г., Докладна записка вх. № 92-02-10/17 от 02.03.2018 г. относно преглед на изпълнението на годишните оперативни цели и Риск-регистъра на АВ, Докладни записки вх. № 92-02-10 от м. септември и октомври 2017 г. относно преглед на риск-регистъра за 2017 г. с риск-регистър на второстепенен разпоредител с бюджетни кредити Агенция по вписванията 2017 г., Риск-регистър дирекция ПОЧРД - 2018 г. и 2019 г.; |    |
| 12.6  | раздел III - Справка за извършените разходи за поддържане и развитие на регистрите за 2017 г., 2018 г. и за 2019 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |
| 12.7  | по р. I, т.1 Антикорупционен план на МП за 2019 г. и предложения от АВ;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 11 |
| 12.8  | по р. I, т.3 - писмо вх. № 04-01-22/23.02.2018 г. и отговор с изх. № 04-01-22/28.02.2018 г.; писмо вх. № 04-01-22/21.01.2019 г. и отговор с изх. № 04-01-22/01.02.2018 г.; писмо вх. № 03-00-14/28.01.2020 г. и отговор с изх. № 04-01-22/04.02.2020 г. - предоставяне от АВ на МП отчет за изпълнението на антикорупционния план и предложения за мерки за плана през следващата година;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 48 |
| 12.9  | по р. I, т. 4- писмо по ел.поща от 28.02.2017 г. от началника на отдел Правно обслужване и деловодство; докладна записка № 92-01-40/19.03.2018 г.; докладна записка № 92-01-40/21.03.2019 г.; риск-регистри на АВ за 2017 г., 2018 г., 2019 г. на АВ;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 55 |
| 12.10 | по р. I, т. 6 - докладна записка № 91-00-36/30.10.2019 г.; писмо изх. № 91-00-36822.10.2019 г. - предложения на АВ за финансиране по мярка 3 "Изпълнение на мерки, съгласно Концепцията за регистрова реформа";                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 11 |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                   |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 12.11 | по р. I, т. 9 - докладна записка № 04-01-3/14.02.2018 г. - отчет за изпълнение на програма "Регистри" за 2017 г.; докладна записка № 04-01-3/22.01.2019 г. - отчет за изпълнение на програма "Регистри" за 2018 г.; писмо с изх. № 04-01-3/25.07.2019 г. - отчет за изпълнение на програма "Регистри" за първото полугодие на 2018 г.; писмо с изх. № 04-01-3/25.07.2019 г. - отчет за изпълнение на програма "Регистри" за първото полугодие на 2019 г.; писмо с изх. № 04-01-32/19/31.01.2020 г.- отчет за изпълнение на програма "Регистри" за 2019 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 113               |
| 12.12 | Заповед № РД-01-298/19.06.2019 г. на изпълнителния директор на АВ за определяне на отговорници за упражняване на контрол по сключените от АВ договори;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2                 |
| 12.13 | по р. I, т. 14 - писмо изх. № 04-01-61/31.08.17 г. относно информация за необходимостта от административен капацитет, финансово осигуряване и материално-техническа база на АВ; писмо изх. № 04-01-100817/05.09.2019 г. относно изготвяне и представяне на проектобюджет за 2020 г. и на актуализирана бюджетна прогноза за периода 2021-2022 г.; писмо изх. № 91-00-36/07.09.2018 г. - бюджетна оценка за допълнителни капиталови разходи за ИКТ през 2018 г.; писмо изх. № 04-01-100/17/11.09.2019 г. за предоставяне на допълнителни мотиви към финансова обосновка към проектобюджет за 2020 г.; писмо изх. № 04-01-100/11.10.2019 г. за предоставяне на допълнителни мотиви към финансова обосновка към проектобюджет за 2020 г.; писмо вх. № 04-01-100/23.10.2019 г. - информация от МП за отпуснатите допълнителни средства по бюджета на АВ за 2020 г.; | 76                |
| 13    | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № 07-00-40/19 от 30.01.2020 г. и отговор с писмо изх. № 07-00-40/19 от 10.02.2020 г. от АВ до ръководителя на одитния екип, във връзка с писмо на СП с вх. в АВ рег. № 07-00-40 от 30.01.2020 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 14 и 1 брой<br>CD |
|       | CD към писмо от АВ изх. № 07-00-40/19 от 10.02.2020 г. с документи по въпросите на СП, както следва:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                   |

Ръководител на одитен екип:

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 13.1 | по т. 1 - Заповед № ЛС-04-320 от 23.02.2017 г. на министъра на правосъдието за създаване на работна група, която да изготви и предложи план с дейностите (действията) относно фактическото преминаване на ЦРОЗ към АВ; Доклад от ръководителя на работната група (рег. № 92-20-17 от 21.03-2017 г.); Писмо изх. № 04-01-28 от 09.10.2019 г. от АВ до министъра на правосъдието относно преминаване на ЦРОЗ към АВ, което включва: - Проект на Наредба № 1 за водене, съхраняване и достъп до ЦРОЗ, - Проект на Технически спецификации за обществена поръчка с предмет "Въвеждане на запорни съобщения в информ. система РОЗА" с обособена позиция 1 "Въвеждане на структурирана информация и сканиране на документи относно запорни съобщения и обособена позиция 2 "Обработка на введените запорни съобщения", - Техническа спецификация за обществена поръчка с предмет "Разработване и надграждане на софтуер за ЦРОЗ", - Писмо от ДАЕУ до АВ (вх. № 92-04-47 от 12.09.2019 г. относно необходимост от повторна проверка на съответствието по чл. 58а от ЗЕУ, - Писмо изх. № 04-01-28 от 11.03.2019 г. от АВ до директора на ЦРОЗ относно изграждане на ЦРОЗ администриран от АВ, - Писмо отговор от ЦРОЗ № 09-01-00002 от 13.03.2019 г. до директора на АВ относно изграждане на ЦРОЗ администриран от АВ, - Писмо изх. № 04-01-28 от 25.06.2019 г. от АВ до министъра на правосъдието относно преминаване на ЦРОЗ към АВ; |  |
| 13.2 | по т. 2 - Писмо изх. № 04-01-28 от 09.10.2019 г. от АВ до министъра на правосъдието относно преминаване на ЦРОЗ към АВ с включените към него документи, описани в т. 1; Писмо от НАП до директора на АВ (вх. № 13-00-211 от 03.04.2019 г.) относно повишаване ефективността на взаимодействието с ЦРОЗ; Писмо от ЦРОЗ с вх. № в АВ 13-00-211 от 14.05.2019 г. относно повишаване ефективността на взаимодействието с ЦРОЗ; Писмо изх. № 13-00-211 от 07.06.2019 г. от АВ до министъра на правосъдието относно проблеми при преминаване на ЦРОЗ към АВ; Писмо изх. № 13-00-211 от 08.04.2019 г. от АВ до изпълнителния директор на НАП относно повишаване на ефективността на взаимодействието с ЦРОЗ; Писмо изх. № 13-00-211 от 09.04.2019 г. от АВ до министъра на правосъдието във връзка с повишаване ефективността на взаимодействието с ЦРОЗ; Писмо изх. № 93-00-37 от 30.04.2019 г. от АВ до министъра на правосъдието преминаване на ЦРОЗ към АВ;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |
| 13.3 | по т. 5 - Писмо изх. № 04-01-82/18 от 10.01.2020 г. от АВ до заместник-министър на правосъдието с негова резолюция за ежемесечно докладване;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
| 13.4 | по т. 7 - Писмо изх. № 04-01-64 от 21.06.2018 г. от АВ до директора на ЦРОЗ относно искане за предоставяне на информация относно общата численост на персонала на ЦРОЗ;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |

|    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |
|----|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|    | 13.5 | по т. 10 - Писмо изх. № 04-01-28 от 11.03.2019 г. от АВ до директора на ЦРОЗ относно изграждане на нов ЦРОЗ администриран от АВ, Писмо № 09-01-00002 от 13.03.2019 г. от ЦРОЗ до изпълнителния директор на АВ (вх. в АВ № 04-01-28 от 14.03.2019 г.) относно изграждане на нов ЦРОЗ администриран от АВ и с приложено към него Ръководство на потребителя на регистъра на особените залози;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                   |
|    | 13.6 | по т. 11 - Договор за възлагане и изпълнение на обществена поръчка № 93-00-37 от 27.04.2018 г. с предмет извършване на технологичен и процедурен анализ и изготвяне на техническа спецификация за обществена поръчка "Разработване и надграждане на софтуер за ЦРОЗ"; Техническа спецификация за изпълнение на обществена поръчка с предмет "Технологичен и процедурен анализ на ЦРОЗ и изготвяне на техническа спецификация"; Ценово предложение от 04.04.2018 г., декларации два броя; - Докладна записка от гл. експерт в отдел "ИСР" към АВ - вх. в АВ № 93-00-37 от 31.05.2018 г. относно договор № 93-00-37 от 27.04.2018 г.; Окончателен приемо-предавателен протокол; Фактура за 23 760 лв. с ДДС; - Писмо до главния експерт в отдел "ИСР" - вх. № 93-00-37 от 23.05.2018 г.; Приемо-предавателен протокол по договор № 93-00-37 от 23.05.2018 г. за приемане на услугите по договора (Доклад за извършен технологичен и процедурен анализ, Техническа спецификация за обществена поръчка "Разработване и надграждане на софтуер за ЦРОЗ", Методика за оценка на офертите по обществена поръчка с предмет "Разработване и надграждане на софтуер за ЦРОЗ", Изисквания към изпълнителя на обществена поръчка с предмет "Разработване и надграждане на софтуер за ЦРОЗ"); - Писмо до главния експерт в отдел "ИСР" - вх. № 93-00-37 от 28.05.2018 г.; Окончателен приемо-предавателен протокол по договор № 93-00-37 от 28.05.2018 г. за приемане на услугите по договора; фактура , Пълномощно от изпълнителния директор на фирмата изпълнител.; |                   |
| 14 |      | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № 07-00-40 от 18.02.2020 г. и отговор с писмо изх. № 07-00-40/19 от 28.02.2020 г. от АВ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 11 и 1 брой<br>CD |
|    |      | CD към писмо от АВ изх. № 07-00-40/19 от 28.02.2020 г. с документи по въпросите на СП, както следва:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |
|    | 14.1 | по р. I, т. 2 - УП на АВ;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |

Ръководител на одитен екип:

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 14.2 | по р. I, т. 4 - Програма за дейността по създаването на кадастъра и имотния регистър през 2018 г., 2019 г. и отчет за дейността по създаването на кадастърния регистър през 2017 г., 2018 г.; Решение на МС № 603 от 15.10.2019 г. за приемане на Програма за дейността по създаването на кадастъра и имотния регистър през 2019 г. и отчет за дейността по създаването на кадастъра и имотния регистър през 2018 г.; Кореспонденция и документи свързани с Програмата за дейността по създаването на кадастъра и имотния регистър на основание чл. 94, ал. 2 от ЗКИР (Писмо вх. № 13-00-90/15 от 15.03.2017 г.; Писмо вх. № 13-00-90/15 от 04.04.2017 г.; Писмо вх. № 13-00-90/15 от 02.02.2018 г.; Писмо вх. № 13-00-90/15 от 28.02.2018 г.; Писмо вх. № 13-00-90/15 от 13.03.2018 г.; Писмо вх. № 13-00-90/15 от 21.03.2018 г.; Писмо вх. № 13-00-90/15 от 16.07.2019 г.; Писмо вх. № 13-00-90/15 от 19.07.2019 г.; Писмо вх. № 13-00-90/15 от 12.02.2020 г.); |  |
| 14.3 | по р. II, т. 1 - Длъжностна характеристика за длъжността главен специалист в Служба по вписванията - София към Регионална дирекция София в ГД "Регистри"; Длъжностна характеристика за длъжността старши специалист в Служба по вписванията - София към Регионална дирекция - София в ГД "Регистри"; Правила за организация на работата на службите по вписванията при АВ и съдиите по вписванията при районните съдилища; Правила за водене на указатели, регистри и книги за вписванията относно недвижими имоти в службите по вписванията към АВ, утвърдени със Заповед № РД-01-368 от 04.10.2017 г.; Номенклатура на делата със срокове за съхраняване от 2019 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| 14.4 | по р. II, т. 2 - дипломи за завършено образование и трудови договори на длъжностните лица, осъществяващи дейности в архива на службата по вписванията към Регионална дирекция София;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| 14.5 | по р. II, т. 3 - Писмо изх. № 13-00-56/17 от 21.02.2020 г. от АВ до директора на дирекция "Централен държавен архив" в Държавна агенция "Архиви" относно съгласуване на Вътрешни правила за дейността на учредения архив на АВ;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| 14.6 | по р. II, т. 5 - Протоколи за извършени инвентаризации в регионални дирекции - Велико Търново (№ 92-01-147/19 от 31.01.2020 г.), Бургас (№ 92-01-147/19 от 07.02.2020 г.), Пловдив (№ 92-01-147/19 от 13.02.2020 г.), Враца (№ 92-01-147/19 от 27.02.2020 г.) и докладна записка от директор на Регионална дирекция Бургас (№ 92-01-147/19 от 20.02.2020 г.) относно приключена инвентаризация на активите от РД-Бургас;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 14.7 | по р. II, т. 6 - Списък на необходимите помещения за архиви на службите по вписванията и службите по регистрацията към регионалните дирекции; Кореспонденция относно необходимостта от сграден фонд;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                  |
| 14.8 | <p>по р. II, т. 7 - Относно контрол от държавните архиви по организирането, съхраняването и опазването на документите в АВ - четири папки с документи и информация от регионални дирекции Бургас, Велико Търново, Враца и София.</p> <p>- РД Бургас - писмо № 11-00-11 от 12.02.2020 г- от Държавна агенция "Архиви" - уведомление за предстояща проверка; Кореспонденция между РД Бургас и Държавна агенция "Архиви" Бургас относно унищожаване на документи с изтекъл срок;</p> <p>- РД Велико Търново - писмо № 235 от 20.08.2018 г. от отдел "Държавен архив" гр. Ловеч - уведомление за предстояща проверка в служба по вписванията гр. Ловеч; Протокол от основна проверка извършена от Държавен архив Ловеч относно организацията на работата с документите, тяхното съхраняване и използване в служба по вписванията гр. Ловеч; Докладна записка относно Констативен протокол от основна проверка гр. Ловеч;</p> <p>Писмо № ДА-РД-27-47 от 18.02.2020 г. на Държавна агенция "Архиви" гр. Габрово до директора на регионална дирекция на АВ Велико Търново относно извършването на предстояща основна планова проверка;</p> <p>- РД Враца - Констативен протокол от основна проверка на организацията на работата с документите, тяхното съхранение и използване в служба по вписванията гр. Монтана (месец декември 2019 г.); Констативен протокол от основна проверка на организацията на работата с документите, тяхното съхранение и използване в служба по вписванията гр. Берковица (месец април 2019 г.); Констативен протокол от основна проверка на организацията на работата с документите, тяхното съхранение и използване в служба по вписванията гр. Лом (месец април 2019 г.);</p> <p>- РД София - Писмо № 095-ОС от 01.02.2019 г. от Държавна агенция "Архиви" до служба по вписванията гр. Костинброд относно предстояща основна проверка по създаването, движението и съхраняването на документите и писмо отговор с посочване на лице за контакт.</p> |                  |
| 15   | Писмо изх. № 07-00-40/19 от 10.03.2020 г. от АВ до ръководителя на одитния екип с допълнителна информация по писмо с вх. в АВ № 07-00-40/19 от 18.02.2020 г.(ОД № 14) - р. II, т. 5 - Заповед № РД-01-658 от 13.12.2019 г. на изпълнителния директор на АВ за извършване на инвентаризация и протоколи от извършена инвентаризация в РД Варна и София.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2 и 1 брой<br>CD |

Ръководител на одитен екип:

|           |      |                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |
|-----------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>16</b> |      | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № 07-00-40/19 от 24.02.2020 г. и отговор с писмо изх. № 07-00-40/19 от 02.04.2020 г. до ръководителя на одитния екип.                                                       | 9 и 1 брой<br>CD  |
|           |      | CD към писмо от АВ изх. № 07-00-40/19 от 02.04.2020 г. с документи по въпросите на СП, както следва:                                                                                                                                                    |                   |
|           | 16.1 | по р. I, т. 1 - ЗКИР, Наредба № 2 от 21.04.2005 г. за воденето и съхраняването на имотния регистър, Правилник за вписванията;                                                                                                                           |                   |
|           | 16.2 | по р. I, т. 3 - Справка за създадените партии в ИИСКИР от старта на информационната система от службите по вписвания;                                                                                                                                   |                   |
|           | 16.3 | по р. I, т. 5 - снимки от екрани на информационната система на имотния регистър;                                                                                                                                                                        |                   |
|           | 16.4 | по р. I, т. 8 - длъжностни характеристики на служители в служба по вписвания;                                                                                                                                                                           |                   |
|           | 16.5 | по р. II, т. 3 - Заповеди по чл. 70 от ЗКИР - Асеновград (№ ЛС-04-418 от 10.10.2006 г.), Балчик (№ ЛС-04-310 от 18.05.2005 г.), Благоевград (№ ЛС-04-68 от 01.02.2006 г.), Добрич (№ ЛС-04-66 от 01.02.2006 г.), Каварна (№ ЛС-04-67 от 01.02.2006 г.); |                   |
|           | 16.6 | по р. II, т. 4 - Снимка на екран от информационната система за видовете партии, заложи в нея.                                                                                                                                                           |                   |
| <b>17</b> |      | Становище от Българска асоциация на съдиите по вписванията - вх. № 15-00-11 от 22.04.2020 г. на СП.                                                                                                                                                     | 18                |
| <b>18</b> |      | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № 07-00-40/19 от 26.02.2020 г. и отговор с писмо изх. № 07-00-40/19 от 06.03.2020 г. от АВ.                                                                                 | 10 и 1 брой<br>CD |
|           |      | CD към писмо от АВ изх. № 07-00-40/19 от 06.03.2020 г. с документи по въпросите на СП, както следва:                                                                                                                                                    |                   |
|           | 18.1 | по т. 2 - Споразумение за партньорство по проект "Надграждане и развитие на държавен хибриден облак за нуждите на електронно управление" (от 22.11.2018 г.), с отчетни документи свързани с плащанията;                                                 |                   |
|           | 18.2 | по т. 3 - Писмо изх. № 04-01-10/17 от 09.10.2018 г. от АВ до директора на дирекция "Финанси" към МП относно представени допълнителни средства за електронно управление и ИКТ. Необходими средства за капиталови разходи в АВ 2019-2021 г.;              |                   |

Ръководител на одитен екип:

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 18.3 | по т. 4 - договор № 93-00-37 от 27.04.2018 г. за възлагане и изпълнение на обществена поръчка с предмет "Технологичен и процедурен анализ на Централния регистър на особените залози и изготвяне на техническа спецификация"; контролен лист № 1682 от 26.04.2018 г. за извършване на предварителен контрол от финансовия контролор преди сключване на договор; техническа спецификация за изпълнение на обществена поръчка "Технологичен и процедурен анализ на Централния регистър на особените залози и изготвяне на техническа спецификация"; предложение за изпълнение на обществена поръчка; ценово предложение; окончателен приемо-предавателен протокол от 28.05.2018 г. за приемане изпълнението на услугите по договор № 93-00-37 от 27.04.2018 г., фактура, изисквания към изпълнителя на обществена поръчка с предмет "Разработване и надграждане на софтуер за ЦРОЗ" и техническа спецификация за обществена поръчка с предмет "Разработване и надграждане на софтуер за ЦРОЗ"; технологичен и процедурен анализ на ЦРОЗ - доклад съгласно договор № 93-00-37 от 27.04.2018 г.; методика за оценка на офертите по обществена поръчка с предмет "Разработване и надграждане на софтуер за ЦРОЗ"; извлечение с взетите счетоводни записвания; |                   |
| 18.4 | договор 93-00-124 от 12.12.2019 г. за обществена поръчка с предмет "Доставка на ИКТ и софтуерни лицензи за надграждане на центровете за обработка на данни на АВ", обособена позиция 3;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |
| 18.5 | договор 93-00-126 от 13.12.2019 г. за обществена поръчка с предмет "Доставка на ИКТ и софтуерни лицензи за надграждане на центровете за обработка на данни на АВ", обособена позиция 2;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |
| 18.6 | договор 93-00-127 от 17.12.2019 г. за обществена поръчка с предмет "Доставка на ИКТ и софтуерни лицензи за надграждане на центровете за обработка на данни на АВ", обособена позиция 4;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |
| 18.7 | договор 93-00-130 от 17.12.2019 г. за обществена поръчка с предмет "Доставка на ИКТ и софтуерни лицензи за надграждане на центровете за обработка на данни на АВ", обособена позиция 1;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |
| 18.8 | договор 93-00-141 от 17.12.2019 г. с предмет "Надграждане на информационните центрове за данни на АВ";                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |
| 18.9 | справка за разходвани средства по договори във връзка с ИКТ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |
| 19   | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № 07-00-40/19 от 12.03.2020 г. и отговор с писмо изх. № 07-00-40/19 от 24.03.2020 г. от АВ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 14 и 2 броя<br>CD |
|      | CD №1 към писмо от АВ изх. № 07-00-40/19 от 24.03.2020 г. с документи по въпросите на СП, както следва:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |

Ръководител на одитен екип:



|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 19.1  | по р. II, т. 9 - Заповед № ЛС-13-107 от 22.10.2019 г. на министъра на правосъдието относно изготвяне на промени в нормативната уредба във връзка с изпълнението на проект "Реализиране на ЦАИС Единна входна точка за подаване на годишни финансови отчети в машинночетим формат и интеграция с НАП, НСИ, АВ", финансиран по ОПДУ;                                         |  |
| 19.2  | по р. II, т. 5 - Данни за служителите в отдел ИСР към ГД "Регистри" и в дирекция ИОТ за 2017 г. и за 2019 г.;                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| 19.3  | по р. II, т. 9 - Документи от работната група, сформирана със Заповед № ЛС-13-107 от 22.10.2019 г. на министъра на правосъдието за изготвяне на промени в нормативната уредба във връзка с изпълнението на проект „Реализиране на ЦАИС “Единна входна точка“ за подаване на годишни финансови отчети и статистика в машинночетим формат и интеграция с НАП, НСИ, АВ /ТР/“; |  |
| 19.4  | по р. II, т. 10 - Справка за събраните приходи от държавни такси за 2019 г. по водените от АВ регистри;                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|       | CD №2 към писмо от АВ изх. № 07-00-40/19 от 24.03.2020 г. с документи по въпросите на СП, както следва:                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
| 19.5  | по р. I, т. 3 - Утвърден план - график на обществените поръчки на АВ за 2017 г.(Заповед № РД-01-61 от 09.02.2017 г.), 2018 г. (Заповед № РД-01-50 от 19.02.2018 г.), 2019 г. (Заповед № РД-01-41 от 29.01.2019 г.);                                                                                                                                                        |  |
| 19.6  | по р. I, т. 6 - Писмо с вх. № 93-00-98 от 25.09.2017 г. за реализиран преглед на ИС на ТР с Аналитичен доклад и Констативен протокол към него, Писмо изх. № 91-00-36 от 22.01.2019 г. от АВ до главния секретар на МП относно подаване на проектни предложения в изпълнение на мерки по Концепцията за регистрова реформа;                                                 |  |
| 19.7  | по р. I, т. 7 - Докладна записка № 92-00-9 от 09.10.2019 г. относно предложения за включване на обществени поръчки в план-графика за 2020 г.;                                                                                                                                                                                                                              |  |
| 19.8  | по р. II, т. 1 - Договор № 93-00-27 от 24.04.2019 г., заедно с техническо задание и оферта на изпълнителя, както и изготвените от изпълнителя доклади за отчитане на работата по договора към 15.03.2020 г.;                                                                                                                                                               |  |
| 19.9  | по р. II, т. 2 - Списък със сключените договори от АВ, с които са възложени за изпълнение дейности от компетентността на дирекция ИОТ - Регистър договори ИОТ - 2017 г., 2018 г., 2019 г., 2020 г. към месец февруари 2020 г.;                                                                                                                                             |  |
| 19.10 | по р. II, т. 3 - Списък със сключените договори от АВ, с които са възложени за изпълнение дейности от компетентността на дирекция ИОТ - Регистър договори ИСР;                                                                                                                                                                                                             |  |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |              |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 19.11 | по р. II, т. 4 - Документи свързани с управление на риска - Оценка и план за въздействие върху риска (съгласно заповед № РД-01-65/11.02.2019 г.), Методика за оценка на риска (02.09.2019 г.), Стратегия за управление на риска (Заповед РД-01-180 от 13.05.2014 г.);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |
| 19.12 | по р. II, т. 6 - Заповед РД 01-117/27.03.2018 г. на изп. директор на АВ за утвърждаване на годишни оперативни цели, риск-регистър и възлагане на задължения и отговорности по организацията на воденето на риск-регистъра на АВ с приложени годишни оперативни цели и риск регистър за 2018 г.; годишни оперативни цели и риск регистър за 2017 г. и Заповед РД 01-171/02.04.2019 г. на изп. директор на АВ за утвърждаване на годишни оперативни цели, риск-регистър и възлагане на задължения и отговорности по организацията на воденето на риск-регистъра на АВ с приложени годишни оперативни цели и риск регистър за 2019 г.; |              |
| 19.13 | по р. II, т. 7 - Договор № 93-00-14 от 06.03.2019 г. с предмет оценка на архитектурите на системите и доклад за изпълнение на договора;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |
| 19.14 | по р. II, т. 8 - Изготвени документи от длъжностното лице по защита на данни в периода м. март 2019 г. до м. януари 2020 г. - становища, отговори на писма;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |
| 19.15 | по р. II, т. 11 - Договор № 93-00-61 от 16.05.2017 г. с предмет "Надграждане на ТР за връзка със системата за взаимно свързване (BRIS) и анексите към него, одобрено техническо задание и документи за приемане на извършената дейност по договора.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |
| 20    | Писмо от ръководителя на одитния екип до регионалните директори на АВ, с копие до изпълнителния директор на АВ - вх. № 07-00-40/19 от 13.03.2020 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2 и 1 бр. CD |
| 20.1  | Писмо от директора на Регионална дирекция - Бургас                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |
| 20.2  | Писмо от директора на Регионална дирекция - Варна                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |
| 20.3  | Писмо от директора на Регионална дирекция - Велико Търново                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| 20.4  | Писмо от директора на Регионална дирекция - Враца                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |
| 20.5  | Писмо от директора на Регионална дирекция - Пловдив                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |
| 20.6  | Писмо от директора на Регионална дирекция - София                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |
| 21    | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - изх. № 12-25-38 от 08.04.2020 г. и отговор с писмо изх. № 07-00-40/19 от 10.04.2020 г. от АВ - предоставяне на ръководства за работа с информационната система на ТРРЮЛНЦ и потребителска документация за работа със съответния модул на ИС: ДЛР, Деловодство и отдел ИСР.                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3 и 1 бр. CD |

|    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |
|----|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 22 |      | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - изх. № 12-25-38 от 13.04.2020 г. и отговор с писмо изх. № 07-00-40/19 от 04.05.2020 г. от АВ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 38 и 1 брой CD |
|    |      | CD към писмо от АВ изх. № 07-00-40/19 от 04.05.2020 г.:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |
|    | 22.1 | р. I, т. 6 - папка Документи BRIS - Договор № 93-00-61 от 16.05.2017 г. за изпълнение на обществена поръчка с предмет "Надграждане на Търговския регистър за връзка със системата за взаимно свързване на централните, търговските и дружествените регистри по чл. 3, ал. 4 от Закона за търговския регистър (BRIS)", Анекс от 13.11.2017 г., Докладна записка № 93-00-61 от 15.01.2018 г. относно утвърждаване на Доклад за проведено внедряване на приложния софтуер по договора за обществената поръчка, Докладна записка № 93-00-61 от 10.01.2018 г. относно утвърждаване на Доклад за приемно тестване на приложния софтуер, Рег. № 93-00-61 от 08.01.2018 г. относно утвърждаване на Доклад за проведено обучение на служители на АВ, Писмо вх. № 93-00-61 от 17.01.2018 г. относно предаване на окончателен доклад за изпълнението на договор № 93-00-61 от 16.05.2017 г. Писмо № 93-00-61 от 05.01.2018 г. относно съгласуване и утвърждаване на План за внедряване на приложния софтуер, Писмо вх. № 93-00-61 от 08.01.2018 г. относно съгласуване и утвърждаване на План за гаранционна поддръжка на разработения приложен софтуер, Докладна записка № 93-00-61 от 13.02.2018 г. с предложение на изпълнителя по договора да бъде изплатена сумата по договора, Писмо изх. № 93-00-61 от 19.03.2018 г. от АВ до изпълнителя по договора относно проблем в тестовата среда, Докладна записка № 93-00-61 от 21.02.2018 г. относно цифров сертификат за връзка със системата за взаимно свързване. Писма и докладни записки изготвени по време на процеса по изпълнение на обществената поръчка, засягащи конкретни етапи от самото изпълнение.; |                |
|    | 22.2 | р. I, т. 13 -папка сключени договори БД (предоставяне на базата данни на ТРРЮЛНЦ)<br>- за служебни цели (споразумение № 93-00-10 от 14.09.2015 г. и Заповед № РД-01-527 от 10.07.2009 г.;<br>- срещу заплащане (осем договора);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |
|    | 22.3 | папка Справки - Справка отменени откази (2017 г., 2018 г. и 2019 г.), Справка от информ. система по видове заявления (2017 г., 2018 г. и 2019 г.);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |
|    | 22.4 | по р. I, т. 15 - Проект на доклад относно проект на ПМС за изменение на Тарифа на държавните такси събирани от АВ, Проект на ПМС, ПМС № 428 от 18.12.2014 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |

|    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |
|----|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|    | 22.5  | по р.І, т. 16 - Относно нормативни промени ТРРЮЛНЦ - Докладна записка вх. № 92-01-19 от 28.01.2020 г. относно предложение за участници в работна група със задача изготвяне на нормативни промени в ЗТРРЮЛНЦ; Докладни записки на изпълнителния директор на АВ относно оптимизиране работата на ТРРЮЛНЦ (изх. № 92-01-19 от: 27.04.2020 г., 25.03.2020 г., 08.04.2020 г., 21.10.2019 г., 05.11.2019 г.);                 |                   |
|    | 22.6  | по р. І, т. 6 - Докладна записка относно изпълнение на договор № 93-00-61 от 16.05.2017 г. с предмет "Надграждане на ТР за връзка със системата за взаимно свързване на централните, търговските дружествените регистри по реда на чл. 3, ал. 4 от Закона за търговския регистър (BRIS)" - вх. в АВ № 93-00-61/17 от 16.03.2018 г.;                                                                                      |                   |
|    | 22.7  | по р.І, т. 11 - Снимки от екрани на информационната система на ТРРЮЛНЦ;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |
|    | 22.8  | р. І, т. 2- папка Заповеди по чл. 41, ал. 1 - Заповеди РД-01-16 от 18.01.2019 г., РД-01-91 от 28.02.2019 г., РД-01-151 от 22.03.2019 г. за възлагане на експерти от АВ да съставят актове за установяване на административни нарушения по смисъл на ЗТРРЮЛНЦ, Търговския закон, Закона за мерките срещу изпирането на пари, Закона за регистър Булстат;                                                                  |                   |
|    | 22.9  | раздел II, т. 3<br>- папка "Документи Консултативен съвет" (Заповед № РД-01-262 от 03.06.2019 г. за създаване на Консултативен съвет като експертно консултативно звено, Правила за дейността на консултативния съвет към изпълнителния директор на АВ, Протоколи от проведени заседания на Консултативния съвет към изпълнителния директор на АВ на 18.06.2019 г., и на 26.09.2019 г.) ,<br>- Методически указания ДЛР; |                   |
|    | 22.10 | Раздел 3, т. 1 - документи съдържащи анализ на отказите и на противоречивата съдебна практика (писмо изх. № 07-00-2/18 от 16.09.2019 г. и докладна записка вх. № 92-04-54 от 09.09.2019 г.) и два броя таблици с откази и правните основания за постановяването им;                                                                                                                                                      |                   |
|    | 22.11 | Раздел 3, т. 3 - Анкетна карта за обратна връзка с гражданите, във връзка с административното обслужване;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |
|    | 22.12 | Раздел 3, т. 5 - Съобщение до официален вестник на ЕС за уведомяване.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |
| 23 |       | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № 07-00-40/19 от 05.06.2020 г. и отговор с писмо изх. № 07-00-40/19 от 12.06.2020 г. от АВ.                                                                                                                                                                                                                                                  | 10 и 1 брой<br>CD |
|    |       | CD към писмо от АВ изх. № 07-00-40/19 от 12.06.2020 г.:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |

Ръководител на одитен екип:

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 23.1 | р. I, т. 4 - Заповед № ЛС-04-1344 от 28.08.2014 г. на министъра на правосъдието с разпореждане обществените поръчки да се съгласуват, като се представят мотиви за необходимостта, финансова обезпеченост, обосновка за определяне на прогнозната стойност (р. I, т. 1 от писмото); Приемо-предавателен протокол от 20.03.2018 г. и заповед РД-01-72 от 27.02.2018 г. за предаване на АВ на структурираните данни в електронна форма за вписаните юридически лица с нестопанска цел и клонове на чуждестранни юридически лица с нестопанска цел в Централния РЮЛНЦ за осъществяване на общественополезна дейност; |                   |
| 23.2 | р. II, т. 4 - Общи условия, определени от АВ, за реда и начина на предоставяне на услугите по чл. 113 от Наредба № 1 от 14.02.2007 г., действащи до 15.05.2019 г., Заповед № РД-01-228 от 17.05.2019 г. на изпълнителния директор на АВ, с която се уреждат общи условия за реда и начина за предоставяне на услугите по чл. 113 от Наредба № 1 от 14.02.2007 г., докладна записка за утвърждаване на общи условия, действащи до 2017 г. и Проект на договор (вх. № 92-01-124 от 23.02.2017 г.);                                                                                                                  |                   |
| 23.3 | р. III, т. 3 - Заповеди за актосъставители и техни изменения на изпълнителния директор на АВ - Заповед РД-01-91 от 28.02.2019 г. (с последващо нейно изменение) , Заповед РД-01-151 от 22.03.2019 г. (с последващо нейно изменение) относно възлагане на експерти да съставят актове за установяване на административни нарушения по смисъл на ЗТРРЮЛНЦ, Търговския закон, Закона за мерките срещу изпирането на пари, Закона за регистър Булстат.                                                                                                                                                                |                   |
| 24   | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - изх. № 12-25-38 от 10.06.2020 г. и отговор с писмо изх. № 07-00-40/19 от 26.06.2020 г. от АВ до ръководителя на одитния екип .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 21 и 1 брой<br>CD |
|      | CD към писмо от АВ изх. № 07-00-40/19 от 26.06.2020 г.:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |

Ръководител на одитен екип:

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 24.1 | по раздел I, т. 1 - Длъжностна характеристика на главен специалист в служба по регистрация, Заповед № РД-01-191 от 04.05.2020 г. за утвърждаване на "Вътрешни правила за осъществяване дейността на длъжностните лица по регистрация в дирекция "Длъжностни лица по регистрация" в АВ, Заповед № РД-01-620 от 28.11.2019 г. за утвърждаване на "Вътрешни правила за осъществяване дейността на длъжностните лица по регистрация в дирекция "Длъжностни лица по регистрация" в АВ, Заповед № РД-01-426 от 20.08.2019 г. за утвърждаване на "Вътрешни правила за осъществяване дейността на длъжностните лица по регистрация в дирекция "Длъжностни лица по регистрация" в АВ, Заповед № РД-01-618 от 17.12.2012 г. за утвърждаване на "Вътрешни правила за реда и начина за отстраняване на очевидна фактическа грешка при въвеждане на документи в информационната система на търговския регистър", Заповед № РД-01-604 от 07.12.2012 г. за утвърждаване на "Вътрешни правила за реда и начина за отстраняване на очевидна фактическа грешка при въвеждане на документи в информационната система на търговския регистър"; |  |
| 24.2 | по раздел I, т. 2 - Докладни записки вх. № 03-00-11 от 08.01.2020 г- и вх. № 04-00-30 от 27.02.2020 г. относно предложение за допълване на методическите указания;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| 24.3 | папка раздел I - документи с информация по т. 5 - Справка за брой дадени указания по видове заявления, съответно за 2017 г., 2018 г. и 2019 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| 24.4 | по раздел I, т. 6 - Справка за брой постановени откази, след дадени указания по видове заявления, съответно за 2017 г., 2018 г. и 2019 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| 24.5 | по раздел II, т. 2 - Заповед № РД-01-24 от 24.01.2011 г. на изпълнителния директор на АВ за определяне на изисквания към дейността на длъжностните лица по регистрация - срокове за произнасяне и брой обработени преписки;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| 24.6 | по раздел II, т. 3 - Докладна записка с изх. № 91-00-27 от 12.06.2020 г. от изпълнителния директор на АВ до министъра на правосъдието относно предложение за удължаване срока за пререгистрация на юридическите лица с нестопанска цел;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
| 24.7 | по раздел III, т. 2 - Договор № 93-00-19 от 31-03-2010 г. за предоставяне срещу възнаграждение чрез специализирани услуги за автоматизиран достъп до търговския регистър абонамент за автоматизирано подаване на информация за вписани обстоятелства, заличени вписвания и обявени актове по регистърно дело на определен търговец;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 24.8  | по раздел III, т. 3 - Докладна записка изх. № 92-01-19/19 от 27.04.2020 г. от изпълнителния директор на АВ до министъра на правосъдието относно оптимизиране работата на търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел с приложения към него: докладна записка рег. № на МП 92-20-76 от 26.03.2020 г.; докладна записка изх. № на АВ 92-01.19/19 от 08.04.2020 г.; писмо изх. № на МП 92-20-76 от 22.04.2020 г.; докладна записка рег. № на МП 92-20-76 от 21.10.2019 г.; писмо изх. № на АВ 92-01-19 от 05.11.2019 г.; писмо изх. № на МП 92-20-76 от 13.11.2019 г.; писмо изх. № на АВ 92-01-19 от 18.11.2019 г.; писмо изх. № на МФ 12-00-728 от 28.11.2019 г.; писмо изх. № на АВ 92-01-19 от 18.11.2019 г.; писмо изх. № на АВ 92-01-19 от 07.02.2020 г.; писмо изх. № на МИ 12-00-1466 от 26.02.2020 г.;                                                                 |  |
| 24.9  | по раздел III, т. 4 - Споразумение за сътрудничество, взаимодействие и съвместна дейност от 14.05.2012 г. между ВСС и АВ (изх. № на АВ 93-00-30 от 14.05.2012 г.) във връзка с пререгистрацията на търговците при създаването на търговския регистър към АВ;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| 24.10 | по раздел III, т. 5 - (липсващата информация по Раздел II, т. 3 и т. 4 към писмо изх. № 07-00-40/19/04.05.2020 г.) Заповед № РД-01-262 от 03.06.2019 г. за създаване на Консултативен съвет като експертно консултативно звено, Правила за дейността на консултативния съвет към изпълнителния директор на АВ, Протоколи от проведени заседания на Консултативния съвет към изпълнителния директор на АВ на 18.06.2019 г., и на 26.09.2019 г., Методически указания ДЛР (изх. № 04-00-30 от 27.02.2020 г.); (папка Раздел II, т. 4) Заповеди РД-01-16 от 18.01.2019 г., РД-01-91 от 28.02.2019 г., РД-01-122 от 13.03.2020 г., РД-01-151 от 22.03.2019 г., РД-01-208 от 07.05.2019 г. - за възлагане на експерти от АВ да съставят актове за установяване на административни нарушения по смисъл на ЗТРРЮЛНЦ, Търговския закон, Закона за мерките срещу изпирането на пари, Закона за регистър Булстат; |  |
| 24.11 | по раздел III, т. 6 - Писма с изх. № ДА-03-350 от 11.10.2019 г. и № ДА-03-135 от 03.02.2020 г. на Националния институт на правосъдието във връзка с организирани обучения, списък с участници и програма на обучение проведено на 21-22.11.2019 г., на 28-29.11.2019 г., 05-06.03.2020 г., писма с изх. № 04-01-97 от 18.10.2019 г. и изх. № 04-01-97 от 19.02.2020 г. на АВ до Националния институт на правосъдието относно провеждане на съвместни обучения;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
| 24.12 | по раздел III, т. 7 - Списък на подадени заявления за предоставяне на базата данни на ТРРЮЛНЦ и преписките към тях.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |

|    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |
|----|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 25 |      | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - изх. № 12-25-38 от 10.06.2020 г. и отговор с писмо изх. № 07-00-40/19 от 18.06.2020 г. от АВ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 11 и 1 брой<br>CD |
|    |      | CD към писмо от АВ изх. № 07-00-40/19 от 18.06.2020 г.:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |
|    | 25.1 | по т. 1 - Заповед № РД-01-322 от 28.06.2019 г. за утвърждаване на "Правила за работа при снемане на електронен образ от фирмените дела юридическите лица с нестопанска цел и ред за взаимодействие";                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |
|    | 25.2 | по т. 2 - Заповед № ЛС-13-107 от 22.10.2019 г. на министъра на правосъдието за създаване на работна група, която да изготви промени в нормативната уредба във връзка с изпълнение на проект "Реализиране на ЦАИС Единна входна точка за подаване на годишни финансови отчети и статистика в машинночетим формат и интеграция с НАП, НСИ и АВ (ТР)", финансиран по ОПДУ, Заповед № Р-35 от 13.03.2019 г. на заместник министър-председател за създаване на междуведомствена работна група, която да изготви анализ и определи бизнес процесите за създаване на Единна входна точка за подаване на годишни финансови отчети и статистика в машинночетим формат и интеграция с НАП, НСИ и АВ (ТР и РЮЛНЦ), да анализира имащите отношение нормативни актове и изготви предложения за промени в нормативната уредба, Писма изх. № 92-01-19 от 10.05.2019 г. и № 92-01-19 от 12.07.2019 г. относно изпълнение на заповедта на заместник министър-председателя; |                   |
|    | 25.3 | по т. 3 - Договори с мобилни оператори относно предоставяне на услугата безплатен SMS по ТРРЮЛНЦ (№ 93-00-112 от 29.12.2016 г., № 93-00-149 от 29.12.2017 г. и № 93-00-121 от 09.12.2019 г.), Справка за разходите за 2017 г., 2018 г. и 2019г. на АВ за софтуерна поддръжка на системи за SMS оповестяване и доставка на уведомителни съобщения до абонатите;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                   |
|    | 25.4 | по т. 4 - Справка за броя на предоставяните услуги "Платено СМС оповестяване за услуги предоставяни от ТР" и "Безплатно СМС оповестяване за услуги предоставяни от ТР" за 2017 г., 2018 г. и 2019 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |
|    | 25.5 | по т. 5 - Справка от ИС на ТРРЮЛНЦ за подадените жалби срещу постановени откази от вписване, заличаване и обявяване за 2017 г., 2018 г. и 2019 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |
|    | 25.6 | по т. 6 - Докладна записка вх. № 92-01-124 от 23.02.2017 г. относно проект на договор за предоставяне на цялата база данни от Търговския регистър;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |
|    | 25.7 | по т. 7 - Докладна записка вх. № 92-00-25 от 06.01.2012 г. относно утвърждаване на "Общи условия за реда и начина на предоставяне на услугите по чл. 113 от Наредба № 1 от 14.02.2007 г. за водене, съхраняване и достъп до търговския регистър";                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |

Ръководител на одитен екип:



|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 25.8  | по т. 8 - Докладна записка, вх. № 04-00-30 от 27.02.2020 г., от директора на дирекция "Длъжностни лица по регистрация" относно предложение за допълване на методическите указания за ДЛР;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                  |
| 25.9  | по т. 9 - Заповед № РД-01-265 от 04.06.2019 г. на изпълнителния директор на АВ за определяне на правомощия на директора на дирекция "ДЛР" и Заповед № РД-01-371 от 23.07.2019 г. за изменение на т. 6 от Заповед РД-01-265;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |
| 25.10 | по т. 10 - Справки от информационната система на ТРРЮЛНЦ:<br>а) Справка за броя на необработените заявления за обявяване на ГФО към 31.05.2020 г., по година на подаване на заявлението;<br>б) Справка за броя на забавените дела по видове заявления за 2017 г., 2018 г. и за 2019 г. (при които не е спазен срокът за произнасяне на ДЛР);<br>в) Справка за обработените дела по видове заявления, генерирана от ИС на ТРРЮЛНЦ - към 31.12.2017 г., към 31.12.2018 г. и към 31.12.2019 г.;<br>г) Справка за средното време за произнасяне на ДЛР по видове заявления за 2017 г., 2018 г. и 2019 г. |                  |
| 26    | Извлечение от дневниците за достъп до архива на Регионална дирекция София - за нов и за стар архив.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 16               |
| 27    | Писмо от ръководителя на одитния екип до регионалните директори на АВ и копие до изпълнителния директор на АВ - вх. № 07-00-40/19 от 24.06.2020 г. (отговорът е Одитно доказателство № 34).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1                |
| 28    | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № в АВ 07-00-40/19 от 01.07.2020 г. и отговор с писмо изх. № 07-00-40/19 от 08.07.2020 г. от АВ - предоставяне на справка за броя на субектите (търговци по смисъла на Търговския закон и ЮЛНЦ), подали заявление за обявяване на декларация по чл. 38, ал. 9, т. 2 от Закона за счетоводството за периода от 01.01.2020 г. до 30.06.2020 г..                                                                                                                                                                            | 3                |
| 29    | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № в АВ 07-00-40/19 от 09.07.2020 г. и отговор с писмо изх. № 07-00-40/19 от 24.07.2020 г. от АВ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 9 и 1 брой<br>CD |
|       | CD към писмо от АВ изх. № 07-00-40/19 от 24.07.2020 г.:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |
| 29.1  | по т. 5 - Справка откази месец декември 2019 г.; - Справка откази месец юни 2019 г.; - Справка откази по години;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |
| 29.2  | по т. 6 - Справки извлечения от информационната система на ТРРЮЛНЦ на заявления, по които са дадени указания от ДЛР;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |
| 29.3  | по т. 7 - Писмо с вх. в АВ № 93-00-98 от 28.09.2017 г..                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |

Ръководител на одитен екип:

|    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
|----|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 30 |      | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - изпратено по електронна поща на 28.04.2020 г. с въпроси относно: - разменена кореспонденция между АВ и МП през 2017 г. относно проект на ПМС за промяна на УП на АВ и писмо от ЦРОЗ към МП до АВ за числеността на персонала на ЦРОЗ към МП; писмо - отговор от АВ по електронната поща от 29.04.2020 г..                                                                                        | 2 и 1 бр. CD |
|    | 30.1 | Заповед № 10-04-318 от 23.02.2017 г. на министъра на правосъдието за създаване на работна група, която да изготви и предложи: - Проект на ПМС за изменение и допълнение на Постановление № 155 на МС от 25.06.2015 г. за определяне на второстепенните разпоредители по бюджета на Министерството на правосъдието; - Проект на ПМС за изменение и допълнение на УП на АВ и - Проект на ПМС за изменение и допълнение на Тарифата за държавните такси, събирани от ЦРОЗ.; |              |
|    | 30.2 | Писмо изх. № 04-01-25 от 17.07.2017 г. от АВ до заместник-министър на правосъдието с предложение за създаване на работна група с представители на МП и на АВ, която да изготви проект на ПМС за изменение и допълнение на УП на АВ.;                                                                                                                                                                                                                                     |              |
|    | 30.3 | Писмо изх. № 92-20-33 от 25.07.2017 г. от МП до изпълнителния директор на АВ относно предложение за създаване на работна група за изготвяне на промени в УП на АВ с уточнение за реда на изготвяне на предложение за промени и създаване на работна група.;                                                                                                                                                                                                              |              |
|    | 30.4 | Писмо вх. в АВ № 04-01-64 от 28.06.2018 г. от ЦРОЗ до изпълнителния директор на АВ относно предоставяне на информация за общата численост на персонала на ЦРОЗ.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |
|    | 30.5 | Писмо изх. № 91-00-22 от 29.09.2017 г. от АВ до министъра на правосъдието относно проект на УП на АВ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |              |
|    | 30.6 | Писмо вх. в АВ № 01-00-22 от 12.10.2017 г. от МП до изпълнителния директор на АВ - становище с бележки на МП относно писмото на АВ от 29.09.2017 г. по проекта на УП на АВ.;                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |
|    | 30.7 | Писмо изх. № 91-00-22 от 24.10.2017 г. от АВ до министъра на правосъдието в отговор на изразеното от МП становище и приложения: - проект на УП на АВ, - проект на писмо до МС, - проект на ПМС, - проект на мотиви към проекта на УП на АВ, - проект на доклада на министъра на правосъдието относно проекта на постановлението, - проект на частична оценка на въздействието, - проект на финансова обосновка, - проект на съобщение до медиите.;                       |              |

Ръководител на одитен екип:

|           |        |                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |
|-----------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|           | 30.8   | Писмо вх. в АВ № 91-00-22- от 07.11.2017 г. от МП до изпълнителния директор на АВ - становище с бележки на МП относно писмото на АВ от 24.10.2017 г. във връзка с проект на устройствен правилник на Агенцията.;                                                |              |
|           | 30.9   | Писмо изх. № 91-00-22 от 15.11.2017 г. от АВ до заместник-министър на правосъдието в отговор на изразеното от МП становище с писмо от 07.11.2017 г..                                                                                                            |              |
| <b>31</b> |        | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № в АВ 07-00-40/19 от 17.07.2020 г.<br>Писмо изх. № 07-00-40/19 от 24.07.2020 г. от АВ до ръководителя на одитния екип в отговор на писмо с вх. в АВ № 07-00-40/19 от 17.07.2020 г. | 5 и 1 бр. CD |
|           |        | CD към писмо от АВ изх. № 07-00-40/19 от 24.07.2020 г. :                                                                                                                                                                                                        |              |
|           | 31.1   | папка по т. 1, съдържа 8 подпапки:                                                                                                                                                                                                                              |              |
|           | 31.1.1 | подпапка "Анализ" - "Предварителен анализ за необходимостта от създаването на адекватни правни основания и предпоставки";                                                                                                                                       |              |
|           | 31.1.2 | подпапка "ГПК" - Формуляр за частична предварителна оценка на въздействието на Проект на закон за изменение и допълнение на Гражданския процесуален кодекс; - Проект на закон за изменение и допълнение на Гражданския процесуален кодекс;                      |              |
|           | 31.1.3 | подпапка "Наредба 2" - Проект на Наредба за изменение и допълнение на НАРЕДБА № 2 от 21 .04.2005 г. за воденето и съхраняването на имотния регистър с мотиви;                                                                                                   |              |
|           | 31.1.4 | подпапка "Наредба 6" - Проект на Наредба за условията и реда за осъществяване на двустранната връзка и обмена на данни между кадастъра и имотния регистър с мотиви;                                                                                             |              |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 31.1.5 | <p>подпапка "Наредба 7"</p> <p>- Проект на доклад от министъра на правосъдието и министъра на регионалното развитие и благоустройството относно проект на ПМС за приемане на Наредба за условията и реда за създаване, поддържане и ползване на информационните системи на кадастъра и имотния регистър и за обмена на данни между тях и други специализирани информационни системи;</p> <p>- Формуляр за частична предварителна оценка на въздействието на Наредба за условията и реда за създаване, поддържане и ползване на информационните системи на кадастъра и имотния регистър и за обмена на данни между тях и други специализирани информационни системи;</p> <p>- Проект на Наредба за условията и реда за създаване, поддържане и ползване на информационните системи на кадастъра и имотния регистър и за обмена на данни между тях и други специализирани информационни системи;</p> |  |
| 31.1.6 | <p>подпапка "ПВ"</p> <p>- Проект на доклад от министъра на правосъдието относно Проект на Постановление на Министерския съвет за изменение и допълнение на Правилника за вписванията;</p> <p>- Формуляр за частична предварителна оценка на въздействието на Проект за Постановление на МС за изменение и допълнение на Правилника за вписванията;</p> <p>- Проект на Постановление на Министерски съвет за изменение и допълнение на Правилника за вписванията с мотиви;</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
| 31.1.7 | <p>подпапка "Правила" - Вътрешни правила за работа с Интегрираната информационна система за кадастър и имотен регистър в службите по вписвания (ИИСКИР); Приложение 1 - работни процеси при производство "Вписвания, отбелязвания и заличавания"; Приложение 2 - работни процеси при производство "Издаване на удостоверения"; Приложение 3 - работни процеси при производство "Писмени справки - издаване на преписи и извлечения"; - Приложение 4 - работни процеси при производство "Устни справки"; Приложение 5 - работни процеси по видове актове;</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 31.1.8 | подпапка "Тарифа" - Проект за ПМС за изменение на Тарифата за държавните такси, събирани от Агенцията по вписванията, приета с Постановление № 243 на Министерския съвет от 2005 г.; - Формуляр за частична предварителна оценка на въздействието на Постановление за изменение и допълнение на Тарифа за държавните такси, събирани от агенцията по вписванията, приета с ПМС № 243 от 14.11.2005 г.; - Проект на доклад от министъра на правосъдието относно проект на Постановление на Министерския съвет за изменение и допълнение на Тарифата за държавните такси, събирани от Агенцията по вписванията, приета с ПМС № 243 от 14.11.2005 г.; |  |
| 31.1.9 | Договор № 93-00-122 от 18.10.2018 г. за правни услуги по осигуряване на Дейност 1 "Привеждане на подзаконовата уредба и вътрешните правила в съответствие с практиката и нормативната рамка в областта на е-управление" по проект "Надграждане на имотния регистър за интеграция с кадастралния регистър и предоставяне на допълнителни е-услуги" (Проект BG05SFOP001-1.002-0004-CO2).;                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| 31.2   | по т. 2 - Кратък справочник на потребителя Система ИКАР - подсистема "Имотен регистър"; - Операционен наръчник Интегрирана информационна система вписвания "ИКАР", актове и сделки подлежащи на вписване (версия 3.0 от 31.03.2020 г.); - Описание на видове книги, актове, страни и видове собственост, право; - Ръководство за потребителя "Функционални характеристики на ИИСКИР", подсистема "Имотен регистър"; - Ръководство за потребителите, модул "Удостоверения и разработка на публична справка";                                                                                                                                        |  |
| 31.3   | по т. 3 - Извлечение от ИИСКИР за размер на таксите и причини за промяната на таксите за периода януари - юни 2019 г.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| 31.4   | по т. 4 - Извлечение от системата за въведените резолюции на съдиите по вписвания за дати 01.07.2020; 14.02.2020; 26.05.2019; 19.01.2018 и 16.11.2017 за СВ София, Варна, Бургас, Пловдив, Велико Търново, Враца.;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| 31.5   | по т. 5 - 6 файла със снимки на екрани от ИС ИКАР - видове партии, част А, част Б, част В, част Г, част Д;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| 31.6   | по т. 6 - Справка "Първоначална дата на налична информация в ИИСКИР"; - Справка за налични нови видове книги, за които се съдържа информация в ИИСКИР; - Справка за налични стари/мигрирани видове книги, за които се съдържа информация в ИИСКИР; - Справка за броя на актовете в том в различните служби по вписвания за всички видове книги; - Справката за брой на томове и брой на актове по години в различните книги, за периода от старта на ИИСКИР 2009 г. до 30.06.2020 г.;                                                                                                                                                              |  |

|    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |
|----|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|    | 31.7  | по т. 7 - Справка от ИИСКИР за броя на създадените партии без идентификатор по служби по вписвания към 15.07.2020 г.;                                                                                                                                                                                                                          |              |
|    | 31.8  | по т. 8 - снимка на екрани от ИС за примерна устна справка ;                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |
|    | 31.9  | по т. 9 - снимки на екрани от ИС: - Описна книга на нотариалните дела - 5 броя, Регистър удостоверения; Регистър справки;                                                                                                                                                                                                                      |              |
|    | 31.10 | по т. 10 - Справка за броя на фактическите грешки в имотния регистър в периода 01.01.2020 г. до 30.06.2020 г. по служби по вписвания; - снимка на екран от ИС за отбелязване на модифициране на вписването-отстраняване на фактическа грешка.                                                                                                  |              |
| 32 |       | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № в АВ 07-00-40/19 от 09.07.2020 г.<br>и отговор от АВ с изх. № 07-00-40 от 10.08.2020 г. относно участието на съдиите по вписванията в процеса по създаване на имотния регистър с три приложения.                                                                 | 5 и 1 бр. CD |
|    |       | CD към писмо изх. № 07-00-40 от 10.08.2020 г.:                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |
|    | 32.1  | по т. 1 - Заповед № ЛС-13-116 от 02.12.2019 г. на министъра на правосъдието за създаване на работна група, която да обсъди предложенията за нормативни актове във връзка с изпълнението на Проект "Надграждане на имотния регистър за интеграция с кадастралния регистър и предоставяне на допълнителни електронни услуги"                     |              |
|    | 32.2  | по т. 2 - относно въвеждане в информационната система на имотния регистър на функционалност за електронно подписване на партии от съдии по вписване;                                                                                                                                                                                           |              |
|    | 32.3  | по т. 3 - справка за съдиите по вписванията с предоставен достъп по ИС на имотния регистър; писма на изпълнителния директор на АВ до председателите на районните съдилища (113 броя) относно предоставянето на достъп на съдиите по вписванията до ИС на имотния регистър №№ 11-00-31/25.02.09 г., 92-03-50/10.06.14 г., 93-00-24/06.12.18 г.; |              |
|    | 32.4  | по т. 4 - снимки на екрани от ИС на имотния регистър относно функцията за случайно разпределяне на преписките на съдиите по вписванията и възможността, която се прилага за промяна на автоматизираното разпределение;                                                                                                                         |              |

Ръководител на одитен екип:

|    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |         |
|----|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|    | 32.5 | по т. 7 - писмо с изх. № 92-05-6/17.01.20 г. до председателя на Софийски районен съд относно заверяването на образуванияте томове на книгите от съдиите по вписванията.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |
| 33 |      | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № в АВ 07-00-40/19 от 17.07.2020 г. и отговор с писмо изх. № 07-00-40/19/06.08.2020 г. на АВ с приложения.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 92      |
|    | 33.1 | Приложения 1 и 2 - Писмо изх. № 13-00-90/29.06.2020 г. и писмо вх. № 13-00-350/03.08.2020 г. - кореспонденция между АВ и Агенцията по геодезия, картография и кадастър относно проект на програма за създаване на кадастъра и имотния регистър за 2020 г. и отчет на програмата за 2019 г.;                                                                                                                                                                                                                               |         |
|    | 33.2 | Приложение 3 -Договор № 93-00-68/01-06-2020 г. за определяне и въвеждане на съответните организационни мерки за постигане на съответствие на дейностите по обработване на лични данни с принципите и изискванията на Общия регламент за защита на данните и Закона за защита на личните данни.                                                                                                                                                                                                                            |         |
| 34 |      | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № в АВ 07-00-40/19 от 27.07.2020 г. и отговор от изпълнителния директор на АВ с изх. № 07-00-40/19 от 26.08.2020 г. с предоставена информация за броя на образуванияте томове, съхранявани в архива на службите по вписванията, по видове книги и по години за периода от 1990 г. до 2019 г. и информацията за броя на томове, които не са подвързани и заверени към 15.06.2020 г. за шестте регионални дирекции на Агенцията по вписванията. | 144     |
| 35 |      | Екран разпечатка от портала на системата за взаимно свързване на бизнес регистрите (BRIS) в ЕС (CD).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1бр. CD |
| 36 |      | Справки от публичния портал на ТРРЮЛНЦ за проследяване на сроковете на дадените от длъжностните лица по регистрация указания (CD).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1бр. CD |
| 37 |      | Справки от публичния портал на ТРРЮЛНЦ за достъп до личните данни в актуален дружествен договор без регистриран достъп в ТРРЮЛНЦ (CD).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1бр. CD |
| 38 |      | Сравнение за използваните версии на Java и браузерите за достъпване с регистриран достъп до ТРРЮЛНЦ с тези на НАП(CD).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1бр. CD |
| 39 |      | Справки от публичния портал на ТРРЮЛНЦ за дадени повече от 1 указание от длъжностно лице по регистрация по едно заявление за вписване/заличаване на обстоятелства и обявяване на акт (CD).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1бр. CD |

|    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                            |         |
|----|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 40 |      | Справки от публичния портал на ТРРЮЛНЦ за дадени указания от длъжностни лица по регистрация с определен кратък срок (CD).                                                                                                                                                  | 1бр. CD |
| 41 |      | Екран на служебната справка от ИС на ТРРЮЛНЦ за забавени дела (CD).                                                                                                                                                                                                        | 1бр. CD |
| 42 |      | Екран от ИС на ТРРЮЛНЦ, демонстриращ опцията, с която се разграничават юридическите лица в обществена полза (CD).                                                                                                                                                          | 1бр. CD |
| 43 |      | Папка с документи за дадени указания към нерегистрирани търговци и ЮЛНЦ - справки от публичния модул на ТРРЮЛНЦ.                                                                                                                                                           | 1бр. CD |
| 44 |      | Документи, свързани с предоставяне на цялата база данни на ТРРЮЛНЦ съгласно чл. 12, ал. 1 т. 6 от ЗТРРЮЛНЦ (CD).                                                                                                                                                           | 1бр. CD |
| 45 |      | Екранни справки относно ред и процедури за подаване на ГФО към АВ, НАП и НСИ (CD).                                                                                                                                                                                         | 1бр. CD |
| 46 |      | Екрани на ръководствата за работа с ИС на ТРРЮЛНЦ (CD).                                                                                                                                                                                                                    | 1бр. CD |
| 47 |      | Екрани на служебни справки от публичния модул на ТРРЮЛНЦ (CD).                                                                                                                                                                                                             | 1бр. CD |
| 48 |      | Папка със съдебни решения във връзка с казуси по ТРРЮЛНЦ относно лични данни.                                                                                                                                                                                              | 1бр. CD |
| 49 |      | Запитване за тълкувателно дело до ВКС относно противоречива съдебна практика, свързана с вписвания/заличавания и обявявания в ТРРЮЛНЦ .                                                                                                                                    | 1бр. CD |
| 50 |      | Примерни справки относно ГФО, обявени от търговци/ ЮЛНЦ - в справочната част на публичния модул на ТРРЮЛНЦ (CD).                                                                                                                                                           | 1бр. CD |
| 51 |      | Документи от ИСУН за проекта BG05SFOP001-1.002-0003 „Надграждане на Търговския регистър за интеграция с платформата за обмен на данни между Търговските регистри в ЕС, вграждане на РЮЛНЦ, интеграция с имотния регистър, единна входна точка и прехвърляне на ЦРОЗ" (CD). | 1бр. CD |
|    | 51.1 | папка ИСУН 1 - Договор BG05SFOP001-1.002-0003 между Агенцията по вписванията и УО на ОПДУ за ТРРЮЛНЦ, сключен на 13.04.2017 г.                                                                                                                                             |         |
|    | 51.2 | папка ИСУН 1 - Встъпителен доклад по договор № 93-00-61 - дейност 1 по проект BG05SFOP001-1.002-0003                                                                                                                                                                       |         |
|    | 51.3 | папка ИСУН 1 - Договор 93-00-24 от 01.03.2018 г., контролен лист, банкова гаранция и други изискуеми документи                                                                                                                                                             |         |
|    | 51.4 | папка ИСУН 1 - Времеви график за изпълнение на дейностите по проекта                                                                                                                                                                                                       |         |
|    | 51.5 | папка ИСУН 1 - Анекс 1 към Договор № 91-00-24                                                                                                                                                                                                                              |         |
|    | 51.6 | папка ИСУН 1 - Докладна записка за определяне на вида на обществената поръчка № 92-00-8                                                                                                                                                                                    |         |



|       |                                                                                                                             |  |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 51.7  | папка ИСУН 2 - Техническо предложение СИЕНСИС                                                                               |  |
| 51.8  | папка ИСУН 2 - Оправдателни документи за извършени плащания на изпълнителя Сиенсис АД                                       |  |
| 51.9  | папка ИСУН 3 - Основна информация относно договор BG05SFOP001-1.002-0003 ТРПЮЛНЦ - справка от ИСУН                          |  |
| 51.10 | папка ИСУН 3 - Техническо задание по дейности 2 и 4                                                                         |  |
| 51.11 | папка ИСУН 3 - Технически отчет № 3                                                                                         |  |
| 51.12 | папка ИСУН 3 - Технически отчет № 4                                                                                         |  |
| 51.13 | папка ИСУН 3 - Договор № 93-00-37 с Информационно обслужване АД за изготвяне на техническата документация по дейности 2 и 4 |  |
| 51.14 | папка ИСУН 3 - Верифицирани средства по дейности 2 и 4 - справка в ИСУН                                                     |  |
| 51.15 | папка ИСУН 3 - Докладна записка във връзка с приемане на междинни доклади по дейност 2 и 4                                  |  |
| 51.16 | папка ИСУН 3 - Междинен доклад Д4 ТР                                                                                        |  |
| 51.17 | папка ИСУН 3 - Платежно нареждане за извършено плащане по договора с "Информационно обслужване" АД                          |  |
| 51.18 | папка ИСУН 3 - Искания за плащания по дейностите на проекта - справка ИСУН                                                  |  |
| 51.19 | папка ИСУН 3 - Плащания, извършени към ИО АД и СИЕНСИС                                                                      |  |
| 51.20 | папка ИСУН 3 - Справка от ИСУН за извършените плащания по проекта                                                           |  |
| 51.21 | папка ИСУН 3 - Дейности, заложи за изпълнение по дейност 2 на проекта - екранна справка в ИСУН                              |  |
| 51.22 | папка ИСУН 3 - Промени по договора                                                                                          |  |
| 51.23 | папка ИСУН 3 - Екрани от ИСУН от проектното досие към м. април 2020 г.                                                      |  |
| 51.24 | папка ИСУН 4 - Анекс към договора № 93-00-61 със СИЕНСИС АД - дейност 1                                                     |  |
| 51.25 | папка ИСУН 4 - Доклад от проведено тестване по договор № 93-00-61                                                           |  |
| 51.26 | папка ИСУН 4 - Изплатени средства по дейност 1                                                                              |  |
| 51.27 | папка ИСУН 4 - Бюджет по дейност 1 - екранна снимка от ИСУН                                                                 |  |
| 51.28 | папка ИСУН 5 - Договор № 93-00-61 - Окончателен доклад по дейност 1                                                         |  |
| 51.29 | папка ИСУН 5 - Доклад по договор № 93-00-37                                                                                 |  |
| 51.30 | папка ИСУН 6 - Доклад на ЗВО на МП - оценка на изпълнението на проекта                                                      |  |
| 51.31 | папка ИСУН 6 - Искане за изменение на Договор 93-00-29                                                                      |  |

|    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |              |
|----|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 52 |      | Справки и документи от извършени тестове на одитна извадка от 300 партии на търговци/ЮЛНЦ в публичния модул на ТРРЮЛНЦ за заличени лични данни (CD).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1 бр. CD     |
| 53 |      | Бюджет в програмен формат на Министерство на правосъдието за 2018 и 2019 г. (CD).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1 бр. CD     |
| 54 |      | Констативен протокол от извършено наблюдение на процеса по обработване на заявления и други документи, подадени на хартиен носител за въвеждане в ТРРЮЛНЦ, от служители на службата по регистрацията към Регионална дирекция - София на Агенцията по вписванията.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2            |
| 55 |      | Резултати от извършеното анкетно проучване с потребители на ТРРЮЛНЦ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 6 и 1 бр. CD |
| 56 |      | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - вх. № в АВ 07-00-40/19 от 03.08.2020 г. и писмо-отговор с изх. № 07-00-40 от 14.08.2020 г. с приложения: справки от ТРРЮЛНЦ за брой на отказите за юни и декември 2019 г. и договор №96-00-68 от 01.06.2020 г..                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3 и 1 бр. CD |
| 57 |      | Писмо от ръководителя на одитния екип до председателя на Комисия за защита на личните данни с изх. № 37-14-5 от 16.06.2020 г. и писмо-отговор с изх. № ПНМД-01-62#1 от 29.06.2020 г. от председателя на КЗЛД с приложения становища, протоколи от извършени проверки, кореспонденция с АВ, сигнали и/или запитвания относно обработването на лични данни в ТРРЮЛНЦ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 7 и 1 бр. CD |
| 58 |      | „Актуализирана версия на аналитичен доклад“, изготвена във връзка с изпълнение на Договор № 93-00-184/31.05.2017г. с предмет „Извършване на цялостен преглед на Регистровата система, Автоматизираните информационни системи /АИС/ и Базы данни /БД/ в Сектор „Правосъдие“, изготвяне на препоръки за редизайн на съществуващите и създаване на нови регистри“ – по проект „Инвентаризация и анализ на състоянието на информационната и комуникационна инфраструктура, информационните системи, услуги и регистри в сектор „Правосъдие“ финансиран от Оперативна програма „Добро управление“ чрез Европейския социален фонд (изготвен от Абати АД) - записан на CD. | 1 бр. CD     |
| 59 |      | Писмо от ръководителя на одитния екип до председателя на Държавна агенция "Архиви" с изх. № 12-07-5 от 03.07.2020г. и отговор с писмо изх. № 50-00-3#1 от 15.07.2020 г. от Държавна агенция "Архиви".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4            |
|    | 59.1 | Констативен протокол от основна проверка от 20.11.2018 г. - "Проверка на организацията на работата с документите, тяхното съхранение и използване" в Агенцията по вписванията .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 4            |
|    | 59.2 | Констативен протокол от контролна проверка от 11.06.2019 г. по изпълнение на дадените предписания в Констативен протокол от основна проверка от 20.11.2018 г. в АВ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2            |

Ръководител на одитен екип:

|           |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |
|-----------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|           | 59.3 | Констативен протокол от основна проверка от 29.03.2018 г. - "Проверка на организацията на работата с документите, тяхното съхраняване и използване" в Служба по вписванията - гр. Тутракан.                                                                                                                 | 2         |
|           | 59.4 | Констативен протокол от основна проверка от 12.04.2018 г. - "Проверка на организацията на работата с документите, тяхното съхраняване и използване" в Служба по вписванията - гр. Дулово.                                                                                                                   | 2         |
|           | 59.5 | Констативен протокол от основна проверка от 08.04.2019 г. - "Проверка на организацията на работата с документите, тяхното съхранение и използване" в Служба по вписванията - гр. Лом.                                                                                                                       | 2         |
|           | 59.6 | Констативен протокол от основна проверка от 03.04.2019 г. - "Проверка на организацията на работата с документите, тяхното съхранение и използване" в Служба по вписванията - гр. Берковица.                                                                                                                 | 2         |
|           | 59.7 | Констативен протокол от основна проверка от 15-16.11.2018 г. - "Проверка на организацията на работата с документите, тяхното съхраняване и използване" в Служба по вписванията - гр. Ловеч.                                                                                                                 | 4         |
|           | 59.8 | Констативен протокол от основна проверка от 06.12.2019 г. - "Проверка на организацията на работата с документите, тяхното съхранение и използване" в Служба по вписванията - гр. Монтана.                                                                                                                   | 2         |
|           | 59.9 | Констативен протокол от контролна проверка от 15.08.2017 г. по изпълнение на дадените предписания в Констативен протокол от извършена основна проверка в периода 10-11.05.2016 г. в Регионална дирекция София при АВ.                                                                                       | 3         |
| <b>60</b> |      | Писмо от ръководителя на одитния екип до директора на ЦРОЗ с изх. № на СП 04-05-7 от 21.07.2020 г. и отговор с писмо вх. № на СП 04-05-7 от 23.07.2020 г.. от директора на ЦРОЗ - предоставена актуална информация към 01.07.2020г. с "чакащите" за разглеждане и вписване запорни съобщения на НАП в ЦРОЗ. | 2         |
| <b>61</b> |      | Справка от сайта на Агенцията по геодезия, картография и кадастър с информация за площта на областите в Република България и покритието им с кадастрална карта към 05.08.2020 г. и към 04.01.2020 г.                                                                                                        | 5         |
| <b>62</b> |      | Снимки на екрани от информационната система на имотния регистър.                                                                                                                                                                                                                                            | 1 брой CD |
| <b>63</b> |      | Писмо по ел. поща от 14.01.2021 г. от ръководителя на одитния екип и отговор по ел. поща от 15.01.2021 г. с приложение Договор с изх. № 93-00-14 от 20.02.2020 г. за предоставяне на услуга-длъжностно лице по защита на данните (допълнение към ОД № 11.6).                                                | 4         |
| <b>64</b> |      | Информация относно създаването на имотни партии в периода от 01.01.2017 г. до 31.03.2020 г..                                                                                                                                                                                                                | 1 брой CD |

Ръководител на одитен екип:

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |          |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 65 | Писмо от ръководителя на одитния екип до изпълнителния директор на АВ - изх. № 12-25-38/19 от 15.10.2020 г. и писмо-отговор с изх. № 07-00-40 от 19.10.2020 г. с приложение - справка за необработени заявления за обявяване на годишни финансови отчети към 16.10.2020 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 23       |
| 66 | Писмо от ръководителя на одитния екип по ел. поща с вх. № 07-00-40/19/19.11.2020 г. в АВ и отговор с писмо вх. № 12-25-38/24.11.2020 г. с приложения: доклад до министъра на правосъдието с рег. № 04-01-86/25.08.2020 г., писмо с изх. № 03-00-6/08.09.2020 г. на АВ до МП, Решение № ДАЕУ-19570/03.11.2020 г., уведомително писмо от ДАЕУ за отказ от удостоверяване на съответствие по чл. 58 от ЗЕУ с № ДАЕУ-19610/04.11.2020 г., писмо с изх. № 03-00-6/13.11.2020 г. до заместник министър-председател и до заместник - министър относно свързване на търговския регистър с BRIS, кореспонденция по ел. поща от 13.06.2019 г. до 06.11.2020 г. на АВ с експертите към BRIS, отговор на изпратено писмо по ел. поща от ЕК на 06.11.2020 г. | 50       |
| 67 | Писмо от ръководителя на одитния екип по ел. поща с вх. № 07-00-40/19/15.12.2020 г. и отговор с писмо вх. № 12-25-38/22.12.2020 г. от изп. директор на АВ относно предоставяне на базата данни на търговския регистър.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 4        |
| 68 | Писма на ръководителя на одитния екип по ел. поща от 19.11.2020 г. и от 20.11.2020 г. и отговори към тях от директора на Дирекция "Длъжностни лица по регистрация" относно даването на указания от ДЛР в изпълнение на разпоредбата на чл. 22, ал. 5 от ЗТРПЮЛНЦ и сроковете за произнасяне на ДЛР.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3        |
| 69 | Писмо с изх. № 3863 от 10.08.2020 г. от директора на РД София с приложени четири заверени копия от входящ регистър на службата по вписванията София.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 51       |
| 70 | Примери за прилаганата практика от съдиите по вписванията при вписването на сделки преди вписване на сделките.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 9        |
| 71 | Проверка на имотни партии, видими от публичната част на имотния регистър и пример за персонална електронна партия.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1 бр. CD |
| 72 | Регистър на вътрешните правила на Агенцията по вписванията към 17.11.2020 г., предоставен с писмо по ел. поща от 17.11.2020 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 8        |
| 73 | Заповед № РД-01-20 от 18.01.2019 г. и Единни вътрешни правила за работните заплати в Агенцията по вписванията.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 бр. CD |

|    |                                                                                                                                                                                                          |          |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 74 | Справка за производства по реда на Закона за отговорността на държавата и общините за вреди, предоставена по ел. поща от директора на Дирекция "Правно обслужване, човешки ресурси и деловодство" на АВ. | 5        |
| 75 | Писмо от изп. директор на АВ с изх. № 07-00-40 от 29.04.2021 г.                                                                                                                                          | 5        |
| 76 | Резултати от проверка на информацията в правно - информационната система на търговско дружество, на което Агенцията по вписванията предоставя базата данни на ТРРЮЛНЦ.                                   | 1 бр. CD |
| 77 | Вътрешни правила за констатиране на административните нарушения и налагане на административни наказания в Агенция по вписванията.                                                                        | 19       |