



## ОДИТЕН ДОКЛАД

**№ 0200302220**

за извършен одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществените поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Берковица, Област Монтана за периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.

Настоящият окончателен одитен доклад е приет с Решение № 423 от 03.11.2021 г.  
на Сметната палата (Протокол № 41)

## СЪДЪРЖАНИЕ

<b>СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА</b>	3
<b>РЕЗЮМЕ</b>	5
<b>Част втора</b>	
<b>ВЪВЕДЕНИЕ</b>	9
<b>Част трета</b>	
<b>КОНСТАТАЦИИ</b>	15
<b>I. Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки</b>	15
1. Вътрешни актове	15
2. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки	18
3. Провеждане и възлагане на обществени поръчки	20
3.1. Провеждане и възлагане на обществени поръчки след проведени процедури по ЗОП	20
3.2. Провеждане и възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява	31
3.3. Възлагане на обществени поръчки чрез изпращане на покана до определени лица	35
4. Изпълнение на договори за обществени поръчки	36
<b>II. Общинска собственост</b>	
1. Съответствие на подзаконовите и вътрешните актове с приложимата правна рамка	49
2. Управление на имоти общинска собственост	53
2.1. Отдаване под наем на имоти общинска собственост след проведен търг	54
2.2. Отдаване под наем на мери, пасища и ливади общинска собственост без търг или конкурс	58
2.3. Отдаване под наем на имоти общинска собственост за жилищни нужди	62
3. Разпореждане с имоти общинска собственост	64
3.1. Продажба на земеделска земя общинска собственост след проведен търг	65
3.2. Продажба на имоти-частна общинска собственост след проведен търг	69
3.3. Продажба на имоти-частна общинска собственост без търг	73
4. Участие на общината в търговски дружества	76
<b>Част четвърта</b>	
<b>ЗАКЛЮЧЕНИЕ</b>	79
<b>Част пета</b>	
<b>ПРЕПОРЪКИ</b>	82
<b>Част шеста</b>	
<b>ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ</b>	84
<b>ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА</b>	85

## СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

<b>АК</b>	Акционерно дружество
<b>АМ</b>	Агенция „Митници“
<b>АОП</b>	Агенция по обществени поръчки
<b>АОС</b>	Акт за общинска собственост
<b>БПН</b>	Бюджетно платежно нареждане
<b>ВПОПК</b>	Вътрешни правила относно осъществяване на предварителен контрол във връзка със Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор
<b>ВПСДП</b>	Вътрешни правила за прилагане на системата на двоен подпис в Община Берковица
<b>ВПУЦОП</b>	Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Берковица
<b>ВРБ</b>	Второстепенен разпоредител с бюджет
<b>ГП</b>	Годишна програма за управление и разпореждане с общинска собственост
<b>ДВ</b>	Държавен вестник
<b>ДДС</b>	Данък върху добавена стойност
<b>ЕАД</b>	Еднолично акционерно дружество
<b>ЕЕДОП</b>	Единен европейски документ за обществени поръчки
<b>ЕООД</b>	Еднолично дружество с ограничена отговорност
<b>ЕС</b>	Европейски стандарт
<b>ЕТ</b>	Едноличен търговец
<b>ЗДБРБ</b>	Закон за държавния бюджет на Република България
<b>ЗДДС</b>	Закон за данък върху добавена стойност
<b>ЗЗД</b>	Закон за задълженията и договорите
<b>ЗМДТ</b>	Закон за местните данъци и такси
<b>ЗКИР</b>	Закон за кадастъра и имотния регистър
<b>ЗМСМА</b>	Закон за местното самоуправление и местната администрация
<b>ЗОП</b>	Закон за обществените поръчки
<b>ЗОС</b>	Закон за общинската собственост
<b>ЗП</b>	Земеделски производител
<b>ЗС</b>	Закон за собствеността
<b>ЗСПЗЗ</b>	Закон за собствеността и ползването на земеделските земи
<b>ЗУЦОП</b>	Звено за управление на цикъла на обществените поръчки
<b>ЗФУКПС</b>	Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор
<b>ИСО</b>	Система за управление на качеството
<b>КЗК</b>	Комисия за защита на конкуренцията
<b>КК и КР</b>	Кадастрална карта и кадастрални регистри
<b>МП</b>	Министерство на правосъдието
<b>МПС</b>	Моторно превозно средство
<b>МРРБ</b>	Министерство на регионалното развитие и благоустройството
<b>МФ</b>	Министерство на финансите
<b>Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП</b>	Наредба № 8/17.12.2009 г. за утвърждаване на образците на актовете за общинска собственост, на досие на имот - общинска собственост, и на регистрите, предвидени в закона за общинската собственост, и за определяне реда за съставянето, воденето и съхраняването им, издадена от МРРБ и МП

<b>НАП</b>	Национална агенция за приходите
<b>НОРМД</b>	Наредба за определяне размера на местните данъци на територията на община Берковица
<b>НРПУРОИ</b>	Наредба за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество
<b>НТП</b>	Начин на трайно ползване
<b>НУРУЖН</b>	Наредба за условията и реда за установяване на жилищни нужди и за настаняване под наем в общински жилища
<b>НРУТД</b>	Наредба за реда за учредяване на търговски дружества и за упражняване на правата на собственост на общината в търговски дружества
<b>ОбС</b>	Общински съвет
<b>ОД</b>	Одитно доказателство
<b>ООД</b>	Дружество с ограничена отговорност
<b>ОП</b>	Обществена поръчка
<b>ОПФ</b>	Общински поземлен фонд
<b>ПВ</b>	Правилник за вписванията
<b>ПИ</b>	Поземлен имот
<b>ПК</b>	Профил на купувача
<b>ПМС</b>	Постановление на Министерския съвет
<b>ПН</b>	Платежно нареждане
<b>ПОС</b>	Публична общинска собственост
<b>ППЗОП</b>	Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки
<b>ППЗСПЗЗ</b>	Правилник за прилагане на Закона за собствеността и ползването на земеделските земи
<b>ППКПУР</b>	Процедура за предварителен контрол на процедурите по управление и разпореждане с имоти общинска собственост
<b>ПРБ</b>	Първостепенен разпоредител с бюджет
<b>ПРСР</b>	Програма за развитие на селските райони
<b>РКО</b>	Разходен касов ордер
<b>РМС</b>	Решение на Министерския съвет
<b>РОП</b>	Регистър на обществени поръчки
<b>СМР</b>	Строително-монтажни работи
<b>ССИ</b>	Система за случаен избор
<b>СУОС</b>	Стратегия за управление на общинската собственост
<b>СУР</b>	Стратегия за управление на риска
<b>СФУК</b>	Система за финансово управление и контрол
<b>УИН</b>	Уникален идентификационен номер
<b>УП</b>	Устройствен правилник на общинската администрация
<b>УПИ</b>	Урегулиран поземлен имот
<b>ЧОС</b>	Частна общинска собственост
<b>ID</b>	Уникален код

## Част първа

### РЕЗЮМЕ

В изпълнение на Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2020 г. е извършен одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществените поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Берковица, Област Монтана за периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.

Предмет на одита е съответствието на управленските решения с приложимата правна рамка, вътрешните актове и сключените договори в областите на изследване: обществени поръчки и общинска собственост.

Критериите за оценка на съответствието при изпълнението на одитната задача са изискванията на: Закона за обществените поръчки (ЗОП); Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС); Закона за данък върху добавена стойност (ЗДДС); РМС № 592/21.08.2018 г. за условията и реда за разплащанията на разпоредителя с бюджет по договори; Закона за устройство на територията (ЗУТ); Закона за общинската собственост (ЗОС); Закона за собствеността и ползването на земеделските земи (ЗСПЗЗ); Закона за местното самоуправление и местната администрация (ЗМСМА); Закона за собствеността (ЗС); Правилника за прилагане на ЗСПЗЗ (ППЗСПЗЗ); Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки (ППЗОП); Правилника за вписванията; Наредба № 8 от 17.12.2009 г. за утвърждаване на образците на актовете за общинска собственост, на досие на имот - общинска собственост, и на регистрите, предвидени в ЗОС, и за определяне реда за съставянето, воденето и съхраняването им, издадена от министъра на регионалното развитие и благоустройството и министъра на правосъдието.

При извършения одит е направен анализ и са формирани оценки и изводи за дейността на Общината, свързана с възлагането и изпълнението на обществени поръчки и управлението и разпореждането с общинска собственост. Обобщени са установените съществени отклонения и несъответствия с правната рамка и договорите в областите на изследване и са дадени препоръки за подобряване на управлението на публичните средства и дейности.

За област „Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки“ е извършена проверка за съответствие на вътрешните актове с изискванията на правната рамка на прогнозирането, планирането, провеждането и възлагането на обществените поръчки и изпълнението на договорите за тях.

През одитирания период в Община Берковица действат Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки (ВПУЦОП), чието съдържание съответства на минималното определено в ППЗОП. На интернет страницата на Общината е създаден и се поддържа профил на купувача (ПК). За всяка обществена поръчка е създадена електронна преписка.

Разписани са правила относно реда за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност на подготовката и провеждането на обществени поръчки, както и на сключването и изпълнението на договори за обществени поръчки. Утвърдена е Стратегия за управление на риска и са изготвени риск-регистри. Въведени са правила за прилагането на системата за двоен подпис.

От определените длъжностни лица е извършено прогнозиране на потребностите и е съставен и утвърден от кмета проект на график на обществените поръчки на Община Берковица за 2020 г. За 2019 г. не е извършвано планиране и прогнозиране на обществените поръчки и не е съставен график за възлагане на обществените поръчки.

За одитирания период са открити и възложени 46 обществени поръчки, в т.ч. 11 открити процедури, 29 публични състезания и шест пряко договаряне. Общата им прогнозна стойност е 15 608 149,25 лв. без ДДС. Възложени са 10 обществени поръчки по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, с обща прогнозна стойност 750 750,52 лв. без ДДС.

При проверката на пет открити процедури за възлагане на обществени поръчки са установени несъответствия с правната рамка, като: не е спазен законоустановеният срок за сключване на договор за една обществена поръчка; за една процедура обявление за възлагане не е изпратено за публикуване в законоустановения срок; за три процедури обявлението за приключване на договора е изпратено след определения 30 - дневен срок; за една процедура, обявлението за възлагане е публикувано в ПК на дата, различна от публикуването му в РОП. Проведените 11 обществени поръчки, възложени чрез публични състезания, са в съответствие с правната рамка с изключение на неспазване на законоустановения срок за сключване на договор за обществена поръчка при три процедури. Установено е съответствие във всички съществени аспекти с приложимата правна рамка при провеждането на четири обществени поръчки, възложени чрез пряко договаряне.

Въведените контролни механизми за съгласуване на документацията на 10 обществени поръчки не са приложени, като не са попълнени контролни листи; за две обществени поръчки, възложени чрез пряко договаряне, в контролния лист за съгласуване на документацията по процедурите не е посочена датата на проверката, а за две обществени поръчки, възложени чрез пряко договаряне, не са попълнени контролни листи за извършен предварителен контрол. Приложена е системата на двоен подпис при сключването на договорите за обществени поръчки.

Проверени са решенията и действията при възлагането на шест обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява и една покана до определено лице по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП. Обществените поръчки са възложени в съответствие с правната рамка, с изключение на една обществена поръчка, по която са сключени три договора след изтичането на установения 30 - дневен срок от определяне на изпълнител. Въведените контролни механизми са изпълнявани съобразно регламентирания в Общината ред, с изключение на три обществени поръчки, възложени чрез събиране на оферта с обява, на които документацията по процедурите не е съгласувана чрез попълване на контролен лист.

Проверени са 17 договора за обществени поръчки, сключени след проведени процедури, 10 договора за обществени поръчки, възложени чрез събиране на оферти с обяви и 18 договора, сключени чрез директно възлагане. Договорите са изпълнени в съответствие с договорените условия и в рамките на определената цена. Средствата са изплатени въз основа на представени счетоводни документи. Установени са отклонения от приложимата правна рамка, като: за 16 договора не е издадена заповед от кмета за определяне на лице/комисия за проследяване на изпълнението; по шест договора не е спазен предвидения в договора срок за плащане на цената на изпълнението им; по седем договора не са изпратени уведомления до Национална агенция за приходите (НАП) и Агенция митници (АМ) за лицето, страна по договорите, преди извършване на плащания; по пет договора срокът на валидност на предоставените банкови гаранции и застрахователни полици не покрива тяхната продължителност; за десет договора не е спазен договорения срок за освобождаване на гаранциите, обезпечаващи изпълнението; по четири договора е установено забавяне на изпълнението на дейностите, предмет на договора от изпълнителя и възложителят не се възползвал от дадената възможност за начисляване на неустойка при забавяне на изпълнението им; по един договор не е определено лице, което да приеме доставката, предмет на договора; по три договора не са съставени и подписани от

страните констативни протоколи за извършени работи. В нарушение на ЗОП, от възложителя не е спазен срокът за публикуване в РОП на обявленията за приключването на десет договора.

Въведените контролни механизми не са изпълнявани съобразно регламентирания в Общината ред, като е допуснато да не се извърши предварителен контрол за законосъобразност преди извършването на плащания по 21 договора. Приложена е системата за двоен подпис при сключване на договорите и при извършване на плащанията.

За област „**Общинска собственост**“ е извършена проверка на управленските решения относно: нормативната осигуреност на дейността, отдаването под наем на имоти след търг и без проведен търг, разпореждането с имоти общинска собственост след търг и без проведен търг и участието на Общината в търговски дружества.

В приетите и действащи Наредба за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество (НРПУРОИ), Наредба за условията и реда за установяване на жилищни нужди и за настаняване под наем в общински жилища (НУРУЖН) и Наредба за реда за учредяване на търговски дружества и за упражняване правата на собственост на Общината в търговски дружества (НРУТД), Вътрешни правила относно осъществяване на предварителен контрол във връзка със Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ВПОПК) и Процедура за предварителен контрол на процедурите по управление и разпореждане с имоти общинска собственост (ППКПУР) са установени частични несъответствия с правната рамка. Не е приета Стратегия за управление на общинската собственост за срока на мандата на Общинския съвет. В решението на Общинския съвет (ОбС) за отдаване под наем без търг на мери, пасища и ливади за стопанската 2019 г. - 2020 г. са определени срокове за провеждане на процедурата не съответстващи на регламентираните в ЗСПЗЗ. Не са обявени/публикувани на интернет страницата на Общината правилата и списъците на имотите за индивидуално ползване с категории за 2019 г. и за 2020 г. Изготвен е и се поддържа публичен регистър за търговските дружества с общинско участие в капитала, който не съответства на образеца в Наредба № 8/2019 г. на МРРБ и МП и в него не е вписана изискващата се информация. Не е упълномощено конкретно длъжностно лице, което да води създадения в Общината публичен регистър за разпоредителните сделки.

От кмета са изготвени и представени на ОбС отчети за състоянието на общинската собственост и резултатите от нейното управление за съответните години.

Отдадени са под наем три имота след проведени търгове, като един имот не е включен в Годишната програма за управление и разпореждане с имоти общинска собственост. В комисията за провеждане на търг за отдаване под наем на един имот не е включен кметът на кметство или определен от него служител. Началната тръжна цена на един имот не е определена съгласно Приложение № 1 от НРПУРОИ и не е спазен срокът за провеждане на търга от публикуването на обявата в местен вестник. Два имота са предадени на наемателите без да са съставени приемо-предавателни протоколи. Сключени са договори за наем, като два договора със срок от 10 години не са вписани в службата по вписванията по местонахождение на имотите.

Проверени са 16 договора за отдаване под наем на имоти с начин на трайно ползване (НТП) ливади, мери и пасища. Две заявления за участие в процедурата през 2020 г. с приложенията към тях са подадени от кандидатите след регламентирания срок. Към едно заявление не е представено Приложение № 2, а към две заявления е представено не попълнено Приложение № 2, подписано от заявителя. При назначаването на комисиите за определяне на необходимата за всеки кандидат площ и за разпределяне на имотите за всяко землище не е спазен броят на членовете и не са определени резервни членове. От членовете на комисиите не са попълнени декларации, че не са свързани лица по смисъла на Търговския закон с участник в

процедурата или с членове на неговите управителни или контролни органи. Не е спазен регламентираният в ЗСПЗЗ срок за изготвяне на протокола на комисията през 2020 г. Сключени са пет договора преди да е заплатена наемната цена за първата стопанска година и не е извършено документирание на предаването на имотите на наемателите.

От ОбС с решение е определен броят, предназначението и местонахождението на общинските жилища. Създадена е и се поддържа картотека на лицата с установени жилищни нужди. От кмета е назначена комисия за установяване на жилищните нужди и картотекиране на нуждаещите се граждани, от която е изготвен и одобрен проектосписък на картотекирани граждани, нуждаещи се от жилище и настанени граждани за 2019 г. и за 2020 г. Окончателните списъци за 2019 г. и за 2020 г. са утвърдени от кмета.

През одитирания период са отдадени под наем три жилища на лица, включени в одобрения от кмета окончателен списък за съответната година. Към едно заявление не е представено удостоверение за декларирани недвижими имоти от отдел „Местни данъци и такси” в Община Берковица. Наемните цени на жилищата, за които са сключени договорите за наем, не са изчислени съгласно приетата от ОбС Тарифа за определяне на наемната цена. Два договора за наем, сключени за срок от пет години, не са вписани в службата по вписванията по местонахождение на имота. Имотите са предадени на наемателите, без да са подписани приемо-предавателни протоколи.

За одитирания период са извършени 102 разпоредителни сделки с имоти общинска собственост на обща стойност 463 756,20 лв., от които 63 през 2019 г. на стойност 296 888,40 лв. и 39 - за първото полугодие на 2020 г., на стойност 166 867,80 лв.

Извършена е проверка за съответствие с правната рамка на 37 разпоредителни сделки, от които 12 за продажба на земеделска земя чрез публичен търг, 21 за продажба на поземлен имот чрез публичен търг, една за продажба на собственика на законно построена върху нея сграда без търг, една за прекратяване на съсобственост, без търг и две за продажба на част от поземлен имот при промяна на границите на поземлени имоти без търг.

За имотите, продадени чрез провеждане на тръжни процедури, са изготвени пазарни оценки от лицензиран оценител, утвърдени от ОбС. Търговете са проведени след решения на ОбС и заповеди на кмета. Със заповеди на кмета са определени спечелилите търговете, цената и условията за плащането и са сключени договори за продажба, вписани в службата по вписванията по местонахождение на имотите. Имотите не са включени в Годишната програма за управление и разпореждане с имоти - общинска собственост за 2019 г. и за 2020 г. Седем заповеди са връчени на спечелилите участници срещу подпис, без да е отбелязана датата на връчването им и две заповеди са връчени на лицата, като отбелязаната дата на връчване е преди датата на издаване на заповедите. Не е включен кметът на кметство или определен от него служител в комисията при отдаване под наем на един имот. Към едно заявление не е приложен документ за внесен депозит. В една заповед за определяне на купувач е допуснато несъответствие с достигната на търга цена. Не е възстановен внесеният депозит на един неспечелил участник. Десет имота са предадени на купувачите, без да са съставени приемо-предавателни протоколи и не са издадени заповеди от кмета за отписването им от актовете книги.

За продадените без търг имоти от кмета не са изготвени доклади за актуализиране на Годишната програма за управление и разпореждане с имоти - общинска собственост за 2019 г. и за 2020 г. до ОбС. За три имота са изготвени пазарни оценки от лицензиран оценител, по-високи от данъчните им оценки, но продажната цена на придаваемото място на един имот е определена без да е изготвена пазарна оценка от лицензиран оценител. Разпоредителните



сделки са извършени след решения на ОбС и заповеди на кмета. С купувачите са сключени договори за продажба, вписани в службата по вписванията по местонахождение на имотите. Един договор е сключен след изтичането на регламентирания срок от извършване на плащанията от купувача. За фактическото предаването на имотите на купувачите не са съставени приемо-предавателни протоколи и не са издадени заповеди от кмета за отписването им от актовете книги.

За област „Общинска собственост“, въведените контролни механизми са изпълнявани съобразно регламентирания в Общината ред, прилагани са последователно през целия одитиран период, но не са предотвратили констатираните несъответствия с правната рамка.

Община Берковица осъществява стопанска дейност чрез шест търговски дружества. Същата е едноличен собственик на капитала на пет дружества с ограничена отговорност и има участие в едно акционерно дружество. От ОбС е дадено съгласие за прекратяване на участието на Общината в акционерното дружество. С решения на ОбС са приети годишните отчети и баланси за дейността на дружествата за 2019 г. Процедурата по избор на управител на еднолично дружеството с ограничена отговорност, е осъществена в съответствие с нормативните изисквания.

## **Част втора**

### **ВЪВЕДЕНИЕ**

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

Одитът е извършен на основание чл. 5, ал. 1, т. 2 и чл. 38, ал. 1 от Закона за Сметната палата, одитна задача № 296 от Програмата за одитната дейност на Сметната палата на Република България за 2020 г. и в изпълнение на заповед № ОД-02-03-022 от 09.11.2020 г., изменена със заповед № ОД-02-03-004 от 12.01.2021 г. на заместник-председател на Сметната палата.

#### **2. Предмет на одита**

Предмет на одита е съответствието при възлагането и изпълнението на обществените поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Берковица, Област Монтана.

#### **3. Одитиран период**

Одитираният период е от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.

#### **4. Информация за одитирания обект**

Община Берковица е основна административно-териториална единица, в която се осъществява местно самоуправление. Кметът на Общината е първостепенен разпоредител с бюджет. По смисъла на чл. 14 от ЗМСМА Общината е юридическо лице с право на собственост и самостоятелен бюджет. Като административно-териториална единица, в която се осъществява местното самоуправление, Общината обхваща територията на 20 населени места –

гр. Берковица и 19 села.<sup>1</sup> По данни на Националния статистически институт населението на Общината през 2019 г. е 16 044 жители.<sup>2</sup>

Орган на местното самоуправление е ОбС-Берковица, който съгласно чл. 20 от ЗМСМА определя политиката за изграждане и развитие на Общината във връзка с осъществяването на дейностите от местно значение. Организацията и дейността на ОбС, неговите комисии и взаимодействието му с общинската администрация са уредени в правилник.<sup>3</sup>

В структурата на Общината са обособени 31 второстепенни разпоредители с бюджет (ВРБ), в т.ч.: 25 ВРБ, които прилагат системата на делегиран бюджет, три ВРБ, извън системата на делегиран бюджет и три кметства.<sup>4</sup>

Организацията на дейността на общинската администрация и функционалната компетентност на структурните звена са уредени в два<sup>5,6</sup> Устройствени правилника на общинската администрация (УП), действали през одитирания период.

До 30.11.2019 г.<sup>7,8</sup> числеността на общинската администрация и звената към нея е 83 щатни бройки (щ. бр.), в т.ч.: кмет на Общината, трима заместник-кмета, осем кмета на кметства и девет кметски наместника. С Решение № 38/25.11.2019 г. на ОбС е приета нова структура на общинската администрация, в сила от 01.12.2019 г.<sup>9,10</sup>, като числеността е запазена и е извършена промяна на кметове на кметства<sup>11</sup> и на кметски наместници<sup>12</sup>. Общинската администрация е структурирана в „обща“ и „специализирана“. Общата администрация е организирана в дирекция „Обща администрация“ с три отдела<sup>13</sup>. Специализираната администрация е организирана в дирекция „Специализирана администрация“ с шест отдела<sup>14</sup>.

Функциите по финансово управление и контрол в общинската администрация са възложени на финансов контролор.

На основание чл. 12, ал. 2, т. 3 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор, в Общината е изградено звено за „Вътрешен одит“.

---

<sup>1</sup> с. Бързия, с. Замфирово, с. Боровци, с. Цветкова бара, с. Рашовица, с. Балювица, с. Бистрилица, с. Бокиловци, с. Гаганица, с. Комарево, с. Котеновци, с. Костенци, с. Лесковец, с. Мездря, с. Песочница, с. Пърличево, с. Слатина, с. Черешовица и с. Ягодово.

<sup>2</sup> [https://infostat.nsi.bg/infostat/pages/reports/result.jsf?x\\_2=1089](https://infostat.nsi.bg/infostat/pages/reports/result.jsf?x_2=1089)

<sup>3</sup> <https://www.berkovitsa.bg/%D0%BE%D0%B1%D1%89%D0%B8%D0%BD%D1%81%D0%BA%D0%B8-%D1%81%D1%8A%D0%B2%D0%B5%D1%82-%D0%BD%D0%B0-%D0%B3%D1%80%D0%B0%D0%B4-%D0%B1%D0%B5%D1%80%D0%BA%D0%BE%D0%B2%D0%B8%D1%86%D0%B0/>

<sup>4</sup> ОД № 5

<sup>5</sup> ОД № 1

<sup>6</sup> ОД № 2

<sup>7</sup> Структурата е приета с Решение № 18/27.11.2015 г. на ОбС и изменена с Решения № 683/27.01.2017 г. и № 916/28.07.2017 г.

<sup>8</sup> ОД № 3

<sup>9</sup> Структурата е приета с Решение № 38/25.11.2019 г. на ОбС-Берковица

<sup>10</sup> ОД № 4

<sup>11</sup> С. Бързия, с. Замфирово и с. Боровци

<sup>12</sup> С. Балювица, с. Бистрилица, с. Бокиловци, с. Гаганица, с. Комарево, с. Котеновци, с. Костенци, с. Лесковец, с. Мездря, с. Песочница, с. Пърличево, с. Слатина, с. Черешовица и с. Ягодово.

<sup>13</sup> „Център за услуги и информация на гражданите, гражданска регистрация и административно обслужване“, „Организационно и техническо обслужване“ и „Бюджет и финанси“

<sup>14</sup> „Местни данъци и такси“, „Образование, младежки дейности и спорт и хуманитарни дейности“, „Строителство и устройство на територията“, „Земеделие, гори и екология“, „Програми и проекти, обществени поръчки“ и „Общинска собственост, туризъм и МКБППМН“

Бюджетите за 2019 г. и за 2020 г. са приети с Решения на ОбС № 1479/25.01.2019 г. и № 84/31.01.2020 г.<sup>15</sup> За 2019 г. актуализираният бюджет на Община Берковица по приходна и разходна част е 20 897 090 лв. и към 30.06.2020 г. - 20 027 133 лв. Отчетеното изпълнение към 31.12.2019 г. е 17 945 598 лв. – 85,88 на сто и към 30.06.2020 г. – 8 984 597 лв. или 44,86 на сто.<sup>16</sup>

За дейностите на общинската администрация и звената към нея през 2019 г. от първостепенния разпоредител с бюджет са изразходени 6 929 856 лв. За периода от 01.01.2020 г. до 30.06.2020 г. бюджетните разходи на ПРБ са 3 200 807 лв.<sup>17</sup>

През одитирания период, отговорност за управленските решения по смисъла на чл. 6, ал. 1 от ЗФУКПС носят: Милчо Михайлов Доцов - кмет на Община Берковица за периода от 09.11.2015 г. до 04.11.2019 г. и Димитранка Замфирова Каменова - кмет на Община Берковица от 11.11.2019 г.<sup>18</sup>

## 5. Цели на одита

Целите на одита са:

1. Да се установи спазени ли са изискванията на нормативните актове, наредбите на Общинския съвет, вътрешните актове и договорите в областите „Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки“ и „Общинска собственост“.

2. Да се установи състоянието на системите за финансово управление и контрол при възлагането на обществени поръчки и изпълнението на договори за обществени поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество в Община Берковица.

3. Да се изрази одитно заключение относно степента на съответствие на включените в обхвата на одитната задача дейности с правната рамка и договорите.

## 6. Обхват на одита, ограничения в обхвата

В обхвата на одитната задача са включени следните области:

I. Област „**Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки**“ с процеси:

1. „Вътрешни актове“;

2. „Прогнозиране и планиране на обществените поръчки“;

3. „Провеждане и възлагане на обществените поръчки“ с под-процеси:

3.1. „Провеждане и възлагане на обществени поръчки след проведени процедури по ЗОП“;

3.2. „Провеждане и възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява“;

3.3. „Възлагане на обществени поръчки чрез изпращане на покана до определени лица“.

4. „Изпълнение на договори за обществени поръчки“.

II. Област „**Общинска собственост**“ с процеси:

1. „Съответствие на подзаконовите и вътрешните актове с приложимата правна рамка“;

2. „Управление на имоти общинска собственост“ с под-процеси:

2.1. „Отдаване под наем на имоти общинска собственост след проведен търг“;

2.2. „Отдаване под наем на мери, пасища и ливади общинска собственост без търг или конкурс“;

2.3. „Отдаване под наем на имоти общинска собственост за жилищни нужди“.

<sup>15</sup> ОД №№ 6 и 7

<sup>16</sup> ОД №№ 8, 9, 10 и 11

<sup>17</sup> ОД №№ 12 и 13

<sup>18</sup> ОД № 14

3. „Разпореждане с имоти общинска собственост“ с под-процеси:
  - 3.1. „Продажба на земеделска земя общинска собственост след проведен търг“;
  - 3.2. „Продажба на имоти-частна общинска собственост след проведен търг“;
  - 3.3. „Продажба на имоти-частна общинска собственост без търг“.
4. „Участие на общината в търговски дружества“

#### **Ограниченията в обхвата на одита:**

##### **1. За област „Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки“**

Възложените обществени поръчки и изпълнените договори от второстепенните разпоредители, в т. ч. прилагащи делегиран бюджет.

*Мотиви:* Второстепенните разпоредители с бюджет са самостоятелни възложители по смисъла на чл. 5, ал. 2, т.т. 9 и 14 от ЗОП и документите във връзка с възложените обществени поръчки и изпълнени договори се съхраняват при тях.

##### **2. За област „Общинска собственост“**

Отдадените под наем имоти от второстепенните разпоредители, прилагащи делегиран бюджет.

*Мотиви:* Второстепенните разпоредители, прилагащи делегиран бюджет, са самостоятелни юридически лица и управлението на имотите се осъществява от тях.

#### **7. Одитни извадки**

Одитните процедури са изпълнени върху одитни извадки, които включват:

##### **7.1. За област „Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки“**

###### **7.1.1. Процес „Изпълнение на договори за обществени поръчки“**

Популацията за определяне на одитната извадка е 280 договора, сключени и изпълнени през одитирания периода чрез директно възлагане на обща стойност 436 684 лв.

Извършена е стратификация по предмета на договорите – за строителство, доставки и услуги. Формирани са следните под-популации: договори за доставки - 34 договора с обща стойност 87 133,27 лв., договори за услуги - 234 договора с обща стойност 214 562,80 лв. и договори за строителство - 12 договора с обща стойност 134 987,55 лв.

Формирана е една извадка за тестовите на контрола и тестовите по същество, която включва 18 договора на стойност 254 791,72 лв., което представлява 7,09 на сто от изпълнените договори и 59,77 на сто от стойността на популацията. Конкретните единици са определени чрез подбор по стойност - три договора за доставки със стойност над 10 000 лв., три договора за услуги със стойност над 19 000 лв. Всички договори за строителство са проверени.

###### **7.1.2. Не са формирани одитни извадки:**

а) за под-процес „Възлагане на обществени поръчки след проведени процедури по ЗОП“, са възложени: пет обществени поръчки чрез открити процедури с обща прогнозна стойност 969,77 лв. без ДДС, четири обществени поръчки чрез пряко договаряне с обща прогнозна стойност 271 717 лв. без ДДС и 15 обществени поръчки чрез публични състезания с обща прогнозна стойност 2 296 907 лв. без ДДС.

б) за под-процес „Възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява“, са възложени шест обществени поръчки с обща прогнозна стойност 577 696,24 лв. без ДДС.

в) за под-процес „Провеждане и възлагане на обществени поръчки чрез изпращане на покана до определено лице“ е възложена една обществена поръчка с прогнозна стойност 57 827,14 лв. без ДДС.

г) за процес „Изпълнение на договори за обществени поръчки“ са изпълнени 17 договора, сключени въз основа на проведени процедури по реда на ЗОП, 10 договора след проведени възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП.

## **7.2. За област „Общинска собственост“**

7.2.1. За под-процес „Отдаване под наем на мери, пасища и ливади общинска собственост, без търг или конкурс“.

Популацията за определяне на извадката включва 31 договора за отдаване под наем, сключени през одитирания период. Формирана е извадка за тестовете по същество и тестове на контрола. Размерът на извадката е 16 договора - 90,11 на сто от стойността на популацията и 51,61 на сто от броя на договорите, от които три договора са избрани чрез „рискос подбор“ и 13 договора са избрани по стойност - над 400 лв.

7.2.2. За под-процес „Продажба на имоти-частна общинска собственост след проведен търг“.

Популацията за определяне на извадката включва 86 договора за продажба, сключени през одитирания период. Формирана е извадка за тестовете по същество и тестове на контрола. Размерът на извадката е 21 договора - 24,42 на сто от популацията и 30,80 на сто от общата стойност на догорите, избрани чрез „систематичен подбор - през определен интервал и случайно начало“.

7.2.3. Не са формирани одитни извадки поради малкия брой на единиците от популацията:

- а) за процес „Управление на имоти общинска собственост“ с под процеси:
  - „Отдаване под наем на имоти общинска собственост след проведен търг“ - сключени са три договора за наем на имот - частна общинска собственост след проведен търг;
  - „Отдаване под наем на имоти - общинска собственост за жилищни нужди“ - сключени са три договора за отдаване под наем на жилища.
- б) за процес „Разпореждане с имоти общинска собственост“ с под процеси:
  - „Продажба на земеделска земя общинска собственост след проведен търг“ - сключени са 12 договора за продажба на 12 имота общинска собственост;
  - „Продажба на имоти-частна общинска собственост без търг“ - сключени са четири договора за продажба на шест имота общинска собственост.

## **8. Критерии за оценка**

При одита за съответствие при възлагането на обществените поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Берковица са приложени следните критерии за оценка:

### **8.1. Област „Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки“**

*Нормативни актове:* Закон за обществените поръчки; Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор; Закон за данък върху добавената стойност; Закон 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; Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки; РМС № 592/21.08.2018 г. за условията и реда за разплащанията на разпоредителя с бюджет по договори; Закон за устройство на територията; Указания за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор (отм.); Указания за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със заповед № ЗМФ 184/06.03.2020 г. на

министъра на финансите; Методически насоки по елементите на финансово управление и контрол (отм.); Методически насоки по елементите на финансово управление и контрол, утвърдени със заповед № ЗМФ 184/06.03.2020 г. на министъра на финансите.

*Вътрешни актове:* Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки; Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол; Вътрешни правила за прилагане на системата на двоен подпис; Устройствен правилник на общинска администрация Берковица; индивидуални административни актове на кмета на Общината, договори и други.

## **8.2. Област „Общинско имущество“**

*Нормативни актове:* Закон за общинската собственост; Закон за собствеността и ползването на земеделските земи; Закон за собствеността; Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор; Закон 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; Правилник за прилагане на ЗСПЗЗ; Правилник за вписванията; Наредба № 8 от 17.12.2009 г. за утвърждаване на образците на актовете за общинска собственост, на досие на имот - общинска собственост, и на регистрите, предвидени в ЗОС, и за определяне реда за съставянето, воденето и съхраняването им, издадена от министъра на регионалното развитие и благоустройството и министъра на правосъдието; Указания за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор (отм.); Указания за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със заповед № ЗМФ 184/06.03.2020 г. на министъра на финансите; Методически насоки по елементите на финансово управление и контрол (отм.); Методически насоки по елементите на финансово управление и контрол, утвърдени със заповед № ЗМФ 184/06.03.2020 г. на министъра на финансите.

*Подзаконовни нормативни актове на ОбС и вътрешни актове:* Наредба за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество; Наредба за условията и реда за установяване на жилищни нужди и за настаняване под наем в общински жилища; Наредба за реда за учредяване на търговски дружества и за упражняване на правата на собственост на общината в търговски дружества; Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол във връзка със ЗФУКПС; Вътрешни правила за прилагане на системата на двойния подпис в Община Берковица; Процедура за предварителен контрол на процедурите по управление и разпореждане с имоти общинска собственост; Устройствен правилник на общинска администрация Берковица; Стратегия за управление на риска и риск-регистър; Програма за управление и разпореждане с общинска собственост за 2019 г.; Програма за управление и разпореждане с общинска собственост за 2020 г.; договори за отдадени под наем имоти; договори за продажба на имоти; публичен регистър на разпоредителните сделки; публичен регистър на търговските дружества; индивидуални административни актове на кмета на Общината и други.

## **9. Одитни стандарти**

Одитът е изпълнен в съответствие с МСВОИ 100 Основни принципи на одита в публичния сектор, МСВОИ 400 Принципи на одита за съответствие и МСВОИ 4000 Стандарт за одит за съответствие.

## Част трета

### КОНСТАТАЦИИ

#### I. Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки

##### 1. Вътрешни актове

В Общината са приети вътрешни актове, които регламентират дейностите по възлагането на обществени поръчки и изпълнението на договори за обществени поръчки.

1.1. В изпълнение на чл. 244 от ЗОП са приети *Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Берковица*<sup>19</sup> (ВПУЦОП). При проверката за съответствието им с изискванията на ЗОП и ППЗОП е установено:

а) Правилата са утвърдени със заповед на кмета № РД-15-625/24.11.2016 г. и са с необходимото минимално съдържание, посочено в чл. 140, ал. 1 от ППЗОП. С тях е регламентиран редът за прогнозиране и планиране на възлагането на обществените поръчки; определянето на служителите, отговорни за подготовката на процедурите; определянето на състава и начина на работа на комисията; сключването и изпълнението на договори за обществени поръчки; действията по обжалване на процедурите; архивирането на документите, свързани с управлението на цикъла на обществените поръчки и поддържането на ПК.

б) В Общината не е изградено „Звено за управление на цикъла на обществените поръчки“ (ЗУЦОП), тъй като не са налице условията на чл. 245, ал. 1 от ЗОП.

в) Съгласно чл. 25, ал. 2 от ВПУЦОП техническият сътрудник-деловодител е определен да приема офертите и заявленията за участие, като ги завежда във входящ регистър, да ги съхранява в нарочен сейф, обезпечаващ невъзможността за достъп до тях и непосредствено преди първото заседание на комисията да ги предава на председателя на комисията заедно със списък, изготвен от внедрената в Общината интегрирана информационна система (ИИС).

г) В съответствие с чл. 42, ал. 1 от ЗОП (отм. ДВ, бр. 86/2018 г., в сила от 01.03.2019 г.) и чл. 36а, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г., изм. ДВ, бр. 102/2019 г., в сила от 1.01.2020 г.) в Общината се поддържа ПК, чрез който е осигурена публичност при възлагането на обществените поръчки<sup>20</sup>. В ПК документите за всяка обществена поръчка са обособени в електронна преписка. Съгласно т. 5 от длъжностна характеристика на младши експерт от отдел „Програми, проекти и обществени поръчки“ са вменени задължения за поддържането на ПК, както и за публикуването информация за провежданите обществени поръчки<sup>21</sup>.

д) В глава V от ВПУЦОП е посочено, че определено със заповед длъжностно лице осъществява контрол по изпълнението на сключения договор, приема или отказва извършените работи чрез подписване на протоколи и съставя досие за изпълнение на договора. Лицата, на които е възложено упражняването на контрол по догорите, могат да бъдат упълномощавани и за приемане на работата по тях от името на възложителя или участват в комисия за приемане, ако се предвижда такава. Съгласно чл. 49, ал. 2 от ВПУЦОП лицето, определено да осъществява контрол поддържа досие на договора. В чл. 50 от ВПУЦОП са определени отговорностите и действия при установяване на несъответствия при изпълнението на договорите от изпълнителите.

е) Подготовката на документацията на процедурата за възлагане на обществената поръчка започва с изготвяне на техническо задание от дирекцията, структурно звено-заявител. В сроковете, регламентирани в план-графика, отговорното лице от съответната дирекция

<sup>19</sup> ОД № 1.1, СД № 1, папка № 21

<sup>20</sup> [Община Берковица - Профил на купувача](#)

<sup>21</sup> ОД № 1.2

предоставя със съгласувано предложение – приложение № 4 от настоящите правила в отдел „Програми и проекти, обществени поръчки“ необходимите документи за стартиране на поръчката. Документацията се съгласува чрез попълване на контролен лист-приложение № 5 от директора на дирекцията – заявител, юрист, главен счетоводител, главен експерт „Бюджет“ и финансов контролор. Отговорен за координиране на съгласуването е лицето, което е заявител или посочен в графика отговорен служител. След съгласуване на документацията служител от отдел „Обществени поръчки“ (ОП) извършва действията, необходими за осъществяване на контрол от Агенцията по обществени поръчки (АОП). Възложителят или лицата, определени в чл. 5, ал. 3 и ал. 4 от ВПУЦОП отговарят за изпращане на необходимата информация до Регистъра на АОП и „Официалния вестник“ на Европейския съюз (ЕС). Служител от отдел ОП отговаря за публикуването на всички документи при провеждането на обществените поръчки в ПК ( чл.15, ал. 6, чл. 17, ал. 3, чл. 18, ал. 1 и ал. 2, чл. 19 и чл. 20 от ВПУЦОП).

1.2. В изпълнение на чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС в Общината действат *Вътрешни правила относно осъществяване на предварителен контрол във връзка със Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ВПОПК)*<sup>22</sup>, утвърдени от кмета на 05.05.2017 г. Установено е:

а) В съответствие с Указанията за осъществяване на предварителен контрол на министъра на финансите от 11.09.2016 г. в обектите, подлежащи на предварителен контрол са включени: процедурите по възлагане на обществени поръчки и придобиването на активи и услуги, отдаването под наем и продажбата на движимо и недвижимо имущество.

При извършването на предварителния контрол са разграничени трите последователни етапа - предоставяне на цялата документация, относима към съответното предстоящо решение, извършването на конкретни проверки и писмено изразяване на мнение от финансовия контролор по отношение на дадена дейност/процес. Обхватът на предварителния контрол за законосъобразност на процедурите по възлагане на обществени поръчки включва проверка на процедурата и нейните етапи, участници, актове, задължения, които ще бъдат поети със сключването на договора и др.

б) Съгласно Указания за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със заповед № ЗМФ 184/06.03.2020 г. на министъра на финансите, във ВПОПК следва да бъде разписана процедура за документиране на извършените при предварителния контрол проверки и тяхното отразяване в контролни листи.

Във ВПОПК е определено предварителният контрол за законосъобразност на процедурите по възлагане на обществени поръчки по ЗОП да се документира с попълване на контролен лист от финансовия контролор и преди извършване на разход да се документира с печат на гърба на разходо-оправдателните документи (платежно нареждане (ПН) и разходен касов ордер (РКО), като на печата е изписано - дата, име и подпис на длъжностното лице, извършило предварителния контрол. Договорите и другите документи, касаещи вземането на решения и/или извършването на действия за поемане на задължения или извършване на разход, се подписват от финансовия контролор след извършване на съответната проверка за законосъобразност.

В несъответствие с т. V „Ред за осъществяване на предварителен контрол“, п.т. 3 „Документиране“ от Указания за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със Заповед № ЗМФ 184/06.03.2020 г. на министъра на финансите, във ВПОПК за процесите по придобиване на

---

<sup>22</sup> ОД № 2.10



активи и услуги, отдаване под наем и продажбата на движимо и недвижимо имущество не са определени:

- осъществяваният предварителен контрол за законосъобразност да се документира с попълване на писмен документ, удостоверяващ извършването му преди поемане на задължение и/или преди извършване на разход и не са разработени образци на такива документи;
- редът за получаване на документите от финансовия контролор и/или лицата, осъществяващи предварителния контрол;
- редът за докладване на мнението/становището на лицето, осъществило предварителния контрол и срокът за докладване;
- воденето на регистъра на извършените действия по предварителен контрол.

1.3. *Процедура за предварителен контрол на процедурите по управление и разпореждане с имоти общинска собственост (ППКПУР)*<sup>23</sup>, утвърдена от кмета на 12.06.2013 г. Установено е:

а) В съответствие с Указанията за осъществяване на предварителен контрол на МФ от 11.09.2016 г., в ППКПУР са определени юристът на Общината и финансовият контролор като лица, които да осъществяват предварителния контрол за законосъобразност.

Контролът по законосъобразност се осъществява от юриста, който подписва и съгласува: заповеди за откриване на процедури, утвърждаване на тръжна документация, обявление, заповед за комисия, протокол от комисия, заповед за управление и разпореждане на съответното лице и договор за управление или разпореждане. Преди поемане на задължението и подписване на договора цялата документация по процедурата се предоставя на финансовия контролор за проверка.

аа) В несъответствие с т. V „Ред за осъществяване на предварителен контрол“, п.т. 1 „Етапи и проверки за извършване на предварителен контрол“ и п.т. 3 „Документиране“ от Указания за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със Заповед № ЗМФ 184/06.03.2020 г. на министъра на финансите, в ППКПУР не е разписан ред за:

- трите последователни етапа относно предоставяне на цялата документация, относима към съответното предстоящо решение, извършването на конкретни проверки и писмено изразяване на мнение от финансовия контролор по отношение на дадена дейност/процес;
- документиране на осъществявания предварителния контрол за законосъобразност с попълване на писмен документ, удостоверяващ извършването му преди поемане на задължение и не са разработени образци на документи;
- получаване на документите от финансовия контролор и/или лицата, осъществяващи предварителния контрол;
- докладване на мнението/становището на лицето, осъществило предварителния контрол и срокът за докладване;
- воденето на регистър на извършените действия по предварителен контрол.

1.4. В изпълнение на чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС в Общината действат *Вътрешни правила за прилагане на системата на двоен подпис в Община Берковица (ВППСДП)*<sup>24</sup>, утвърдени от кмета на 10.01.2012 г.

---

<sup>23</sup> ОД № 2.11

<sup>24</sup> ОД № 2.12

Правилата уреждат прилагането на системата за двоен подпис чрез полагане подписите на кмета и на лицето, отговорно за счетоводните записвания при сключване на договори, по които Общината е страна и всички документи, касаещи извършване на разход.

1.5. В изпълнение на изискването на чл. 12, ал. 3 от ЗФУКПС през 2017 г. от кмета е утвърдена *Стратегия за управление на риска (СУР)*<sup>25</sup>. Изготвени са риск-регистри на значимите рискове по отдели и общо за Общината за 2018 г.<sup>26</sup> и за 2019 г.<sup>27</sup>, които са утвърдени от кмета. В риск-регистрите са идентифицирани конкретни рискове, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на Общината при възлагане на обществени поръчки и при управление и разпореждане с общинско имущество.

*В Общината са утвърдени вътрешни правила, въвеждащи реда за планиране, подготовка, провеждане и възлагане на обществени поръчки, както и за контрол по изпълнението на сключените договори. Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки са в съответствие с нормативните изисквания. Създадена е организация за поддържането на профила на купувача. Разписани са правила относно реда за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност на подготовката и провеждането на обществени поръчки, както и на сключването и изпълнението на договори за обществени поръчки.*

*В утвърдените и действащи Вътрешни правила относно осъществяване на предварителен контрол във връзка със Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор и Процедура за предварителен контрол на процедурите по управление и разпореждане с имоти общинска собственост са установени частични несъответствия с правната рамка относно управлението и разпореждането с общинско имущество.*

*Разработени са правила, които уреждат прилагането на системата за двоен подпис чрез полагане подписите на кмета и на лицето, отговорно за счетоводните записвания.*

*Утвърдена е Стратегия за управление на риска. Изготвени са риск-регистри на значимите рискове, които са утвърдени от кмета.*

## **2. Прогнозиране и планиране на обществени поръчки**

На основание чл. 5, ал. 1 от ЗОП кметът отговаря за правилното прогнозиране и планиране на обществените поръчки. Прогнозирането предшества планирането, като идентифицира всички потенциални потребности на възложителя от строителство, доставки и услуги. При планирането възложителят изготвя график за възлагане на обществените поръчки на основание чл. 26, ал. 1 от ППЗОП.

Приложимият през одитирания период ред за прогнозиране на потребностите и планиране на обществените поръчки е регламентиран в Част втора „Прогнозиране, планиране, подготовка и провеждане на обществени поръчки“ от ВПУЦОП. При извършената проверка е установено:

а) Изготвен е Общински план за развитие на Община Берковица 2014-2020 г., приет с Решение на ОбС № 1130/08.08.2014 г., както и програма за неговата реализация, в която са

---

<sup>25</sup> ОД № 2.13

<sup>26</sup> ОД № 2.15

<sup>27</sup> ОД № 2.14

посочени проектите, предвидени за изпълнение през програмния период, тяхната прогнозна стойност, източник на финансиране, срок за изпълнение и отговорни институции.<sup>28</sup>

б) В приетите с Решения на ОбС № 1479/25.01.2019 г. и № 84/31.01.2020 г.<sup>29</sup> бюджети на Общината за 2019 г. и за 2020 г., както и в индикативните подробни годишни разчети за сметките за средствата от ЕС, приложения към тях, са планирани разходи за доставки, услуги и строителство, размерът на които изисква провеждане на обществени поръчки.

в) Съгласно чл. 10, ал. 1 от ВПУЦОП<sup>30</sup> в периода от 01 октомври до 01 ноември на текущата година всяко структурно звено и поделение на общинската администрация заявява потребностите си от доставка на стоки, услуги или строителство, които ще бъдат възложени през следващата бюджетна година. Заявяването на потребностите се извършва чрез попълване на заявка по образец, съгласно Приложение № 2 към ВПУЦОП. Заявките се изготвят на база отчетните данни от предходен период, като се посочват мотиви за предложенията.

В изпълнение на чл. 10, ал. 4 от ВПУЦОП заявките се представят на хартиен и електронен носител в дирекция „Финансово-счетоводна дейност, правно и ИТ обслужване“, отдел „Финансово-счетоводен“ (ФС) от директорите на дирекции, ръководителите на поделения - заявителите на обществени поръчки.

Отдели ФС и ОП в срок до 20 януари на текущата година подготвят и представят на кмета обобщен доклад за потребностите от обществени поръчки за бюджетната година. Съгласно чл. 12, ал. 1 от ВПУЦОП след утвърждаване на обобщения доклад, отделите, съвместно със заявителите, в срок до 30 януари на текущата година изготвят графици с приложимите видове процедури за обектите на обществените поръчки, които ще се възлагат. В изпълнение на чл. 12, ал. 7 от ВПУЦОП окончателният проект на графика се съгласува от всички дирекции - заявителите, от главен експерт „Бюджет“ и от главния счетоводител за съответствие с размера на средствата, одобрени по бюджета на Общината, включително и по програми, както и от финансовият контролор.

г) За 2019 г. в Общината не са изготвени заявки на база отчетените данни по отчета за касовото изпълнение на бюджета за 2018 г., поради което не е извършвано планиране на обществените поръчки и не е съставен график за възлагане на обществените поръчки<sup>31</sup>. От общинската администрация не е спазена разпоредбата на чл. 26, ал. 1 от ППЗОП и чл. 10, ал. 1 от ВПУЦОП.

д) В изпълнение на чл. 10, ал. 1 от ВПУЦОП е изготвен проект на план-график<sup>32</sup> за обществените поръчки за 2020 г., одобрен от кмета.

*При прогнозирането и планирането на обществените поръчки е установено частично несъответствие с правната рамка, като за 2019 г. не е извършвано планиране на обществените поръчки и не е съставен график за възлагането им.*

<sup>28</sup> <https://www.berkovitsa.bg/%D0%BF%D0%BB%D0%B0%D0%BD-%D0%B7%D0%B0-%D1%80%D0%B0%D0%B7%D0%B2%D0%B8%D1%82%D0%B8%D0%B5-2014-2020-%D0%B3%D0%BE%D0%B4%D0%B8%D0%BD%D0%B0/>

<sup>29</sup> ОД № № 6 и 7

<sup>30</sup> ОД № 1.1, CD № 1, папка № 21

<sup>31</sup> ОД № 1.3

<sup>32</sup> ОД № 1.4

### **3. Провеждане и възлагане на обществени поръчки**

Съгласно чл. 5, ал. 1, вр. чл. 5, ал. 2, т. 9 от ЗОП, кметът на Общината е публичен възложител на обществени поръчки, който отговаря за законосъобразното провеждане, приключване и отчитане на резултатите от обществените поръчки.

От кмета, на основание чл. 7, ал. 1 от ЗОП, със заповеди № РД-15-232/18.04.2016 г. и № РД-15-558/20.11.2017 г.<sup>33</sup> са упълномощени да организират и възлагат обществени поръчки заместник-кмета по „Икономическо развитие, земеделие, гори, екология и обществени поръчки“ и заместник-кмета по „Европейско финансиране, туризъм и хуманитарни дейности“.

Спазена е разпоредбата на чл. 17, ал. 1 от ППЗОП (отм. ДВ, бр. 17/2019 г., в сила от 01.11.2019 г.), като документите, които подлежат на вписване в РОП се изпращат чрез директно въвеждане от упълномощен потребител с използването на електронен подпис.

От Общината не е изготвена и изпратена до АОП обобщена информация по чл. 230, ал. 1, т. 7 от ЗОП за разходените през 2019 г. средства за обществени поръчки по чл. 20, ал.ал. 4, 6 и 7 от ЗОП.<sup>34</sup>

#### **3.1. Провеждане и възлагане на обществени поръчки след проведени процедури по ЗОП**

През одитирания период са открити 46 процедури за възлагане на обществени поръчки с обща прогнозна стойност 15 608 149,25 лв. без ДДС, в т.ч. 11 открити процедури, 29 публични състезания и шест чрез пряко договаряне. Прекратени са 12<sup>35</sup> процедури, а две процедури<sup>36</sup> са в процес на възлагане.<sup>37,38</sup>

Проверени са 24 процедури за възлагане на обществени поръчки, в т.ч. пет открити процедури, 15 публични състезания и четири процедури на пряко договаряне с обща прогнозна стойност 3 259 593,77 лв. без ДДС.

**3.1.1.** При проверката на пет<sup>39</sup> обществени поръчки, възложени чрез открити процедури, са установени следните съответствия с изискванията на ЗОП, ППЗОП и ВПУЦОП:<sup>40</sup>

а) В изпълнение на чл. 12, ал. 1 от ВПУЦОП обществена поръчка с предмет “Доставки на хранителни продукти за нуждите на общински предприятия, детски и социални заведения на територията на община Берковица, с транспорт на Изпълнителя, за срок от 12 /дванадесет/ месеца” по шест обособени позиции.“ (УИН 00017-2020-0014) е включена в план-графика на обществените поръчки за 2020 г.<sup>41</sup>

---

<sup>33</sup> ОД № 1.5

<sup>34</sup> ОД № 1.6

<sup>35</sup> Пет открити процедури и седем публични състезания

<sup>36</sup> Едно публично състезание и едно пряко договаряне

<sup>37</sup> ОД № 1.7

<sup>38</sup> ОД № 1.8

<sup>39</sup> С предмет: „Ремонт на пътища и улици в община Берковица през 2019 г. по четири обособени позиции“ (УИН 00017-2019-0003), „Доставка на нови кофи за разделно събиране на зелени биоразградими отпадъци за нуждите на община Берковица.“ (УИН 00017-2019-0005), „Текущ ремонт на улици и пътища в общ. Берковица за 2019 г. по две обособени позиции“ (УИН 00017-2019-0007), „Доставка на транспортно средство за извършване на мобилна услуга” по Проект BG05M9OP001-2.040-0089-C01 „Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания – община Берковица” (УИН 00017-2019-0019), “Доставки на хранителни продукти за нуждите на общински предприятия, детски и социални заведения на територията на община Берковица, с транспорт на Изпълнителя, за срок от 12 /дванадесет/ месеца” по шест обособени позиции.“ (УИН 00017-2020-0014)

<sup>40</sup> ОД № 1.1, CD № 1, папки 1-5

<sup>41</sup> ОД № 1.4

б) Преди откриването на процедурите от възложителя за три<sup>42</sup> обществени поръчки са въведени данни в системата за случаен избор (ССИ) в АОП, като обществена поръчка с УИН 00017-2019-0005 е избрана за контрол. С писмо на АОП възложителят е уведомен, че стойността на поръчката не попада в условието на чл. 229, ал. 2, т. 1 от ЗОП и не възниква основание за извършване на проверка.<sup>43</sup> За две процедури с УИН 00017-2019-0007 и УИН 00017-2019-0019 не са въведени данни в ССИ, тъй като не попадат в обхвата за предварителен контрол по чл. 229, ал. 2, т. 1 от ЗОП.

в) Обществените поръчки са стартирани с решения на възложителя, като за тези след 01.03.2019 г. е спазена разпоредбата на чл. 21, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.) - прогнозните им стойности към датата на решенията за тяхното откриване са определени в резултат на пазарни проучвания и са изготвени доклади.<sup>44</sup>

Решенията за откриване на процедурите са с определеното съдържание съгласно чл. 22, ал. 5 от ЗОП. Публикувани са в РОП<sup>45</sup> и ПК<sup>46</sup> в един и същ ден, с което е спазен чл. 24, ал. 1, т. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17/2019 г., в сила от 1.03.2019 г., отм., бр. 29/2020 г.).

г) Обявленията за оповестяване откриването на обществените поръчки са изпратени за публикуване в ОВ на ЕС и в РОП. Публикувани са в РОП и в ПК в един и същ ден при спазване на изискването на чл. 24, ал. 1, т. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17/2019 г., в сила от 1.03.2019 г., отм., бр. 29/2020 г., в сила от 01.04.2020 г.).

д) Обявленията съдържат минималната изискуема от ЗОП информация. Срокът за получаване на оферти е съобразен с обема и сложността на съответната поръчка и е определен в съответствие с чл. 74, ал. 1 от ЗОП.

е) Посочените в обявленията критерии за подбор на участниците са съобразени с предмета, стойността, обема и сложността на съответната поръчка. Спазени са изискванията на чл. 59, ал.ал. 2 и 3 от ЗОП, като спрямо участниците са използвани само критериите за подбор и документите за тяхното доказване, посочени в ЗОП.

ж) В изпълнение на чл. 32, ал. 1, т. 1 от ЗОП в ПК е предоставен неограничен, пълен и безплатен достъп до документациите за обществените поръчки от датата на публикуване на обявленията в ОВ на ЕС. При възлагането и на петте обществени поръчки, в съответствие с чл. 59, ал. 2, изр. трето от ЗОП, са поставени критерии за подбор за всяка от обособените позиции, като са съобразени предметът, стойността, обема и сложността на съответната позиция.

з) При три обществени поръчки,<sup>47</sup> определеният от възложителя критерий за възлагане е „оптимално съотношение качество/цена“. В обявленията на обществените поръчки са посочени показателите за оценка на офертите, както и тяхната тежест в комплексната оценка. Документациите за участие съдържат методика за оценка на офертите с указания за формиране на оценката по всеки показател. В методиките не са включени критерии за подбор като показатели за оценка на офертите, в изпълнение на чл. 70, ал. 12 от ЗОП.

и) Във връзка с провеждането на обществена поръчка с предмет „Доставка на транспортно средство за извършване на мобилна услуга“ по Проект BG05M9OP001-2.040-0089-

<sup>42</sup> Обществени поръчки с УИН [00017-2019-0005](#), УИН [00017-2019-0003](#) и УИН [00017-2020-0014](#)

<sup>43</sup> [http://berkovitsa.bg/profil\\_new/?p=6979](http://berkovitsa.bg/profil_new/?p=6979)

<sup>44</sup> [Община Берковица - Профил на купувача](#)

<sup>45</sup> Информация за преписките в АОП: УИН [00017-2019-0003](#), УИН [00017-2019-0005](#), УИН [00017-2019-0007](#), УИН [00017-2019-0019](#), УИН [00017-2020-0014](#)

<sup>46</sup> Информация за преписките в ПК УИН [00017-2019-0003](#), УИН [00017-2019-0005](#), УИН [00017-2019-0007](#), УИН [00017-2019-0019](#), УИН [00017-2020-0014](#)

<sup>47</sup> Информация за преписките в АОП: УИН [00017-2019-0003](#), УИН [00017-2019-0007](#), УИН [00017-2019-0019](#)

С01 „Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания – община Берковица“ финансиран от Оперативната програма „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020“ ( УИН 00017-2019-0019) са поискани писмени разяснения<sup>48</sup>, като последните са предоставени от възложителя в нормативно определения четиридневен срок съгласно чл. 33, ал. 2 от ЗОП.

к) На основание чл. 51, ал. 1 от ППЗОП комисиите за извършване на подбор на участниците, разглеждане, оценка и класиране на подадените оферти са назначени от възложителя след изтичане на определените в обявленията срокове за получаване на оферти.<sup>49</sup> При определяне на съставите на комисиите е спазено правилото на чл. 103, ал. 1 от ЗОП, съгласно което комисията се състои от нечетен брой членове.

От членовете на комисиите са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП, при спазване на изискванията на чл. 51, ал. 8 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17/2019 г.).<sup>50</sup>

л) Получените оферти на участниците в процедурите са заведени във входящ регистър в съответствие с чл. 48, ал. 1 от ППЗОП. Същите са предадени на председателите на комисиите с приемо-предавателни протоколи в изпълнение на чл. 48, ал. 6 от ППЗОП.<sup>51</sup>

м) За резултатите от работата на комисиите са съставени протоколи и са изготвени доклади, в които са отразени всички извършени действия и взети решения.

Докладите са утвърдени от възложителя в посочения в чл. 106, ал. 3 от ЗОП десетдневен срок. Протоколите и докладите са публикувани в ПК в деня, в който решението за определяне на изпълнител по съответната процедура е изпратено до участниците<sup>52</sup>.

н) Процедурите са приключени с издадени решения от възложителя за определяне на изпълнители, като е спазен определеният в чл. 106, ал. 6 от ЗОП десетдневен срок. Спазени са изискванията на чл. 43, ал. 1 от ЗОП, като решенията са изпратени на участниците и са публикувани в ПК в деня на изпращането им.

о) Във връзка с провеждането на обществена поръчка с предмет “Доставки на хранителни продукти за нуждите на общински предприятия, детски и социални заведения на територията на община Берковица, с транспорт на Изпълнителя, за срок от 12 /дванадесет/ месеца по шест обособени позиции” (УИН 00017-2020-0014) е подадена жалба до Комисията за защита на конкуренцията (КЗК) с вх. № КЗК- 33/22.05.2020 г. от „Интер“ ЕООД във връзка с Решение № ОП-3-089/30.04.2020 г.

С писмо, изх. № УВО-123-КЗК-333/2020 от 05.06.2020 г., КЗК информира възложителят, че във връзка с определение № 465/04.06.2020 г. се допуска предварително изпълнение на Решение № ОП-3-089/30.04.2020 г. С писмо, изх. № УВР-395-КЗК-333/2020 от 26.06.2020 г. е изпратено Решение № 519/25.06.2020 г. на КЗК, с което е оставена без уважение жалба на „Интер“ ЕООД.<sup>53</sup>

п) Възложителят е сключил писмени договори с участниците, определени за изпълнители на обществените поръчки<sup>54</sup>, при спазване на чл. 112, ал. 1, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ,

<sup>48</sup> Информация за преписките в ПК: УИН 00017-2019-0019

<sup>49</sup> ОД № 1.1, СД № 1, папки 1, 2, 3, 4 и 5, т. 2

<sup>50</sup> ОД № 1.1, СД № 1, папки 1, 2, 3, 4 и 5, от т. 3 до т. 7

<sup>51</sup> ОД № 1.1, СД № 1, папки 1, 2, 3, 4 и 5, т. 1

<sup>52</sup> Информация за преписките в ПК УИН 00017-2019-0003, УИН 00017-2019-0005, УИН 00017-2019-0007, УИН 00017-2019-0019, УИН 00017-2020-0014

<sup>53</sup> ОД № 1.1, СД № 1, папка 5, т. 13, т.15 и т.16

<sup>54</sup> За обществена поръчка (ОП) с УИН 00017-2019-0003, Договор № 367/26.08.2019 г. с „Гарант 90-Цонев и сие“ ООД за обособена позиция № 1, Договор № 368/26.08.2019 г. с „Гарант 90-Цонев и сие“ ООД за обособена позиция № 2, Договор № 314/08.08.2019 г. със „Стройко 2002“ ЕООД за обособена позиция № 4; за ОП с УИН 00017-2019-0005, Договор с № 263/17.07.2019 г. с „Рила-СНМ“ ЕООД; за ОП с УИН 00017-2019-0007, Договор №

бр. 86/2018 г.)<sup>55</sup>, като са представени документите, удостоверяващи липсата на основанията за отстраняване, както и съответствието с критериите за подбор.

Спазени са разпоредбите на чл. 112, ал. 9, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.), като при обществените поръчки<sup>56</sup> преди сключването на договорите възложителят е извършил служебна проверка<sup>57</sup> за доказване на липсата на основанията за отстраняване по чл. 54, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

При четири обществени поръчки,<sup>58</sup> договорите са сключени в законоустановения едномесечен срок след влизането в сила на решението за определяне на изпълнител, в т.ч. след изтичане на 14-дневния срок от уведомяването на заинтересованите участници за решението за определяне на изпълнител, с което е спазен чл. 112, ал. 6 от ЗОП.

Договорите за четири<sup>59</sup> обществени поръчки, включително приложенията към тях, са публикувани в ПК<sup>60</sup> в предвидения в чл. 24, ал. 1, т. 6 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17/2019 г. в сила от 1.03.2019 г., отм., бр. 29/2020 г., в сила от 1.04.2020 г.) срок – в деня на публикуване на обявлението за възлагане на поръчката в РОП.

р) В съответствие с чл. 26, ал. 1, т. 1 от ЗОП обявленията за възлагане на обществените поръчки са изпратени за публикуване в РОП в законоустановения тридесетдневен срок след сключването на съответния договор. Обявленията са публикувани в ПК в деня на публикуването им в РОП.

**3.1.2.** При проверката на пет обществени поръчки, възложени чрез открити процедури, са установени следните несъответствия с правната рамка:

а) На основание чл. 112, ал. 6 от ЗОП, възложителят сключва договор за обществена поръчка в едномесечен срок след влизане в сила на решението за определяне на изпълнител.

В несъответствие с посочената разпоредба, договорите за обществена поръчка с предмет „Ремонт на пътища и улици в община Берковица“ (УИН 00017-2019-0003) са сключени след посочения срок. От възложителя е издадено Решение № ОП-3/2019-0052/20.06.2019 г. за избор на изпълнител, което е получено от участниците на 20.06.2019 г. Решението влиза в сила на 05.07.2019 г., а договори № 367/26.08.2019 г. и № 368/26.08.2019 г., с изпълнител „Гарант 90-Цонев и сие“ ООД, са сключени със закъснение от 52 календарни дни.<sup>61</sup>

б) На основание чл. 29, ал. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г., в сила от 1.03.2019 г. и ДВ, бр. 102/2019 г., в сила от 1.01.2020 г.) възложителят изпраща в РОП за публикуване обявление за приключване на договор за обществена поръчка в срок до 30 дни от изпълнението на

---

319/09.08.2019 г. с „Инфракъстракшън“ ЕАД за обособена позиция №1 и договор № 320/09.08.2019 г. с „Инфракъстракшън“ ЕАД за обособена позиция № 2; за ОП с УИН 00017-2019-0019, Договор № 138/31.03.2020 г. с „Еспас Ауто“ ООД; за ОП с УИН 00017-2020-0014, договори №№ ОП-3-133/19.06.2020 г. със „Заря 2000“ ЕАД за обособена позиция № 1, № ОП-3-128/19.06.2020 г. със „Виктория 2012“ ЕООД за обособена позиция № 2, Договор № ОП-3-129/19.06.2020 г. със „Виктория 2012“ ЕООД за обособена позиция № 3 и Договор № ОП-3-130/19.06.2020 г. със „Виктория 2012“ ЕООД за обособена позиция № 5

<sup>55</sup> ОД № 1.1, СД № 1, папки 1, 2, 3, 4 и 5

<sup>56</sup> Обществени поръчки с УИН 00017-2019-0003, УИН 00017-2019-0005, УИН 00017-2019-0019, УИН 00017-2019-0007, УИН 00017-2020-0014

<sup>57</sup> ОД № 1.1, СД № 1, папки 1, 2, 3, 4 и 5

<sup>58</sup> Обществени поръчки с УИН 00017-2019-0005, УИН 00017-2019-0007, УИН 00017-2019-0019 и УИН 00017-2020-0014

<sup>59</sup> Обществени поръчки с УИН 00017-2019-0003, УИН 00017-2019-0005, УИН 00017-2019-0007, УИН 00017-2019-0019

<sup>60</sup> Информация за преписките в ПК: УИН 00017-2019-0003, УИН 00017-2019-0005, УИН 00017-2019-0007, УИН 00017-2019-0019

<sup>61</sup> Информация за преписката в ПК: УИН 00017-2019-0003

договора. В несъответствие с посочената разпоредба, изпратените от възложителя обявления за приключване на договори са след посочения 30 дневен срок:

ба) За обществена поръчка с предмет „Ремонт на пътища и улици в община Берковица през 2019 г. по четири обособени позиции (УИН 00017-2019-0003) е сключен договор № 314/08.08.2019 г., изпълнен на 05.12.2019 г., а обявлението за приключен договор е изпратено за публикуване в РОП на 30.01.2020 г. – с 26 дни закъснение.<sup>62</sup>

бб) За обществена поръчка с предмет „Доставка на нови кофи за разделно събиране на зелени биоразградими отпадъци за нуждите на община Берковица.“ (УИН 00017-2019-0005) е сключен договор № 263/17.07.2019 г., изпълнен на 09.10.2019 г. съгласно раздел IV, т. IV.1 от обявлението за приключен договор. Обявлението за приключен договор е изпратено за публикуване в РОП на 09.07.2020 г. - 273 дни след изпълнението.<sup>63</sup>

бв) За обществена поръчка с предмет „Доставка на транспортно средство за извършване на мобилна услуга” по Проект BG05M9OP001-2.040-0089-C01 „Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания – община Берковица”, финансиран от Оперативната програма „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020“ (УИН 00017-2019-0019), е сключен договор № 138/31.03.2020 г., изпълнен на 07.04.2020 г. съгласно раздел IV, т. IV.1 от обявлението за приключен договор. Обявлението за приключен договор е изпратено за публикуване в РОП на 31.07.2020 г. - 115 дни след изпълнението на договора.<sup>64</sup>

в) На основание чл. 24, ал. 1, т. 1 от ППЗОП (отм. ДВ, бр. 29/2020 г., в сила от 01.04.2020 г.) възложителят публикува в ПК всички решения, обявления и обяви, които подлежат на публикуване в деня на публикуване им в регистъра.

В несъответствие с посочената разпоредба, обявлението за възлагане на обществена поръчка с предмет „Доставка на нови кофи за разделно събиране на зелени биоразградими отпадъци за нуждите на община Берковица.“ (УИН 00017-2019-0005) е публикувано в РОП на 29.07.2019 г. и в ПК на 31.07.2019 г., с разликата от един ден.<sup>65</sup>

---

<sup>62</sup> Информация за преписката в ПК: УИН 00017-2019-0003

<sup>63</sup> Информация за преписката в ПК: УИН 00017-2019-0005

<sup>64</sup> Информация за преписката в ПК: УИН 00017-2019-0019

<sup>65</sup> Информация за преписката в ПК: УИН 00017-2019-0005



**3.1.3.** При проверката на 11<sup>66</sup> обществени поръчки, възложени чрез публично състезание, са установени следните съответствия с изискванията на ЗОП, ППЗОП и ВПУЦОП:<sup>67</sup>

а) В съответствие с чл. 12, ал. 1 от ВПУЦОП, пет<sup>68</sup> обществени поръчки, открити през 2020 г., са включени в план-графика<sup>69</sup> на обществените поръчки за 2020 г.

б) Преди откриване на процедурата са въведени данни за две<sup>70</sup> процедури в ССИ в АОП, които не са избрани за контрол. За девет процедури от възложителя не са въведени данни в ССИ в АОП поради това, че прогнозната им стойност е по-малка от посочената в чл. 229, ал. 2, т. 1 от ЗОП.

в) Решенията за откриване на процедурите са с определеното съгласно чл. 22, ал. 5 от ЗОП съдържание. Публикувани са в РОП<sup>71</sup> и ПК<sup>72</sup> в един и същ ден, с което е спазен чл. 24, ал. 1, т. 1 от ППЗОП. (ред. ДВ, бр. 17/2019 г., в сила от 1.03.2019 г., отм., ДВ, бр. 29/2020 г.).

---

<sup>66</sup> С предмет: „Реконструкция на пътно платно, тротоари и подмяна на водопровод на ул. „Добруджа“, гр. Берковица“ (УИН [00017-2019-0020](#)); „МОСТ, находящ се в местността „Лонджата“, гр. Берковица между ул. „Берковска река“ и ул. „Здравец“ и ПОДПОРНИ СТЕНИ от двете страни на моста с дължина 30м. на изток и 150м. на запад по поречието на реката“ (УИН [00017-2020-0015](#)); „Доставка на два специализирани автомобила и два леки автомобилa за нуждите на община Берковица“ (УИН [00017-2020-0016](#)); „Снегочистване и зимно поддържане на общински пътища и улици в населените места на територията на община Берковица за сезон 2019/2020 година по обособени позиции“ (УИН [00017-2019-0016](#)); „Външна експертна помощ за организация и управление на проект „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация за разделно събрани зелени отпадъци от община Берковица и община Вършец“ съфинансиран по Оперативна програма „Околна среда 2014-2020 г.“ по две обособени позиции“ (УИН [00017-2019-0001](#)); „Изпълнение на СМР за обект: “Въвеждане на мерки за повишаване на енергийната ефективност на сграда на държавната и общинска администрация, находяща се в гр. Берковица, ул. „Антон Страшимиров“ № 2““ (УИН [00017-2019-0006](#)); Външна експертиза за Управление на проект: „Повишаване на ефективността на общинската здравна помощ в граничния регион Берковица – Бъйлец (HEALTHNEFF), код на проекта 16.5.2.019/ROBG 259, осъществяван с финансовата подкрепа на Програма ИНТЕРРЕГ V-A Румъния – България 2014-2020“ (УИН [00017-2020-0001](#)); „Изработка на рекламни чанти и информационни брошури като част от Информационни и комуникационни дейности по проект: „Повишаване на ефективността на общинската здравна помощ в граничния регион Берковица – Бъйлец (HEALTHNEFF)“ (УИН [00017-2020-0010](#)); „Упражняване на строителен надзор по време на строителството по проект BG06RDNP001-7.006-0120 „Реконструкция на площи за широко обществено ползване в населените места на община Берковица“ по ПРСР 2014-2020 г.“ (УИН [00017-2019-0014](#)); „Упражняване на строителен надзор по време на строителството за обект: “Въвеждане на мерки за повишаване на енергийната ефективност на сграда на държавната и общинска администрация, находяща се в гр. Берковица, ул. „Антон Страшимиров“ № 2“ (УИН [00017-2019-0010](#)); „Упражняване на строителен надзор по време на строителството по проект BG06RDNP001-7.008-0047 „Реконструкция, ремонт, оборудване и/или обзавеждане на общински сгради (кметство с. Замфирово, кметство с. Гаганица, община Берковица), които предоставят обществени услуги, с цел подобряване на тяхната енергийна ефективност“ по ПРСР 2014-2020 г.“ (УИН [00017-2020-0017](#))

<sup>67</sup> ОД № 1.1, СД № 1, папки 6-16

<sup>68</sup> С УИН [00017-2020-0015](#); УИН [00017-2020-0016](#); УИН [00017-2020-0001](#); УИН [00017-2020-0010](#); УИН [00017-2020-0017](#)

<sup>69</sup> ОД № 1.4

<sup>70</sup> УИН [00017-2020-0016](#) и УИН [00017-2019-0001](#)

<sup>71</sup> Информация за преписките в АОП: УИН [00017-2019-0020](#), УИН [00017-2020-0015](#), УИН [00017-2020-0016](#), УИН [00017-2019-0016](#), УИН [00017-2019-0001](#), УИН [00017-2019-0006](#), УИН [00017-2020-0001](#), УИН [00017-2020-0010](#), УИН [00017-2019-0014](#), УИН [00017-2019-0010](#), УИН [00017-2020-0017](#)

<sup>72</sup> Информация за преписките в ПК: УИН [00017-2019-0020](#), УИН [00017-2020-0015](#), УИН [00017-2020-0016](#), УИН [00017-2019-0016](#), УИН [00017-2019-0001](#), УИН [00017-2019-0006](#), УИН [00017-2020-0001](#), УИН [00017-2020-0010](#), УИН [00017-2019-0014](#), УИН [00017-2019-0010](#) и УИН [00017-2020-0017](#)

г) Спазени са изискванията на чл. 178, ал.ал. 1 и 2 от ЗОП, като обявленията за обществените поръчки<sup>73</sup> са с необходимото съдържание и крайният срок за получаване на офертите не е по-кратък от 20 дни.

Посочените в обявлението критерии за подбор на участниците са съобразени с предмета, стойността, обема и сложността на поръчката. В изпълнение на чл. 59, ал.ал. 2 и 3 от ЗОП спрямо участниците са използвани само критериите за подбор и документите за тяхното доказване, посочени в ЗОП.

д) При две обществени поръчки<sup>74</sup> определеният от възложителя критерий за възлагане е „оптимално съотношение качество/цена“. В обявленията на обществените поръчки са посочени показателите за оценка на офертите, както и тяхната тежест в комплексната оценка. Документациите за участие съдържат методика за оценка на офертите с указания за формиране на оценката по всеки показател. В методиките не са включени критерии за подбор като показатели за оценка на офертите, в изпълнение на чл. 70, ал. 12 от ЗОП.

е) Съгласно чл. 51, ал. 1 от ППЗОП, комисиите за извършване на подбор на участниците, разглеждане, оценка и класиране на подадените оферти са назначени<sup>75</sup> от възложителя след изтичане на определения в обявлението срок за получаване на оферти. При определяне на състава на комисиите е спазено правилото на чл. 103, ал. 1 от ЗОП, съгласно което комисията се състои от нечетен брой членове. От членовете на комисиите са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП<sup>76</sup> при спазване на изискванията на чл. 51, ал. 8 от ППЗОП.

ж) Получените оферти са заведени във входящия регистър на Общината и са предадени на председателя на комисията с приемо-предавателни протоколи в съответствие с чл. 48, ал. 1 и ал. 6 от ППЗОП.

з) За резултатите от работата на комисиите са съставени протоколи и са изготвени доклади, в които са отразени всички извършени действия и взети решения.<sup>77</sup>

Докладите са утвърдени от възложителя в посочения в чл. 106, ал. 3 от ЗОП десетдневен срок. Протоколите и докладите са публикувани в ПК<sup>78</sup> в деня, в който решението за определяне на изпълнител по съответната процедура е изпратено до участниците.

и) Процедурите са приключени с издадени решения<sup>79</sup> от възложителя за определяне на изпълнители, като е спазен определеният в чл. 106, ал. 6 от ЗОП десетдневен срок. Спазени са изискванията на чл. 43, ал. 1 от ЗОП, като решенията са изпратени на участниците и са публикувани в ПК в деня на изпращането им.

---

<sup>73</sup> Информация за преписките в АОП: УИН [00017-2019-0020](#), УИН [00017-2020-0015](#), УИН [00017-2020-0016](#), УИН [00017-2019-0016](#), УИН [00017-2019-0001](#), УИН [00017-2019-0006](#), УИН [00017-2020-0001](#), УИН [00017-2020-0010](#), УИН [00017-2019-0014](#), УИН [00017-2019-0010](#), УИН [00017-2020-0017](#)

<sup>74</sup> Обществени поръчки с УИН [00017-2020-0015](#) и УИН [00017-2019-0006](#)

<sup>75</sup> ОД № 1.1, СД № 1, папки №№ 6 до 16, т. 1

<sup>76</sup> ОД № 1.1, СД № 1, папки №№ 6 до 16

<sup>77</sup> Информация за преписките в ПК: УИН [00017-2019-0020](#), УИН [00017-2020-0015](#), УИН [00017-2020-0016](#), УИН [00017-2019-0016](#), УИН [00017-2019-0001](#), УИН [00017-2019-0006](#), УИН [00017-2020-0001](#), УИН [00017-2020-0010](#), УИН [00017-2019-0014](#), УИН [00017-2019-0010](#) и УИН [00017-2020-0017](#)

<sup>78</sup> Информация за преписките в ПК: УИН [00017-2019-0020](#), УИН [00017-2020-0015](#), УИН [00017-2020-0016](#), УИН [00017-2019-0016](#), УИН [00017-2019-0001](#), УИН [00017-2019-0006](#), УИН [00017-2020-0001](#), УИН [00017-2020-0010](#), УИН [00017-2019-0014](#), УИН [00017-2019-0010](#) и УИН [00017-2020-0017](#)

<sup>79</sup> Информация за преписките в ПК: УИН [00017-2019-0020](#), УИН [00017-2020-0015](#), УИН [00017-2020-0016](#), УИН [00017-2019-0016](#), УИН [00017-2019-0001](#), УИН [00017-2019-0006](#), УИН [00017-2020-0001](#), УИН [00017-2020-0010](#), УИН [00017-2019-0014](#), УИН [00017-2019-0010](#) и УИН [00017-2020-0017](#)

к) Възложителят е сключил писмени договори<sup>80</sup> с участниците, определени за изпълнители на обществените поръчки, при спазване на чл. 112, ал. 1, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.), като са представени документи<sup>81</sup>, удостоверяващи липсата на основанията за отстраняване, както и съответствието с критериите за подбор.

При осем обществени поръчки,<sup>82</sup> договорите са сключени в законоустановения едномесечен срок, след влизането в сила на решението за определяне на изпълнител, в т.ч. след изтичане на 14-дневния срок от уведомяването на заинтересованите участници за решението за определяне на изпълнител, с което е спазен чл. 112, ал. 6 от ЗОП.

Договорите за обществени поръчки, включително приложенията към тях, са публикувани в ПК<sup>83</sup> в предвидения в чл. 24, ал. 1, т. 6 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17/2019 г. в сила от 1.03.2019 г., отм., бр. 29/2020 г., в сила от 1.04.2020 г.) срок – в деня на публикуване на обявлението за възлагане на поръчката в РОП<sup>84</sup>.

л) Обявленията за възложените обществени поръчки са изпратени до РОП<sup>85</sup> и публикувани на ПК<sup>86</sup> в регламентирания 30-дневен срок, в съответствие с чл. 185, т. 1 от ЗОП.

**3.1.4.** При проверката на 11 обществени поръчки, възложени чрез публично състезание, са установени следните несъответствия с правната рамка:

а) На основание чл. 112, ал. 6 от ЗОП възложителят сключва договор за обществена поръчка в едномесечен срок след влизането в сила на решението за определяне на изпълнител. В несъответствие с посочената разпоредба, договорите за обществени поръчки са сключени от възложителя след посочения срок:

---

<sup>80</sup> За ОП с УИН 00017-2019-0020, договор №188/08.05.2020 г./ОП-3-093 с „Строител Криводол“ ЕООД; за ОП с УИН 00017-2020-0015, договор № ОП-3-134/26.06.2020 г. със „Строител Криводол“ ЕООД; за ОП с УИН 00017-2020-0016, договор № ОП-3-131/22.06.2020 г. със „Еуратек ауто“ ООД за позиция №3 и договор №ОП-3-151/07.08.2020 г. със Екоджен“ ООД за позиция № 1; за ОП с УИН 00017-2019-0016, договор № 464/ 25.10.2019 г. за Обособена позиция №: 1 с ЕТ „Вълчан Войвода-Дойчин Власакиев“, Договор № 465/25.10.2019 г. за Обособена позиция №: 2 с ЕТ „Вълчан Войвода-Дойчин Власакиев“, Договор № 466/25.10.2019 г. за Обособена позиция №: 3 с ЕТ „Вълчан Войвода-Дойчин Власакиев; за ОП с УИН 00017-2019-0001, договор № 311/07.08.2019 г. за Обособена позиция №: 1 с „Гео бор нова“ ЕООД, договор № 473/ 30.10.2019 г. за Обособена позиция №: 2 с „Консултал“ ЕООД; за ОП с УИН 00017-2019-0006, договор № 31/16.01.2020 г. с „Строителство и саниране-Инженеринг консулт“ ЕООД ; за ОП с УИН00017-2020-0001, договор № ОП-3-056/12.03.2020 г. с Фондация „Общество на познанието“; за ОП с УИН 00017-2020-0010, договор № ОП-3-103/19.05.2020 г. с Издателска къща “Свети Георги победоносец“ ЕООД; за ОП с УИН 00017-2019-0014, договор № 478/31.10.2019 г. с „Иск инженеринг“ ЕООД; за ОП с УИН 00017-2019-0010, договор № 417/24.09.2019 г. с „Ведипема“ ЕООД; за ОП с УИН 00017-2020-0017, договор №ОП-3-117/ 03.06.2020 г. с „ Кима консулт“ ЕООД.

<sup>81</sup> ОД № 1.1, CD № 1, папки №№ 6 до 16

<sup>82</sup> За обществени поръчки с УИН 00017-2019-0020; УИН 00017-2020-0015; УИН 00017-2019-0016; УИН 00017-2019-0006; УИН 00017-2020-0001; УИН 00017-2019-0014; УИН 00017-2019-0010; УИН 0001-2020-0017

<sup>83</sup> Информация за преписките в ПК: УИН 00017-2019-0020, УИН 00017-2020-0015, УИН 00017-2020-0016, УИН 00017-2019-0016, УИН 00017-2019-0001, УИН 00017-2019-0006, УИН 00017-2020-0001, УИН 00017-2020-0010, УИН 00017-2019-0014, УИН 00017-2019-0010 и УИН 00017-2020-0017

<sup>84</sup> Информация за преписките в АОП: УИН 00017-2019-0020, УИН 00017-2020-0015, УИН 00017-2020-0016, УИН 00017-2019-0016, УИН 00017-2019-0001, УИН 00017-2019-0006, УИН 00017-2020-0001, УИН 00017-2020-0010, УИН 00017-2019-0014, УИН 00017-2019-0010, УИН 00017-2020-0017

<sup>85</sup> Информация за преписките в АОП: УИН 00017-2019-0020, УИН 00017-2020-0015, УИН 00017-2020-0016, УИН 00017-2019-0016, УИН 00017-2019-0001, УИН 00017-2019-0006, УИН 00017-2020-0001, УИН 00017-2020-0010, УИН 00017-2019-0014, УИН 00017-2019-0010, УИН 00017-2020-0017

<sup>86</sup> Информация за преписките в ПК: УИН 00017-2019-0020, УИН 00017-2020-0015, УИН 00017-2020-0016, УИН 00017-2019-0016, УИН 00017-2019-0001, УИН 00017-2019-0006, УИН 00017-2020-0001, УИН 00017-2020-0010, УИН 00017-2019-0014, УИН 00017-2019-0010 и УИН 00017-2020-0017

аа) За обществена поръчка с предмет „Доставка на два специализирани автомобили и два леки автомобили за нуждите на община Берковица“ (УИН 00017-2020-0016) от възложителя е издадено Решение № ОП-3-095/11.05.2020 г. за избор на изпълнител. Решението за избрания изпълнител за обособена позиция № 1 е получено от участника на 11.05.2020 г. и влиза в сила на 22.05.2020 г. Договор № ОП-3-151/07.08.2020 г. за обособена позиция № 1, е сключен на 07.08.2020 г. - 72 дни след влизането в сила на решението на възложителя.<sup>87</sup>

аб) За обществена поръчка с предмет „Външна експертна помощ за организация и управление на проект „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация за разделно събрани зелени отпадъци от община Берковица и община Вършец“, съфинансиран по Оперативна програма „Околна среда 2014-2020 г.“, по две обособени позиции“ (УИН 00017-2019-0001) е издадено Решение № ОП-3/2019-0049/17.06.2019 г. за избор на изпълнител. Решението е получено от участника на 17.06.2019 г. и влиза в сила на 01.07.2019 г., а договор № 311/07.08.2019 г. за обособена позиция № 1 с изпълнител „Гео бор нова“ ЕООД е сключен на 07.08.2019 г., т.е. 38 дни след влизането в сила на решението.<sup>88</sup>

За обособена позиция № 2, решението е получено от участника на 17.06.2019 г. и влиза в сила на 01.07.2019 г. Договор № 473/30.10.2019 г. с изпълнител „Консултал“ ЕООД е сключен на 30.10.2019 г. - 121 дни след влизането в сила на решението на възложителя.<sup>89</sup>

ав) За обществена поръчка с предмет „Външна експертиза за Управление на проект: „Повишаване на ефективността на общинската здравна помощ в граничния регион Берковица – Бъйлещ (HEALTHNEFF), код на проекта 16.5.2.019/ROBG 259, осъществяван с финансовата подкрепа на Програма ИНТЕРРЕГ V-A Румъния – България 2014-2020“, (УИН 00017-2020-0010) е издадено Решение № ОП-3-073/01.04.2020 г. за избор на изпълнител. Решението е получено от участника на 02.04.2020 г. и влиза в сила на 16.04.2020 г., а договор № ОП-3-103/19.05.2020 г. е сключен на 19.05.2020 г. - три дни след изтичането на едномесечния срок.<sup>90</sup>

**3.1.5.** При проверката на четири<sup>91</sup> процедури на пряко договаряне са установени следните съответствия с изискванията на ЗОП, ППЗОП и ВПУЦОП:<sup>92</sup>

а) В съответствие с чл. 12, ал. 1 ВПУЦОП три обществените поръчки<sup>93</sup> са включени в план-графика на обществените поръчки за 2020 г.<sup>94</sup>

<sup>87</sup> Информация за преписките в ПК: УИН 00017-2020-0016

<sup>88</sup> Информация за преписките в ПК: УИН 00017-2019-0001

<sup>89</sup> Информация за преписките в ПК: УИН 00017-2019-0001

<sup>90</sup> Информация за преписките в ПК: УИН 00017-2020-0010

<sup>91</sup> С предмет: „СМР по почитване на дърета, канали и речни корита в община Берковица (УИН 00017-2019-0017); „Упражняване на авторски надзор по време на изпълнение на СМР на обект „Подобряване на туристическата инфраструктура, водеща към атракции в парк „Здравец“, град Берковица, етап II“ по проект BG06RDNP001-7.006-0120 „Реконструкция на площи за широко обществено ползване в населените места на община Берковица“ по ПРСР 2014-2020 г.“(УИН 00017-2020-0002); „Преработка на проект за етапност на обект: “Реконструкция на водопроводната мрежа на улици в кв. Раковица, канализационна мрежа на улици в кв. Раковица“ (УИН 00017-2020-0012); „Упражняване на авторски надзор по време на изпълнение на СМР по проект BG06RDNP001-7.008-0047 „Реконструкция, ремонт, оборудване и/или обзавеждане на общински сгради (кметство с. Замфирово, кметство с. Гаганица, община Берковица), които предоставят обществени услуги, с цел подобряване на тяхната енергийна ефективност“ по ПРСР 2014-2020 г.“ (УИН 00017-2020-0013)

<sup>92</sup> ОД № 1.1, СД № 1, папка 023 и ОД № 1.13, СД № 2, папка 2

<sup>93</sup> С УИН 00017-2020-0002; УИН 00017-2020-0012 и УИН 00017-2020-0013;

<sup>94</sup> ОД № 1.4

б) Обектът на три обществени поръчки<sup>95</sup> е услуги, като прогнозната им стойност попада в праговете по чл. 20, ал. 2 от ЗОП, а на една обществена поръчка<sup>96</sup> - строителство.

в) Една от процедурите с обект „строителство“ е възложена на основание чл. 182, ал.1, т.1 от ЗОП, а три процедури с обект „услуги“ са възложени на основание чл. 182, ал. 1, вр. чл. 79, ал. 1, т. 3 от ЗОП, според които публичните възложители могат да прилагат процедура на пряко договаряне без предварително обявление когато поръчката може да бъде изпълнена само от определен изпълнител, за когото са налице изключителни права, включително права на интелектуална собственост и не е възможно спазване на сроковете по чл. 178, ал. 2 и ал. 3, като обстоятелствата, с които се обосновава наличието на неотложност, не трябва да се дължат на възложителя. Обстоятелствата за прилагането на разпоредбата на чл. 182, ал. 1 от ЗОП са посочени в констативен протокол от 15.11.2019 г. от назначената от кмета комисия за оглед на реките в Община Берковица.<sup>97</sup> С ПМС № 357/18.12.2019 г. на Общината са одобрени допълнителни трансфери за почистване на коритата на реките.

г) Решенията за откриване на процедурите са публикувани в ПК<sup>98</sup> в деня на публикуването им в РОП<sup>99</sup>, което е в съответствие с чл. 24, ал. 1, т. 1 от ППЗОП (ДВ, бр. 28/2016 г.). В изпълнение на чл. 65, ал. 2 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17/2019 г.) необходимата информация за провеждане на процедурите е посочена в решенията за откриването им. В т. IV.6. от решенията за откриване на процедурите, съгласно чл. 46, ал. 1 от ЗОП, възложителят е посочил мотиви за не разделянето на поръчките на обособени позиции.

В ПК заедно с решението за откриване на процедурата са публикувани и Техническа спецификация и проект на договор за обществена поръчка.

д) В резултат на проведените обществени поръчки са сключени четири договора: № ОП-3-104/19.05.2020 г. с „Лит - 2002“ ЕООД; № ОП-3-080/08.04.2020 г. с „Брбън Грийн“ ЕООД; № 92/ 20.02.2020 г. с „ИСИ 09“ ООД и № ОП-3-019/15.01.2020 г. със “Стилинг груп“ ЕООД. Договорите са със съдържание, което съответства на приложените в документациите на обществените поръчки проекти на договори.

е) При подписването на договорите и на основание на чл. 65, ал. 2 от ППЗОП (ДВ, бр. 17/2019 г.) от определените изпълнители са представени документите по чл. 112, ал. 1, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.), както и декларации за липсата на обстоятелствата по чл. 54, ал. 1, т. 7 от ЗОП.

ж) До РОП<sup>100</sup> е изпратено обявление за възложена поръчка в нормативно определения 30-дневен срок след сключване на договора. Обявлението е публикувано в ПК при спазване на чл. 24, ал. 1, т. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17/2019 г.) – в деня на публикуването му в регистъра.

з) Договорите за обществена поръчка са публикувани в ПК в деня на публикуването на обявлението за възложена поръчка в регистъра, което е в съответствие с чл. 24, ал. 1, т. 6 от ППЗОП (ДВ, бр. 28/2016 г.).<sup>101</sup>

<sup>95</sup> С УИН 00017-2020-0012; УИН 00017-2020-0013; и УИН 00017-2020-0002

<sup>96</sup> С УИН 00017-2019-0017

<sup>97</sup> Од № 1.1, СД № 1, папка 023

<sup>98</sup> Информация за преписките в ПК: УИН [00017-2019-0017](#); УИН [00017-2020-0002](#); УИН [00017-2020-0012](#) и УИН [00017-2020-0013](#)

<sup>99</sup> Информация за преписките в РОП: УИН [00017-2019-0017](#); УИН [00017-2020-0002](#); УИН [00017-2020-0012](#) и УИН [00017-2020-0013](#)

<sup>100</sup> Информация за преписките в РОП: УИН [00017-2019-0017](#); УИН [00017-2020-0002](#); УИН [00017-2020-0012](#) и УИН [00017-2020-0013](#)

<sup>101</sup> Информация за преписките в ПК: УИН [00017-2019-0017](#); УИН [00017-2020-0002](#); УИН [00017-2020-0012](#) и УИН [00017-2020-0013](#)

**3.1.6.** При проверката за изпълнението на въведените контролни дейности при провеждането на обществени поръчки, възложени чрез пет открити процедури<sup>102</sup>, четири публични състезания<sup>103</sup> и четири обществени поръчки на пряко договаряне<sup>104</sup> за съответствие с ВПУЦОП, ВППСДП и ВПОПК е установено:

а) Съгласно чл. 17, ал. 3 от ВПУЦОП, документацията за обществената поръчка се съгласува чрез попълване на контролен лист - приложение № 5 от директора на дирекцията – заявител, юрист, главен счетоводител, главен експерт „Бюджет” и финансов контролор.

За обществена поръчка с УИН 00017-2020-0014, възложена чрез открита процедура и за обществени поръчки с УИН 00017-2020-0012 и УИН 00017-2020-0013, възложени чрез пряко договаряне, са попълнени и подписани контролни листи – приложение № 5 за съгласуване на документацията по процедурите, в съответствие с чл. 17, ал. 3 от ВПУЦОП.<sup>105</sup>

В частично съответствие с чл. 17, ал. 3 от ВПУЦОП, за обществени поръчки с УИН 00017-2020-0012 и УИН 00017-2020-0013, възложени чрез пряко договаряне, са попълнени и подписани контролни листи - приложение № 5 за съгласуване на документацията по процедурите, но не е посочена датата, на която е извършено съгласуването.<sup>106</sup>

От определените длъжностни лица не са попълнени контролни листи - приложение № 5 за съгласуване на документацията за четири<sup>107</sup> обществени поръчки, възложени чрез открита процедура, четири<sup>108</sup> чрез публично състезание и две<sup>109</sup> чрез пряко договаряне, в несъответствие с чл. 17, ал. 3 от ВПУЦОП.<sup>110</sup>

б) В Глава III, т. 1 от ВПОПК е определено от финансовия контролор да се попълни контролен лист във връзка с извършване на предварителен контрол при провеждане на процедурите по ЗОП.

За пет обществени поръчки, възложени чрез открита процедура, четири - възложени чрез публично състезание и за две - чрез пряко договаряне, от финансовия контролор са попълнени контролни листи за извършване на предварителен контрол, в съответствие с посочената разпоредба от ВПОПК. За две обществени поръчки с УИН 00017-2020-0012 и УИН 00017-2020-0013, възложени чрез пряко договаряне, не са попълнени контролни листи за извършване на предварителен контрол, с което изискването на ВПОПК не е спазено.<sup>111</sup>

в) Сключени са 19 договора за обществени поръчки и в изпълнение на т. 1 от ВППСДП и т. IV от ВПОПК, същите са подписани от юрист и финансов контролор.<sup>112</sup>

г) При подписването на договорите е приложена системата за двоен подпис, като договорите, сключени до месец ноември 2019 г. са подписани от заместник-кмета по „Икономическо развитие, земеделие, гори, екология и обществени поръчки“ и заместник-кмета по „Европейско финансиране, туризъм и хуманитарни дейности“ на основание заповеди на

---

<sup>102</sup> С УИН 00017-2019-0003; УИН 00017-2019-0005; УИН 00017-2019-0007; УИН 00017-2019-0019 и УИН 00017-2020-0014

<sup>103</sup> С УИН 00017-2019-0009; УИН 00017-2020-0004; УИН 00017-2019-0008 и УИН 00017-2019-0013

<sup>104</sup> С УИН 00017-2020-0002; УИН 00017-2019-0017; УИН 00017-2020-0012 и УИН 00017-2020-0013

<sup>105</sup> ОД №№ 1.10 и 1.11

<sup>106</sup> ОД № 1.10

<sup>107</sup> УИН 00017-2019-0003, УИН 00017-2019-0005, УИН 00017-2019-0007 и УИН 00017-2019-0019

<sup>108</sup> УИН 00017-2019-0009, УИН 00017-2020-0004, УИН 00017-2019-0008 и УИН 00017-2019-0013

<sup>109</sup> УИН 00017-2020-0002 и УИН 00017-2019-0017

<sup>110</sup> ОД №№ 1.9, 1.11 и 1.12

<sup>111</sup> ОД № 1.10

<sup>112</sup> ОД № 1.9, 1.10, 1.11 и 1.12

кмета<sup>113</sup>, а след месец ноември 2019 г. - от кмета и от главния счетоводител, в съответствие с т. 1 от ВППСДП.

*При възложените обществени поръчки чрез открита процедура са установени съществени по характер несъответствия с правната рамка, като: не е спазен законоустановеният срок за сключване на договор за обществена поръчка при една процедура; за една процедура - обявлението за възлагане не е изпратено за публикуване в законоустановения срок; за три процедури - обявлението за приключване на договора е изпратено след определения 30 - дневен срок и за една процедура - обявлението за възлагане е публикувано в ПК на различна дата от публикуването му в РОП.*

*Възложените обществени поръчки чрез публично състезание са в частично несъответствие с правната рамка, като не е спазен законоустановеният срок за сключване на договор за три обществени поръчки.*

*Спазени са изискванията на правната рамка при възложените обществени поръчки чрез пряко договаряне.*

*Введените контролни дейности не са изпълнявани съобразно регламентирания в Общината ред, като: документацията на процедурите за възлагане на десет обществени поръчки не е съгласувана чрез попълване на контролен лист; за две обществени поръчки не е посочена датата на съставяне на контролен лист за съгласуване на документацията и за две обществени поръчки не са попълнени контролни листи за извършване на предварителен контрол при провеждането на процедурите.*

### **3.2. Провеждане и възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява**

През периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г. в Общината са проведени девет обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява, от които две са прекратени, и една покана до определени лица по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП. Общата им прогнозна стойност е 750 750,52 лв. без ДДС. Сключени са 15 договора на обща стойност 372 045,47 лв. без ДДС.<sup>114</sup>

**3.2.1.** Извършена е проверка на шест<sup>115</sup> обществени поръчки на обща стойност 577 696,24 лв. за съответствия с изискванията на ЗОП, ППЗОП и ВПУЦОП. Установено е:

<sup>113</sup> Заместник-кмет по „Икономическо развитие, земеделие, гори, екология и обществени поръчки“ с делегирани правомощия със заповед №РД-15-232/18.04.2016 г. на кмета до 12.11.2019 г. и заместник-кмет по „Европейско финансиране, туризъм и хуманитарни дейности“ с делегирани правомощия със заповед №РД-15-558/20.11.2017 г. на кмета до 04.11.2019 г.

<sup>114</sup> ОД № 1.8

<sup>115</sup> 1. „Изпълнение на мерки за осигуряване на публичност и информираност по проект „Съвместни усилия в подкрепа на хората в неравностойно положение на трудовия пазар в трансграничния регион“ по Програма за трансгранично сътрудничество ИНТЕРРЕГ V-A Румъния –България 2014-2020, ID № 9087162 в АОП, ID № 201904163 в ПК; 2. „Изпълнение на мерки за осигуряване на публичност и информираност по проект „Съвместни усилия в подкрепа на хората в неравностойно положение на трудовия пазар в трансграничния регион“ по Програма за трансгранично сътрудничество ИНТЕРРЕГ V-A Румъния –България 2014-2020 . (II-част), ID № 9087239 в АОП, ID № 201904166 в ПК; 3. „Извършване на обществен превоз на пътници по автобусни линии от републиканската, областната и общинската транспортна схема по утвърдени маршрутни разписания от квотата на община Берковица и организиране и извършване на специализиран превоз на ученици по ученически автобусни линии и на децата, подлежащи на задължително обучение, съгласно маршрутни разписания утвърдени от Общински съвет – Берковица, по седем обособени позиции.“, ID № 9092370 в АОП, ID № 190919 в ПК; 4. „Изготвяне на енергийно и техническо обследване на 6 броя многофамилни жилищни сгради в гр. Берковица“, ID № 9096010 в АОП, ID № 2001226 в ПК; 5. „Ремонт на пътна настилка в община Берковица“ по две обособени позиции, ID № 9097124 в АОП и ID № 2003238 в ПК; 6. Строително-монтажни работи по проект BG06RDNP001-7.008-0047 „Реконструкция,

а) Прогнозните стойности на шестте обществени поръчки са изчислени съобразно правилата на чл. 21 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.) и попадат в стойностните прагове по чл. 20, ал. 3 от ЗОП, за които възложителят следва да приложи ред за възлагане чрез събиране на оферти с обява.

В изпълнение на чл. 12, ал. 1 от ВПУЦОП от обществените поръчки с предмет „Ремонт на пътна настилка в община Берковица“ по две обособени позиции” (ID: 9097124) и „Строително-монтажни работи по проект BG06RDNP001-7.008-0047 „Реконструкция, ремонт, оборудване и/или обзавеждане на общински сгради (кметство с. Замфирово, кметство с. Гаганица, община Берковица), които предоставят обществени услуги, с цел подобряване на тяхната енергийна ефективност“ по ПРСР 2014-2020 г. по две обособени позиции (ID 9097533) са включени в план-графика на обществените поръчки за 2020 г.<sup>116</sup> Четири обществени поръчки, възложени през 2019 г.<sup>117</sup>, не са включени в план-график, т.к. такъв не е изготвен.

б) За откриване на обществените поръчки от възложителя са изготвени и публикувани на ПК<sup>118</sup> обяви, като прогнозните стойности попадат в стойностните прагове по чл. 20, ал. 3 от ЗОП. Обявите са с определеното минимално съдържание по Приложение № 20 съгласно чл. 187, ал. 1 и ал. 3 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.). Посочените в обявите срокове за представяне на оферти са съобразени с обема и сложността на поръчките и са определени в съответствие с чл. 188, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г., в сила от 01.03.2019 г.), като не са по-кратки от 10 дни от публикуването на обявата.

В изпълнение на чл. 187, ал. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.) заедно с обявите на ПК са публикувани техническите спецификации, указанията за участие, допълнителна информация към обявата, проектите на договори и образците на изискуемите документи.

в) В деня на публикуване на обявите на ПК, възложителят е публикувал кратка информация за поръчките на портала на АОП по образец, която съдържа данни за възложителя, кратко описание на предмета на поръчката, прогнозна стойност и срок за получаване на офертите. В информацията възложителят е посочил връзки към съответните раздели в ПК, в които са публикувани обявите и другите документи, свързани с обществените поръчки.

г) Не са постъпвали писмени искания за разяснение по условията на обществените поръчки до три дни преди изтичането на срока за получаване на оферти по чл. 189 от ЗОП.

д) При три<sup>119</sup> обществени поръчки, сроковете за получаване на оферти са удължени с най-малко три дни чрез изпращане на информация до АОП и публикуване на съобщение на ПК поради получени по-малко от три оферти, в съответствие с изискванията на чл. 188, ал. 2 и ал. 3 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.) и чл. 81 и чл. 96, ал. 3 от ППЗОП.

е) В определените срокове са подадени оферти в запечатани непрозрачни опаковки, които съдържат определените в чл. 39, ал. 3 и чл. 47, ал. 2 от ППЗОП (ДВ, бр. 28/2016 г.) документи, включващи декларации за липса на обстоятелствата по чл. 54, ал. 1, т.т. 1-5 и т. 7 от ЗОП. Постъпилите оферти са приети и регистрирани в информационната система в Общината, като са изготвени входящи регистри, които заедно с получените оферти за съответните

---

ремонт, оборудване и/или обзавеждане на общински сгради (кметство с. Замфирово, кметство с. Гаганица, община Берковица), които предоставят обществени услуги, с цел подобряване на тяхната енергийна ефективност“ по ПРСР 2014-2020 г. по две обособени позиции.“, ID № 9097533 в АОП и ID № 2003242 в ПК.

<sup>116</sup> ОД № 1.4

<sup>117</sup> С № в АОП: ID: 9087162; ID: 9087239; ID: 9092370 и ID: 9096010

<sup>118</sup> Информация за преписките в ПК: ID № 201904163, ID № 201904166, ID № 190919, ID 2001226 и ID № 2003238 и ID № 2003242

<sup>119</sup> Информация за преписките в ПК: ID № 201904163 в ПК; ID № 201904166 в ПК и ID № 190919 в ПК



обществени поръчки са предадени с приемо-предавателни протоколи на председателите на комисиите съгласно чл. 48, ал. 6 от ППЗОП (ДВ, бр. 28/2016 г.) и ВПУЦОП.<sup>120</sup>

ж) В съответствие с чл. 97, ал. 1 от ППЗОП (ДВ, бр. 28/2016 г.) и чл. 41, ал. 1 от ВПУЦОП след изтичане на сроковете за представяне на оферти, със заповеди на кмета са назначени комисиии, които да разгледат и оценят получените оферти. Спазени са нормативните изисквания по отношение на съставите на комисиите, като при всичките обществени поръчки комисиите са се състояли от нечетен брой членове - председател и двама членове.

В изпълнение на чл. 97, ал. 2 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17/2019 г.) от членовете на комисиите, след получаване на списъка с участниците по съответната обществена поръчка, са представени декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП. Офертите са отворени от комисиите по реда на тяхното постъпване и са обявени ценовите предложения на участниците в поръчките съгласно чл. 97, ал. 3 от ППЗОП (ДВ, бр. 28/2016 г.). Представените технически предложения са подписани от членовете на определените комисиии.<sup>121</sup>

з) Съгласно чл. 97, ал. 5 от ППЗОП за три<sup>122</sup> възлагания от комисиите не са установени липси, непълноти или несъответствия на информацията в офертите на участниците.

Според чл. 39, ал. 3 и чл. 97, ал. 5 от ППЗОП (ДВ, бр. 28/2016 г.) в офертата на участниците се включват техническо и ценово предложение. В несъответствие с чл. 97, ал. 5 от ППЗОП при три<sup>123</sup> възлагания комисията е установила липси и непълноти при подадените документи от участниците, които са представени в определените срокове.

и) За резултатите от работата на комисиите са съставени протоколи за разглеждането и оценката на офертите и за класирането на участниците. Протоколите са подписани от всички членове на комисиите и са утвърдени от възложителя. Публикувани са на ПК<sup>124</sup> съгласно на чл. 192, ал. 4 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.) и чл. 97, ал. 4 от ППЗОП (ДВ, бр. 28/2016 г.). Протоколите са изпратени на всички участници с писма<sup>125</sup>.

к) В резултат от проведените възлагания на обществени поръчки от възложителя са сключени 12 договора<sup>126</sup> с класираните на първо място участници, с което е спазен чл. 194, ал. 1 от ЗОП. Стойността на сключените договори е в рамките на посочените в обявите прогнозни стойности, сроковете са в нормативно определените в чл. 113, ал. 1 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.).

---

<sup>120</sup> ОД № 1.13, CD № 2, папка 03, п.п. 1-6

<sup>121</sup> ОД № 1.13, CD № 2, папка 03

<sup>122</sup> С ID № 9087162 в АОП, ID № 201904163 в ПК; ID № 9087239 в АОП, ID № 201904166 в ПК и ID № 9097124 в АОП и ID № 2003238 в ПК

<sup>123</sup> С ID № 9092370 в АОП, ID № 190919 в ПК, ID № 9096010 в АОП, ID № 2001226 в ПК и ID № 9097533 в АОП и ID № 2003242 в ПК.

<sup>124</sup> Информация за преписките в ПК: ID № 201904163, ID № 201904166, ID № 190919, ID 2001226 и ID № 2003238 и ID № 2003242

<sup>125</sup> ОД № 1.13, CD-2, папка 03, п.п. 1-6

<sup>126</sup> Договори: № 179/15.05.2019 г., сключен със „Свети Георги Победоносец“ ЕООД (ID № 9087162 в АОП, ID № 201904163 в ПК); № 204/29.05.2019 г., сключен с „Ди Ем Ай Дивелопмънт“ ЕООД (ID № 9087239 в АОП, ID № 201904166 в ПК); № 526, 527 и 528 от 28.11.2019 г. сключени с „Монтана автобусен транспорт“ ЕООД и № 431, 432, 433 от 04.10.2019 г. сключени с „Гларус – Георги Атанасов“ ЕТ (ID № 9092370 в АОП, ID № 190919 в ПК); № ОП-3-050/02.03.2020 г. с „Техноенергострой“ ЕООД, гр. София (ID № 9096010 в АОП, ID № 2001226 в ПК); № ОП-3-057/13.03.2020 г. сключен с „ГАРАНТПРОЕКТСТРОИ“ ЕООД (ID № 9097124 в АОП и ID № 2003238 в ПК); № ОП-3-106/22.05.2020 г. с изпълнител „Алфасист Инженеринг“ ООД град София и №ОП-3-107/22.05.2020 г. с изпълнител „Фокус Строй“ СООД град Берковица (ID № 9097533 в АОП и ID № 2003242 в ПК)

л) В изпълнения на чл. 194, ал. 1 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.) за пет<sup>127</sup> възлагания сключените девет договора<sup>128</sup> за обществени поръчки са в посочения в 30-дневен срок от датата на определяне на изпълнител на съответната обществена поръчка.

При обществена поръчка с предмет „Извършване на обществен превоз на пътници по автобусни линии от републиканската, областната и общинската транспортна схема по утвърдени маршрутни разписания от квотата на община Берковица и организиране и извършване на специализиран превоз на ученици по ученически автобусни линии и на децата, подлежащи на задължително обучение, съгласно маршрутни разписания утвърдени от Общински съвет – Берковица, по седем обособени позиции.“ ( ID № 190919 в ПК) за обособени позиции 1, 2 и 3 са сключени договори №№ 526, 527 и 528 от 28.11.2019 г. с „Монтана автобусен транспорт“ ЕООД. Изпълнителят е определен от комисията с протокол № 2/30.09.2019 г. В неизпълнение на чл. 194, ал. 1 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.) договорите за възлагане на обществената поръчка са сключени след изтичане на 30-дневен срок от определяне на изпълнителя.<sup>129</sup>

Договорите съответстват на приложенияте към документациите проекти на договори и са с определеното в чл. 69 от ППЗОП съдържание.

м) В изпълнение на чл. 42, ал. 2, т. 5 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.), чл. 36а, ал. 1, т. 6 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г., в сила от 01.03.2019 г.) и чл. 24, ал. 1, т. 6 от ППЗОП (ДВ, бр. 28/2016 г.) договорите за обществени поръчки, ведно с приложенията към тях, са публикувани в електронните преписки на обществените поръчки на ПК.

**3.2.2.** При проверката за изпълнението на въведените контролни дейности при провеждането на шест обществени поръчки, възложени чрез събиране на оферта с обява, за съответствие с ВПУЦОП, ВППСДП и ВПОПК е установено<sup>130</sup>:

а) Съгласно чл. 17, ал. 3 от ВПУЦОП, документацията за обществената поръчка се съгласува чрез попълване на контролен лист - приложение № 5 от директора на дирекцията – заявител, юрист, главен счетоводител, служител на заявителя, изготвил Техническата спецификация и финансов контролор.

За три<sup>131</sup> обществени поръчки не са изготвени контролни листи - приложение № 5 за съгласуване на документацията по процедурите, в несъответствие с цитираната разпоредба. В изпълнение на чл. 17, ал. 3 от ВПУЦОП за три<sup>132</sup> обществени поръчки са попълнени и подписани на контролни листи - приложение № 5.

б) От финансовия контролор са попълнени контролни листи за извършване на предварителен контрол при провеждането на процедурите в съответствие с ВПОПК.

в) В изпълнение на т. 1 от ВППСДП и ВПОПК, всички договори са подписани от юрист и финансов контролор. Приложена е системата за двоен подпис, с което е спазена т. 1 от ВППСДП.

---

<sup>127</sup> С ID № 9087162 в АОП, ID № 201904163 в ПК; 2ID: 9087239, № 201904166 в ПК;. ID № 9097124 в АОП и ID № 2003238 в ПК и ID № 9097533 в АОП и ID № 2003242 в ПК.

<sup>128</sup> Договори № 179/15.05.2019 г., № 204/29.05.2019 г., № 431/04.10.2019 г., № 432/04.10.2019 г., № 433804.10.2019 г., № ОП-3-050/02.03.2020 г., ОП-3-057/13.03.2020 г., №ОП-3-106/22.05.2020 г. и № ОП-3-107/22.05.2020 г.

<sup>129</sup> ID № 190919

<sup>130</sup> ОД № 1.14

<sup>131</sup> С ID № 9087162 в АОП, ID № 201904163 в ПК; 2 ID № 9087239 в АОП, ID № 201904166 в ПК и 3 ID № 9092370 в АОП, ID № 190919 в ПК;

<sup>132</sup> С ID № 9096010 в АОП, ID № 2001226 в ПК; ID № 9097124 в АОП и ID № 2003238 в ПК и ID № 9097533 в АОП и ID № 2003242 в ПК.

*Възложените обществени поръчки чрез събиране на оферта с обява са в съответствие с правната рамка, с изключение на три договора, които са сключени след изтичане на 30-дневен срок от определянето на изпълнителя.*

*Въведените контролни дейности са изпълнявани съобразно регламентирания в Общината ред, с изключение на три обществени поръчки, на които документацията не е съгласувана чрез попълване на контролен лист - приложение № 5 към ВПУЦОП.*

### **3.3. Възлагане на обществени поръчки чрез изпращане на покана до определени лица**

**3.3.1.** При проверката на едно възлагане чрез покана до определени лица, с предмет „Доставка и монтаж на оборудване за туристически пътеки“ по проект „JOYRIDE - Общи ресурси и инициативи, посветени на околната среда“ ID № 201906181 (Покана № ОП-3/2019-53/26.06.2019 г.), за съответствия с изискванията на ЗОП и ППЗОП е установено:<sup>133</sup>

а) Прогнозната стойност на обществената поръчка е определена в съответствие с изискванията на чл. 21 от ЗОП.

б) Съгласно чл. 191, ал. 1 от ЗОП, възложителят може да не публикува обява, а да изпрати покана до определено лице/лица когато не е получена нито една оферта, включително след удължаване на срока по чл. 188, ал. 2 и първоначалните условия на поръчката не са променени.

От възложителя е проведено възлагане чрез събиране на оферта с обява (ID 201906174) и в първоначално обявения срок не е получена оферта за участие за избор на изпълнител. На основание чл. 188, ал. 2 от ЗОП, възложителят е удължил срока за получаване на оферти, като в допълнително определения срок не е постъпила оферта за участие. Със съобщение по чл. 193 от ЗОП с изх. № ОП-3/2017-0071/25. 06. 2019 г., възложителят е прекратил действията за избор на изпълнител на основание чл. 193 от ЗОП и чл. 96, ал. 4 от ППЗОП.

в) Одобрената от възложителя покана е изпратена до определените лица и е публикувана в ПК заедно с приложенията към нея - техническа спецификация, проект на договор и образци на документи. Определен е краен срок и място за получаване на офертите.

г) В определения с поканата срок е получена оферта от „Импресия 99“ ООД с вх. № ОП-66-00-16(1)/03.07.2019 г. за обособени позиции 1 и 2, съдържаща изискуемите документи.

д) От възложителя със заповед № ОП-3/2019-0059/04.07.2019 г. е назначена комисия за разглеждане и оценяване на получената оферта. Спазени са нормативните изисквания при определяне на състава на комисиите, като са назначени нечетен брой лица. В изпълнение на чл. 97, ал. 2, вр. чл. 51, ал. 8 от ППЗОП (ДВ, бр. 28/2016 г.) от членовете на комисията, след получаване на списъка с участниците, са подписани и представени на възложителя декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП, което е документирано в протокол по чл. 192, ал. 4 от ЗОП от 04.07.2019 г.

Протоколът е утвърден от възложителя и публикуван в ПК в деня на изпращането му до участника с писмо с изх.№ ОП-66-00-16(3)/17.07.2019 г.<sup>134</sup>, с което е спазен чл. 97, ал. 4 от ППЗОП (ДВ, бр. 28/2016 г.).

е) В резултат от проведеното възлагане, от възложителя са сключени договори - за обособена позиция 1 - № 307/01.08.2019 г. и за обособена позиция 2 - № 306/01.08.2019 г., с изпълнител „Импресия 99“ ООД. Договорите съответстват на приложения в документацията проект. Преди сключване им, в съответствие с чл. 67, ал. 6 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.), от определения за изпълнител участник са представени актуални документи, удостоверяващи

<sup>133</sup> Информация за поканите в ПК: ОП-3/2019-53/26.06.2019 г.

<sup>134</sup> ОД № 1.13, СД № 1 папка 01, т. 1 и т. 6

липсата на основанията за отстраняване от обществената поръчка, както и съответствието им с поставените критерии за подбор<sup>135</sup>.

В изпълнение на чл. 42, ал. 2, т. 5 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.) договорите за обществената поръчка, ведно с приложенията към тях, са публикувани в ПК.

**3.3.2.** При проверката за изпълнението на въведените контролни дейности за съответствие с ВПУЦОП, ВПОПК и ВППСДП<sup>136</sup> е установено:

а) Осъществен е предварителен контрол за законосъобразност от финансов контролър, документиран с контролен лист, попълнен преди сключването на договори № 307/01.08.2019 г. и № 306/01.08.2019 г., в съответствие с глава III, т. 1 от ВПОПК.

б) Договорите са съгласувани от юрист и финансов контролър в изпълнение на т. 1 от ВППСДП. Приложена е системата за двоен подпис при подписването на договорите от кмета и главния счетоводител съгласно т. 1 от ВППСДП.

*Възложената обществена поръчка чрез покана до определени лица е в съответствие с правната рамка. Въведените контролни дейности са изпълнявани съобразно регламентирания в Общината ред.*

#### **4. Изпълнение на договори за обществени поръчки**

През одитирания период от ПРБ са сключени и изпълнени 307 договора за възлагане на обществени поръчки за строителство, доставки и услуги на обща стойност 2 324 882,62 лв. без ДДС<sup>137</sup>, от които 17 договора са възложени след процедури по ЗОП, 10 - по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП и 280 са сключени директно. В обхвата на одита са включени 45 договора за обществени поръчки, от които 17 договора, сключени въз основа на процедури по реда на ЗОП, 10 договора след възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП и 18 договора, сключени чрез директно възлагане.

**4.1.** Извършена е проверка на 17 договора, сключени след проведени процедури по реда на ЗОП, на обща стойност 1 757 332,32 лв. без ДДС<sup>138</sup>, от които 13 договора<sup>139</sup> чрез открита

<sup>135</sup> ОД № 1.13 CD № 2, папка 01, т. 8

<sup>136</sup> ОД № 1.15

<sup>137</sup> ОД № 1.16

<sup>138</sup> ОД № 1.16

<sup>139</sup> Договор № 053/28.01.2019 г., с предмет „Асфалтиране улици в гр. Берковица, общ. Берковица-изток“, на стойност 227 466,68 лв. без ДДС, с „Пътинженеринг-М“ АД; договор № 041/18.01.2019 г., с предмет „Асфалтиране улици в гр. Берковица, общ. Берковица-запад“, на стойност 208 905,82 лв. без ДДС, с „Гарант-90-Цонев и Сие“ ООД; договор № 132/27.03.2019 г., с предмет „Асфалтиране улици в Община Берковица-села“, на стойност 73 377,5 лв. без ДДС, със „Стройко 2002“ ЕООД; договор № 093/27.02.2019 г., с предмет „Ремонт и асфалтиране на улица „Първи май“ в гр. Берковица, община Берковица“, на стойност 166 666,67 лв. без ДДС, с „Инфракънстракшън“ ЕАД; договор № 367/26.08.2019 г., с предмет „Текущ ремонт общинска пътна мрежа /ОПМ/ по обособени участъци 2-ри етап“, на стойност 86 666,67 лв. без ДДС, с „Гарант-90-Цонев и Сие“ ООД; договор № 368/26.08.2019 г., с предмет „Рехабилитация пътна настилка на улици в гр. Берковица“, на стойност 133 966,67 лв. без ДДС, с „Гарант-90-Цонев и Сие“ ООД; договор № 314/08.08.2019 г., с предмет „Текущ ремонт пътна настилка на улици в с. Бързия“, на стойност 41 666,67 лв. без ДДС, със „Стройко 2002“ ЕООД; договор № 263/17.07.2019 г., с предмет „Доставка на 300 нови кофи за разделно събиране на зелени биоразградими отпадъци за нуждите на община Берковица“, на стойност 16 623,96 лв. без ДДС, с „Рила-СНМ“ ЕООД; договор № 319/09.08.2019 г., с предмет „Текущ ремонт на улици в град Берковица за 2019 г.“, на стойност 66 824,29 лв. без ДДС, с „Инфракънстракшън“ ЕАД; договор № 320/09.08.2019 г., с предмет „Дейности по зимно поддържане на общински пътища през 2019 г. включващи работи по отстраняване на повреди на настилка чрез запълване на пукнатини и изкърпване на дупки“, на стойност 23 482 лв. без ДДС, с „Инфракънстракшън“ ЕАД; договор № 434/08.10.2019 г., с предмет „Доставка на нов специализиран автомобил за сметосъбиране и сметоизвозване за нуждите на Община Берковица“, на

процедура, три договора<sup>140</sup> чрез публично състезание и един<sup>141</sup> чрез пряко договаряне, за съответствие с изискванията на ЗОП, ППЗОП, РМС № 592/21.08.2018 г., ВПУЦОП и договорите. Установено е.<sup>142, 143</sup>

а) В съответствие с изискванията на чл. 69 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 20/08.03.2019 г.) в 16 договора се съдържа информация за: страните и предмета на договора; цена, ред и срокове за разплащане; срок на изпълнение; права и задължения на страните, гаранция за изпълнение на договора, предаване и приемане на изпълнението, непредвидени обстоятелства, неустойки, условия за прекратяване и изменение на договора и други.

Съгласно чл. 69, т. 7 от ППЗОП, договорът съдържа информация за размера и условията за задържане и освобождаване на гаранциите, свързани с изпълнението на договора, включително поетапно освобождаване.

Между страните по договор № 019/15.01.2020 г., с предмет „СМР по почистване на дерета, канали и речни корита в Община Берковица“, на стойност 262 256,19 лв. без ДДС и изпълнител „Стилинг Груп“ ЕООД не е договорена клауза за предоставянето на гаранция, с което е нарушена цитираната разпоредба.<sup>144</sup> Възложителят не е защитил интересите на Общината при неизпълнение на задълженията по договора от изпълнителя.

б) Съгласно чл. 116, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.) е изменен договор № 263/17.07.2019 г., с предмет „Доставка на 300 нови кофи за разделно събиране на зелени биоразградими отпадъци“, на стойност 14 331,00 лв. без ДДС (17 197,20 лв. с ДДС) и изпълнител „Рила - СНМ“ ЕООД<sup>145</sup>, сключен след проведена „открита процедура“ по ЗОП. В чл. 3.1. от договора е предвидена възможност за доставка на допълнителни количества кофи, които са на стойност, която не надвишава разликата между общата цена и прогнозната стойност на поръчката – 16 666, 67 лв. без ДДС.<sup>146</sup>

Между страните е сключено допълнително споразумение № 1 от 26.07.2019 г. към договора за доставка на 48 нови кофи, с което общата цена на договора е 16 623,96 лв. без ДДС, или 19 948,56 лв. с ДДС.

В съответствие с разпоредбата на чл. 27 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.) допълнителното споразумение е публикувано в РОП<sup>147</sup> на 09.08.2019 г. В ПК<sup>148</sup> същото е публикувано на

---

стойност 146 804,42 лв. без ДДС, с „Булавто“ АД; договор № 459/16.10.2019 г., с предмет „Доставка на сметосъбиращ автомобил - втора употреба“, на стойност 72 777 лв. без ДДС, с „Автокам България“ ООД; договор № 138/31.03.2020 г., с предмет „Доставка на един брой нов лек автомобил по проект VG05M9OP001-2.040-0089-S01 „Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания — община Берковица“, на стойност 18 245 лв. без ДДС, с „Еспас ауто“ ООД;

<sup>140</sup> Договор № 464/25.10.2019 г., с предмет „Снегочистване и зимно поддържане на 68.8 км (439,9 дка) местни пътища и улици в землище на гр. Берковица и 3 км (30 дка) републикански път“, на стойност 69 029,92 лв. без ДДС, с ЕТ „Вълчан Войвода-Дойчин Власакиев“; договор № 465/25.10.2019 г., с предмет „Зимно поддържане и снегочистване на 57.05 км общински пътища и 31.5 км улици в населените места на територията на Община Берковица“, на стойност 71 635,37 лв. без ДДС, с ЕТ „Вълчан Войвода-Дойчин Власакиев“; договор № 466/25.10.2019 г., с предмет „Зимно поддържане и снегочистване на общински път MON- 1001, участък гр. Берковица-х. „Ком“, на стойност 52 898,26 лв. без ДДС, с ЕТ „Вълчан Войвода-Дойчин Власакиев“

<sup>141</sup> Договор № 019/15.01.2020 г., с предмет „СМР по почистване на дерета, канали и речни корита в Община Берковица“, на стойност 262 256,19 лв. без ДДС, с "Стилинг Груп" ЕООД

<sup>142</sup> ОД № 17, СД № 3, п. 1

<sup>143</sup> ОД №№ 1.18 - 1.30

<sup>144</sup> ОД СД № 3, папка 1, п.п. 1.17, т. 1 и ОД № 1.18

<sup>145</sup> ОД СД № 3, папка 1, п.п. 1.8, т. 1 и ОД № 1.28

<sup>146</sup> [http://berkovitsa.bg/profil\\_new/?p=6979](http://berkovitsa.bg/profil_new/?p=6979)

<sup>147</sup> Информация за преписките в АОП [00017-2019-0005](#)

<sup>148</sup> Информация за преписките в АОП [00017-2019-0005](#)

13.08.2019 г. - четири дни след срока, определен в чл. 24, ал. 1, т. 8 от ППЗОП (ред. ДВ, бр. 17/2019 г.).

в) Съгласно чл. 54 от ВПУЦОП проследяването на изпълнението, приемането на резултатите и контрола върху изпълнението на сключените договори за обществени поръчки се осъществява от лице, определено със заповед на кмета.

За четири договора<sup>149</sup> от кмета не е издадена заповед за определяне на длъжностно лице за контрол при изпълнението им, с което не е изпълнена цитираната разпоредба.<sup>150</sup>

г) Стойността на договорите съответства на предложените цени в ценовите предложения на изпълнителите. Изплатените суми по договорите са в рамките на договорените стойности.

От възложителя не е спазен срокът за плащане по договори №№ 368/26.08.2019 г. и 314/08.08.2019 г. В чл. 7, ал. 3 на договорите е договорено плащането на цената по договора да се извършва в срок до 30 календарни дни, считано от приемането на строително ремонтните работи.

По договор № 368/26.08.2019 г.<sup>151</sup> окончателният приемо-предавателен протокол за приемане на строително-ремонтните работи е подписан на 16.09.2019 г., а плащането е извършено с ПН № 4075/06.11.2019 г. със закъснение от 6 дни. Окончателният приемо-предавателен протокол за приемане на строително-ремонтните работи по договор № 314/08.08.2019 г.<sup>152</sup> е подписан на 16.09.2019 г. Плащането от възложителя е извършено с ПН № 4520/09.12.2019 г. със закъснение от 54 дни.

д) Стойността на 14 договора изисква прилагане на разпоредбите на РМС № 592/21.08.2018 г. за условията и реда за разплащанията на разпоредителите с бюджет. За осем договора са спазени изискванията на РМС № 592/21.08.2018 г., като за плащанията са регистрирани уведомления в АИС на МФ. За три договора №№ 53/28.01.2019 г. с „Пътинженеринг-М“ АД, 132/27.03.2019 г. със „Стройко 2002“ ЕООД и 314/08.08.2019 г. със „Стройко 2002“ ЕООД е получен отговор за налични просрочени публични задължения от изпълнителите, с приложени заповорни съобщения и разпореждания за изпълнение. Дължимите суми са преведени от Общината на Териториална дирекция на НАП-Велико Търново.<sup>153</sup>

За плащанията по шест договора<sup>154</sup> не са изпратени уведомления до НАП и АМ за лицето, страна по договорите<sup>155</sup>, в несъответствие с РМС № 592/21.08.2018 г.

е) От изпълнителите на договорите е предоставена следната гаранция: за четири договора<sup>156</sup> банкова гаранция, за осем договора<sup>157</sup> застрахователна полица и за четири договора<sup>158</sup> е внесена парична гаранция.

---

<sup>149</sup> Договори №№ 319/09.08.2019 г.; 320/09.08.2019 г.; 138/31.03.2020 г. и 019/15.01.2020 г.

<sup>150</sup> ОД №№ 1.18, 1.24, 1.25 и 1.29

<sup>151</sup> ОД СД № 3, папка 1, п.п. 1.6, т. 1 и 1.27

<sup>152</sup> ОД СД № 3, папка 1, п.п. 1.7, т. 1 и 1.23

<sup>153</sup> ОД №№ 1.20, 1.22 и 1.23

<sup>154</sup> Договор № 41/18.01.2019 г. за фактура № 0000000453/27.05.2019 г., договор № 320/09.08.2019 г. за фактура №1000000160/13.11.2019 г., договор № 464/25.10.2019 г. за фактури №№ 0000000197/29.10.2019 г., 000000271/06.03.2020 г. и 0000000272/13.04.2020 г., договор № 465/25.10.2019 г. за фактури №№ 0000000198/01.11.2019 г. и 000000269/02.03.2020 г., договор № 466/25.10.2019 г. за фактури №№ 0000000199/01.11.2019 г., 000000268/24.02.2020 г., 000000270/11.02.2020 г. и 000000273/13.04.2020 г.

<sup>155</sup> ОД №№ 1.19, 1.25 и 1.30

<sup>156</sup> Договори №№ 41/18.01.2019 г., 053/28.01.2019 г., 367/26.08.2019 г. и 368/26.08.2019 г.

<sup>157</sup> Договори №№ 093/27.02.2019 г., 132/27.03.2019 г., 319/09.08.2019 г., 320/09.08.2019 г., 459/16.10.2019 г., 464/25.10.2019 г., 465/25.10.2019 г. и 466/25.10.2019 г.

<sup>158</sup> Договори №№ 138/31.03.2020 г., 263/17.07.2019 г., 314/08.08.2019 г. и 434/08.10.2019 г.

Съгласно договорните клаузи в случаите на предоставени банкови гаранции и застрахователни полици, тяхната продължителност трябва да покрива срока на действие на договора плюс 30 дни след прекратяването/окончателното му изпълнение. Продължителността на предоставените банкови гаранции по четири договора<sup>159</sup> и застрахователна полица №15001910000141/28.03.2019 г. по договор № 132/27.03.2019 г. са със срок по-кратък от срока на изпълнение на договорите, с което не са спазени договорените клаузи.<sup>160</sup> Възложителят не е обезпечил изпълнението на договорите за целия срок на действие и се е лишил от правото си да задържи или да се удовлетвори от гаранциите при определени предпоставки. По този начин не е защитил интересите си в достатъчна степен.

Гаранцията се освобождава от възложителя ако няма основания за задържане. По седем<sup>161</sup> договора не е спазен договореният срок за освобождаване на гаранциите, обезпечаващи изпълнението на договорите.<sup>162</sup>

ж) По два договора № 319/09.08.2019 г. и № 320/09.08.2019 г. е установено забавяне на изпълнението на възложените дейности:

- Съгласно чл. 3, ал.ал. 1 и 2 от договор № 319/09.08.2019 г.,<sup>163</sup> срокът за изпълнението на договорените СМР е 30 календарни дни, като за начало се счита датата на подписване на договора. При забава на извършването и предаването на работите, на основание чл. 25, ал. 1 от договора, изпълнителят дължи на възложителя неустойка в размер на 0,5 на сто за всеки ден забава, но не повече от 20 на сто от стойността на неизпълнението.

По договора дейностите към 01.11.2019 г. са приети с Протокол обр. 19 от 21.11.2019 г., което е 54 дни след определения в договора срок - 08.09.2019 г.<sup>164</sup> Възложителят не е начислил и претендирал неустойка в размер на 16 667,96 лв., въпреки че е било налице основание за това.

- Съгласно чл. 3, ал.ал. 1 и 2 от договор № 320/09.08.2019 г.,<sup>165</sup> срокът за изпълнението на договорените СМР е 22 календарни дни, като за начало се счита датата на подписване на договора. При забава за извършване и предаване на работи на основание чл. 25, ал. 1 от договора изпълнителят дължи на възложителя неустойка в размер на 0,5 на сто за всеки ден забава, но не повече от 20 на сто от стойността на неизпълнението.

По договора дейностите към 01.11.2019 г. са приети с Протокол обр. 19 от 13.11.2019 г., което е 62 дни след определения в договора срок - 31.08.2019 г. от сключването му.<sup>166</sup> Възложителят не е начислил и претендирал неустойка в размер на 5 001,14 лв., която сума не е постъпила в приход на бюджета за 2019 г.

От изпълнителите на 15 договора са спазени договорените срокове за изпълнението им.

з) В изпълнение на чл. 55 от ВПУЦОП, от кмета със заповеди са определени длъжностни лица за приемане на изпълнението на 13 договора за обществени поръчки. По три договора<sup>167</sup> контролът и приемането на изпълнението на дейностите се осъществява от гл. специалист

---

<sup>159</sup> Договор № 41/18.01.2019 г. - банкова гаранция № 10/13261 от 09.01.2019 г.; договор № 053/28.01.2019 г. - банкова гаранция № 000LG – L – 0006860/17.01.2019 г.; договор № 367/26.08.2019 г. - банкова гаранция с реф. № 10/13464/31.07.2019 г. и договор № 368/26.08.2019 г. - банкова гаранция № 10/13465/31.07.2019 г.

<sup>160</sup> ОД №№ 1.19, 1.20, 1.22, 1.26 и 1.27

<sup>161</sup> Договори №№ 263/17.07.2019 г., 434/08.10.2019 г., 459/16.10.2019 г., 138/31.03.2020 г., 464/25.10.2019 г., 465/25.10.2019 г., 466/25.10.2019 г.

<sup>162</sup> ОД №№ 1.28, 1.29 и 1.30

<sup>163</sup> ОД CD № 3, папка 1, п.п. 1.9, т. 1

<sup>164</sup> ОД № 1.24

<sup>165</sup> ОД CD № 3, папка 1, п.п. 1.10, т. 1

<sup>166</sup> ОД № 1.25

<sup>167</sup> Договори №№ 019/15.01.2020 г., 319/09.08.2019 г., 320/09.08.2019 г.

„Инвеститорски контрол“ по дължостна характеристика. Не е определено лице, което да приеме доставката, предмет на договор № 138/31.03.2020 г.<sup>168</sup>, с което не е спазено посоченото изискване.

и) За всички договори от представителите на възложителя и изпълнителя са подписани приемо-предавателни протоколи за приетите дейности по строителство, доставки и услуги. Изпълнението на договорите съответства на договорените клаузи и техническите предложения на изпълнителите.

В чл. 26, ал. 1 от договори №№ 464/25.10.2019 г., 465/25.10.2019 г. и 466/25.10.2019 г. е регламентирано и подписването на констативен протокол за извършени работи по зимно поддържане по всички дейности за времето на всеки един снеговалеж, които не са съставени от страните.<sup>169</sup>

к) Съгласно чл. 29, ал. 1 и ал. 2, вр. с чл. 36, ал. 1, т. 4 и чл. 185, т. 3 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г., изм. ДВ, бр. 86/2018 г.) възложителите изпращат за публикуване обявления за приключване на договор за обществена поръчка в РОП. Обявлението се изготвя по образец и се изпраща до 30 дни от изпълнението на договора.

В нормативно определения срок в РОП не са изпратени обявления за приключване изпълнението на десет договора:

ка) Договор № 053/28.01.2019 г., с предмет „Асфалтиране улици в гр. Берковица, общ. Берковица-изток“, на стойност 272 960,02 лв. с ДДС, с изпълнител „Пътинженеринг-М“ АД. С ПН № 2696/19.07.2019 г. на стойност 102 225,10 лв. с ДДС е извършено окончателно плащане, с което договорът е изпълнен. Обявлението до РОП<sup>170</sup> е изпратено на 10.12.2019 г. в несъответствие чл. 29, ал. 2, вр. ал. 1 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.), вр. чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.).<sup>171</sup>

кб) Договор № 041/18.01.2019 г., с предмет „Асфалтиране улици в гр. Берковица, общ. Берковица-запад“, на стойност 250 686,98 лв. с ДДС, с изпълнител „Гарант-90-Цонев и Сие“ ООД. Изпълнението на договора е приключило с извършването на окончателно плащане с ПН № 1999/03.06.2019 г. на стойност 246 782,69 лв. с ДДС. Обявлението до РОП<sup>172</sup> е изпратено на 06.12.2019 г. в несъответствие чл. 29, ал. 2, вр. ал. 1 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.), вр. чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.).<sup>173</sup>

кв) Договор № 132/27.03.2019 г., с предмет „Асфалтиране улици в Община Берковица-села“, на стойност 88 053 лв. с ДДС, с изпълнител „Стройко 2002“ ЕООД. Плащанията по изпълнението на договора са извършени с ПН № 2729/22.07.2019 г. в размер на 41 718,66 лв. с ДДС съгласно разпореждане за изпълнение № С 190012-009-0009039/19.07.2019 г. на НАП - Велико Търново и към изпълнителя с ПН № 2728/22.07.2019 г. в размер на 46 329,39 лв. с ДДС. В несъответствие чл. 29, ал. 2, вр. ал. 1 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.), вр. чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.) обявлението до РОП<sup>174</sup> е изпратено на 08.10.2019 г.<sup>175</sup>

кг) Договор № 263/17.07.2019 г., с предмет „Доставка на 300 нови кофи за разделно събиране на зелени биоразградими отпадъци за нуждите на община Берковица“, на стойност 19 948,75 лв. с ДДС, с изпълнител „Рила-СНМ“ ЕООД. С допълнително споразумение от

<sup>168</sup> ОД № 1.29

<sup>169</sup> ОД № 1.30

<sup>170</sup> [https://www.aop.bg/case2.php?mode=show\\_doc&doc\\_id=948570&newver=2](https://www.aop.bg/case2.php?mode=show_doc&doc_id=948570&newver=2)

<sup>171</sup> ОД № 1.20

<sup>172</sup> [https://www.aop.bg/case2.php?mode=show\\_doc&doc\\_id=947946&newver=2](https://www.aop.bg/case2.php?mode=show_doc&doc_id=947946&newver=2)

<sup>173</sup> ОД № 1.19

<sup>174</sup> [https://www.aop.bg/case2.php?mode=show\\_doc&doc\\_id=937735&newver=2](https://www.aop.bg/case2.php?mode=show_doc&doc_id=937735&newver=2)

<sup>175</sup> ОД № 1.22



26.07.2019 г. е увеличен размерът на доставката и е променена стойността на договора на 19 948,56 лв. с ДДС. Изпълнението на договора е приключило с извършване на плащане от възложителя с ПН № 3730/09.10.2019 г. за 19 948,75 лв. с ДДС. Обявлението до РОП<sup>176</sup> е изпратено на 09.07.2020 г. в нарушение на чл. 29, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр.13/2016 г.), вр. чл. 29, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018г.), вр. чл. 36, ал.1, т. 4 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.).<sup>177</sup>

кд) Договор № 459/16.10.2019 г., с предмет „Доставка на сметосъбиращ автомобил - втора употреба”, на стойност 87 332,40 лв. с ДДС, с изпълнител „Автокам България“ ООД. Изпълнението на договора е приключило в деня на плащането с ПН № 3895/21.10.2019 г. за 87 332,40 лв. с ДДС. В нарушение на чл. 29, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр.13/2016 г.), вр. чл. 29, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018г.), вр. чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.) от възложителя е изпратено обявлението до РОП<sup>178</sup> на 06.12.2019 г.<sup>179</sup>

ке) Договор № 138/31.03.2020 г., с предмет „Доставка на един брой нов лек автомобил по проект BG05M9OP001-2.040-0089-C01 „Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания — община Берковица““, на стойност 21 894 лв. с ДДС и изпълнител „Еспас ауто“ ООД. Изпълнението на договора е приключило с извършването на плащане с ПН № 384/27.04.2020 г. в размер на 21 894 лв. с ДДС. От възложителя е изпратено до РОП обявление<sup>180</sup> на 31.07.2020 г. в нарушение на чл. 29, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр.13/2016 г.), вр. чл. 29, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018г.), вр. чл. 36, ал.1, т. 4 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.).<sup>181</sup>

кж) Договор № 464/25.10.2019 г., с предмет „Снегочистване и зимно поддържане на 68.8 км (439,9 дка) местни пътища и улици в землище на гр. Берковица и 3 км (30 дка) републикански път”, на стойност 82 835,90 лв. с ДДС и изпълнител ЕТ „Вълчан Войвода-Дойчин Власакиев“. Окончателното плащане е извършено с ПН № 1288/15.04.2020 г. на стойност 16 085,02 лв., с което договорът е изпълнен. В нарушение на чл. 29, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр.13/2016 г.), вр. чл. 29, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.), вр. чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.) обявлението до РОП<sup>182</sup> е изпратено на 09.07.2020 г.<sup>183</sup>

кз) Договор № 465/25.10.2019 г., с предмет „Зимно поддържане и снегочистване на 57.05 км общински пътища и 31.5 км улици в населените места на територията на Община Берковица”, на стойност 85 962,44 лв. с ДДС и изпълнител ЕТ „Вълчан Войвода-Дойчин Власакиев“. Изпълнението на договора е приключило с извършването на окончателно плащане с ПН № 1413/29.04.2020 г. на стойност 17 604 лв. с ДДС. Обявлението до РОП<sup>184</sup> е изпратено на 09.07.2020 г. в нарушение на чл. 29, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр.13/2016 г.), вр. чл. 29, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.), вр. чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.).<sup>185</sup>

ки) Договор № 466/25.10.2019 г., с предмет „Зимно поддържане и снегочистване на общински път MON- 1001, участък гр. Берковица-х. „Ком”, на стойност 63 477,91 лв. с ДДС, сключен с изпълнител ЕТ „Вълчан Войвода-Дойчин Власакиев“. Договорът се счита за изпълнен на 15.04.2020 г. с извършването на окончателно плащане на стойност 5 400 лв. с ДДС

---

<sup>176</sup> [https://www.aop.bg/case2.php?mode=show\\_doc&doc\\_id=987147&newver=2](https://www.aop.bg/case2.php?mode=show_doc&doc_id=987147&newver=2)

<sup>177</sup> ОД №№ 1.28 и 1.37

<sup>178</sup> [https://www.aop.bg/case2.php?mode=show\\_doc&doc\\_id=947940&newver=2](https://www.aop.bg/case2.php?mode=show_doc&doc_id=947940&newver=2)

<sup>179</sup> ОД №№ 1.29 и 1.38

<sup>180</sup> [https://www.aop.bg/case2.php?mode=show\\_doc&doc\\_id=989585&newver=2](https://www.aop.bg/case2.php?mode=show_doc&doc_id=989585&newver=2)

<sup>181</sup> ОД №№ 1.29 и 1.36

<sup>182</sup> [https://www.aop.bg/case2.php?mode=show\\_doc&doc\\_id=987146&newver=2](https://www.aop.bg/case2.php?mode=show_doc&doc_id=987146&newver=2)

<sup>183</sup> ОД №№ 1.30 и 1.39

<sup>184</sup> [https://www.aop.bg/case2.php?mode=show\\_doc&doc\\_id=987145&newver=2](https://www.aop.bg/case2.php?mode=show_doc&doc_id=987145&newver=2)

<sup>185</sup> ОД №№ 1.30 и 1.40

с ПН/15.04.2020 г. Обявлението до РОП<sup>186</sup> е изпратено на 09.07.2020 г. в нарушение на чл. 29, ал. 2 от ЗОП (ДВ, бр.13/2016 г.), вр. чл. 29, ал. 1 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.), вр. чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП (ДВ, бр. 13/2016 г.).<sup>187</sup>

кл) Договор № 019/15.01.2020 г., с предмет „СМР по почистване на дерета, канали и речни корита в Община Берковица“, на стойност 314 707,43 лв. с ДДС, с изпълнител “Стилинг Груп“ ЕООД. Изпълнението на договора е приключило с извършването на окончателно плащане на стойност 31 476,84 лв. с ДДС, платена с ПН № 1931/12.06.2020 г. Срокът за изпращане на обявлението до РОП<sup>188</sup> е извън одитирания период.<sup>189</sup>

м) Обявления за приключване на договорите са публикувани в ПК и РОП в един и същи ден<sup>190</sup> в съответствие с чл. 24, ал. 1, т. 1 от ППЗОП (ред. ДВ, бр.17/2019 г.), вр. с чл. 36а, ал. 1, т. 2 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.)

н) При проверката на въведените контролни дейности за съответствие с ВПОПК, ВПУЦОП и ВППСДП е установено<sup>191</sup>:

на) Съгласно т. IV от ВПОПК и чл. 52 от ВПУЦОП преди извършване на плащания по договорите за обществени поръчки се извършва предварителен контрол за законосъобразност от финансов контролор чрез поставяне на печат на гърба на разходните документи, като на печата е изписана дата, име и подпис на лицето, извършило предварителния контрол.

Установено е, че преди извършването на плащания по дванадесет<sup>192,193</sup> договора не е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, в несъответствие с цитираните разпоредби.

нб) Приложена е системата за двоен подпис, като платежните документи са подписани от кмета или упълномощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП<sup>194</sup> и лицето, отговорно за счетоводните записвания<sup>195</sup>, в съответствие с т. 1 от ВППСДП.

**4.2.** При проверка на 10 договора, сключени след проведени шест<sup>196</sup> възлагания по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, на обща стойност 130 866,30 лв. без ДДС, от които осем<sup>197</sup>

<sup>186</sup> [https://www.aop.bg/case2.php?mode=show\\_doc&doc\\_id=987144&newver=2](https://www.aop.bg/case2.php?mode=show_doc&doc_id=987144&newver=2)

<sup>187</sup> ОД №№ 1.30 и 1.41

<sup>188</sup> [https://www.aop.bg/case2.php?mode=show\\_case&case\\_id=376388](https://www.aop.bg/case2.php?mode=show_case&case_id=376388)

<sup>189</sup> ОД № 1.18

<sup>190</sup> ОД №№ 1.18 - 1.30

<sup>191</sup> ОД №№ 1.18 - 1.30

<sup>192</sup> Договор № 019/15.01.2020 г. – за плащания с ПН №№ 277/22.01.2020 г., 987/05.03.2020 г. и № 1931/ 12.06.2020 г.; договор № 132/27.03.2019 г. – за плащания с ПН №№ 2729/22.07.2019 г. и 2728/22.07.2019 г.; договор № 263/17.07.2019 г. – за плащане с ПН №3 730/09.10.2019 г.; договор № 319/09.08.2019 г. – за плащане с ПН № 4754/19.12.2019 г.; договор № 320/09.08.2019 г. – за плащане с ПН № 4226/15.11.2019 г.; договор № 367/26.08.2019 г. – за плащане с ПН № 3579/01.10.2019 г.; договор № 434/08.10.2019 г. – за плащане с ПН № 4214 от 15.11.2019 г.; договор № 138/31.03.2020 г. – за плащане с ПН № 384 от 27.04.2020 г.; договор № 093/27.02.2019 г. – за плащане с ПН № 1018/15.03.2019 г.; договор № 464/25.10.2019 г. – за плащане с ПН № 833/11.03.2020 г., № 1286/ 15.04.2020 г.; договор № 465/25.10.2019 г. – за плащане с ПН № 4039/01.11.2019 г., № 753/09.03.2020 г., № 1413/29.04.2020 г.; договор № 466/25.10.2019 г. – за плащане с ПН № 4038/01.11.2019 г., № 649/27.02.2020 г., № 832/06.03.2020 г. и № 1273/15.04.2020 г.

<sup>193</sup> ОД №№ 1.18, 1.21, 1.22, 1.28, 1.24, 1.25, 1.26, 1.29 и 1.30

<sup>194</sup> Със заповед № РД-15-232/18.04.2016 г. на кмета

<sup>195</sup> ОД №№ 1.18-1.30

<sup>196</sup> Информация за преписките в ПК: [ID 9087162](#), [ID 9087239](#), [ID 2001226](#), [ID 2003238](#), [ID 9083783](#), [ID 201906181](#)

<sup>197</sup> Договор № 179/15.05.2019 г., с предмет „Изпълнение на мерки за осигуряване на публичност и информираност по проект „Съвместни усилия в подкрепа на хората в неравностойно положение на трудовия пазар в трансграничния регион“ по Програма за трансгранично сътрудничество ИНТЕРРЕГ V-А Румъния –България 2014-2020“, на стойност 1 635 лв. без ДДС, с Издателска къща „Св. Георги Победоносец“ ЕООД; договор № 204/29.05.2019 г., с предмет „Изпълнение на мерки за осигуряване на публичност и информираност по проект

договора сключени чрез събиране на оферти с обява и два<sup>198</sup> договора чрез покана до определени лица, за съответствие с изискванията на ЗОП, ППЗОП, РМС № 593/20.07.2016 г., ВПУЦОП и договорите е установено:<sup>199,200</sup>

а) В изпълнение на чл. 69 от ППЗОП, в договорите са включени клаузи относно данни за страните, предмет на договора, цена, ред и срокове за разплащане, срок на изпълнение, права и задължения на страните, гаранция за изпълнение на договора, предаване и приемане на изпълнението, непредвидени обстоятелства, неустойки, условия за прекратяване и изменение на договора и други. Публикувани са в ПК<sup>201</sup> в съответствие с изискванията на чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

б) С чл. 54 от ВПУЦОП е регламентирано, че проследяването на изпълнението, приемането на резултатите и контрола върху изпълнението на сключените договори за обществени поръчки се осъществява от лице, определено със заповед на кмета.

За договор № 057/13.03.2020 г. със заповед на кмета № РД-15-236/13.03.2020 г. е определен гл. специалист „Строителство“ да упражнява инвеститорски контрол на обекта, съгласува и подписва необходимите документи.<sup>202</sup> От кмета за девет<sup>203</sup> договора не е издадена заповед за контрол при изпълнението им, с което не е изпълнена цитираната разпоредба.<sup>204</sup>

в) Стойността на договорите съответства на предложените цени в ценовите предложения на изпълнителите. Изплатените суми по договорите са в рамките на договорените стойности.

При два договора от възложителя не е спазен определеният срок за плащане на извършените дейности от изпълнителите:

ва) В чл. 9, ал. 1 от договор № 64/31.01.2019 г. е определено, че всяко плащане се извършва в срок до 30 дни от получаване на фактурата на изпълнителя, издадена след подписан

---

„Съвместни усилия в подкрепа на хората в неравностойно положение на трудовия пазар в трансграничния регион“ по Програма за трансгранично сътрудничество ИНТЕРРЕГ V-A Румъния –България 2014-2020 . (II-част)“, на стойност 293,37 лв. без ДДС, с „Ди ем ай дивелопмънт“ ЕООД; договор № 050/02.03.2020 г., с предмет „Изготвяне на енергийно и техническо обследване на 6 броя многофамилни жилищни сгради в гр. Берковица“, на стойност 33 500 лв. без ДДС, с „Техноенергострой“ ЕООД; договор № 057/13.03.2020 г., с предмет „Ремонт пътна настилка, част от улица „Бучняк“, с. Бързия, общ. Берковица“, на стойност 25 833,33 лв. без ДДС, с „Гарантпроектстрой“ ООД; договор № 013/09.01.2019 г., с предмет „Изпълнение на мерки за осигуряване на публичност и информираност по проект „JOYRIDE - Общи ресурси и инициативи, посветени на околната среда““, на стойност 1 360 лв. без ДДС, с „Ди ем ай дивелопмънт“ ЕООД; договор № 012/09.01.2019 г., с предмет „Изпълнение на мерки за осигуряване на публичност и информираност по проект „JOYRIDE - Общи ресурси и инициативи, посветени на околната среда““, на стойност 3 644 лв. без ДДС, с „Ди ем ай дивелопмънт“ ЕООД; договор № 005/07.01.2019 г., с предмет „Изпълнение на мерки за осигуряване на публичност и информираност по проект „JOYRIDE - Общи ресурси и инициативи, посветени на околната среда““, на стойност 1 240,10 лв. без ДДС, с Издателска къща „Св. Георги Победоносец“ ЕООД; договор № 064/31.01.2019 г., с предмет „Изпълнение на мерки за осигуряване на публичност и информираност по проект „JOYRIDE - Общи ресурси и инициативи, посветени на околната среда““, на стойност 5 540 лв. без ДДС, с „Ди ем ай дивелопмънт“ ЕООД

<sup>198</sup> Договор № 307/01.08.2019 г., с предмет „Доставка и монтаж на оборудване за туристически пътеки по проект „JOYRIDE - Общи ресурси и инициативи, посветени на околната среда““, на стойност 51 628,40 лв. без ДДС, с „Импресия 99“ ООД; договор № 306/01.08.2019 г., с предмет „Доставка и монтаж на оборудване за туристически пътеки по проект „JOYRIDE - Общи ресурси и инициативи, посветени на околната среда““, на стойност 6 192,10 лв. без ДДС, сключен с „Импресия 99“ ООД

<sup>199</sup> ОД № 1.17, СД № 3, папка 2

<sup>200</sup> ОД №№ 1.31 - 1.35

<sup>201</sup> Информация за преписките в ПК: [ID 9087162](#), [ID 9087239](#), [ID 2001226](#), [ID 2003238](#), [ID 9083783](#), [ID 201906181](#)

<sup>202</sup> ОД № 1.33

<sup>203</sup> Договори №№ 179/15.05.2019 г., 204/29.05.2019 г., 050/02.03.2020 г., 013/09.01.2019 г., 012/09.01.2019 г., 005/07.01.2019 г., 064/31.01.2019 г., 307/01.08.2019 г. и 306/01.08.2019 г.

<sup>204</sup> ОД №№ 1.31 - 1.35

приемателно-предавателен протокол. Плащане по фактура № 0000003711/07.11.2019 г. е извършено с ПН № 160/13.01.2020 г. - 37 дни след договорения срок, в несъответствие с цитираната клауза от договора.<sup>205</sup>

вб) В чл. 7.2. на договор № 57/13.03.2020 г. между страните е договорено извършване на авансово пращане в размер на 50 на сто от стойността на договора при неговото подписване. За авансовото плащане от изпълнителя е издадена фактура № 3000001246/13.03.2020 г., платена с ПН № 935/17.03.2020 г. - с пет дни закъснение, в несъответствие с посочената клауза от договора<sup>206</sup>.

г) Стойността на три договора изисква прилагането на разпоредбите на РМС № 592/21.08.2018 г. за условията и реда за разплащанията на разпоредителите с бюджет.<sup>207</sup> За плащанията по договорите са регистрирани уведомления в АИС на МФ, с изключение на окончателно плащане по договор № 57/13.03.2020 г. и фактура № 0000000009/02.04.2020 г., в несъответствие с РМС № 592/21.08.2018 г.<sup>208</sup>

д) В изпълнение на разпоредбите на чл. 111 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 86/2018 г.) от изпълнителите е предоставена гаранция за добро изпълнение по осем договора<sup>209</sup>, в размер до пет на сто от стойността им без ДДС.

В чл. 16, ал. 1 от договори № 013/09.01.2019 г.<sup>210</sup>, № 064/31.01.2019 г.<sup>211</sup> и № 12/09.01.2019 г.<sup>212</sup> е регламентирано гаранцията да бъде освободена от възложителя в 30-дневен срок след приключване изпълнението на договора и окончателно приемане на услугите. Гаранцията, обезпечаваща изпълнението им е освободена след изтичането на регламентирания 30-дневен срок, както следва:

- за договор № 013/09.01.2019 г. за приемане на изпълнението е изготвен приемо-предавателен протокол от 10.03.2020 г. Гаранцията е освободена на 19.02.2021 г. със закъснение от 316 дни,<sup>213</sup>

- за договор № 064/31.01.2019 г. за приемане на изпълнението е изготвен приемо-предавателен протокол от 08.11.2019 г. Гаранцията е освободена на 19.02.2021 г. със закъснение от 439 дни,<sup>214</sup>

- за договор № 012/09.01.2019 г. за приемане на изпълнението е изготвен приемо-предавателен протокол от 05.03.2020 г. Гаранцията е освободена на 19.02.2021 г. със закъснение от 321 дни<sup>215</sup>.

е) Съгласно чл. 5 от договор № 179/15.05.2019 г.,<sup>216</sup> срокът за изпълнение на услугите е 10 дни, считано от датата на сключването му и приключва с подписването на обобщен приемателно-предавателен протокол.

За изпълнението по договора е съставен приемо-предавателен протокол от 03.07.2019 г. - 41 дни след изтичане на срока по чл. 5 от договора. В чл. 29 от договора е определено, че при

---

<sup>205</sup> ОД № 1.17, CD № 3, папка 2, п.п. 2.8, т. 1 и ОД № 1.31

<sup>206</sup> ОД № 1.17, CD № 3, папка 2, п.п. 2.4, т. 1 и ОД № 1.33

<sup>207</sup> Договори №№ 50/02.03.2020 г., 57/13.03.2020 г. и 307/01.08.2019 г.

<sup>208</sup> ОД № 1.17, CD № 3, папка 2, п.п. 2.4, т. 1 и ОД № 1.33

<sup>209</sup> За договори №№ 050/02.03.2020 г. и 057/13.03.2020 г. не е договорено внасянето на гаранция за обезпечаване изпълнението им

<sup>210</sup> ОД № 1.17, CD № 3, папка 2, п.п. 2.5, т. 1

<sup>211</sup> ОД № 1.17, CD № 3, папка 2, п.п. 2.8, т. 1

<sup>212</sup> ОД № 1.17, CD № 3, папка 2, п.п. 2.6, т. 1

<sup>213</sup> ОД № 1.32

<sup>214</sup> ОД № 1.31

<sup>215</sup> ОД № 1.32

<sup>216</sup> ОД № 1.17, CD № 3, папка 2, п.п. 2.1, т. 1

просрочване изпълнението на договора, неизправната страна дължи неустойка в размер на 0,1 на сто от цената на съответната дейност/поддейност за всеки ден забава, но не повече от 10 на сто от стойността на съответната дейност/поддейност. Възложителят не е начислил и претендирал неустойка в размер на 67,04 лв.<sup>217</sup>

По договор № 204/29.05.2019 г.<sup>218</sup> в чл. 5 е определено, че срокът за изпълнение на услугата е 10 дни, считано от датата на влизането на договора в сила и приключва с подписването на обобщен приемателно-предавателен протокол.

Изпълнението по договора е прието с приемно-предавателен протокол от 20.06.2019 г. с 13 дни след предвидения в чл. 5 от договора срок (07.06.2019 г.) Възложителят не е начислил и претендирал неустойка в размер на 3,81 лв. съгласно чл. 29 от договора.<sup>219</sup>

От изпълнителите на осем договора са спазени договорените срокове за изпълнението им.

ж) За всички договори от представители на възложителя и изпълнителя са подписани приемно-предавателни протоколи за приетите и подлежащи на плащане дейности по строителство, доставки и услуги.

В чл. 30, ал. 2 от договори №№ 307/01.08.2019 г.<sup>220</sup> и 306/01.08.2019 г.<sup>221</sup> е предвидено окончателните приемно-предавателни протоколи да се подпишат в срок до седем дни от последната доставка. За последните доставки по договорите са подписани приемателно-предавателни протоколи от 28.08.2019 г. Окончателните приемно-предавателни протоколи по двата договора са изготвени и подписани на 04.10.2019 г. - 37 дни след приемане на последните доставки<sup>222</sup>.

з) При проверката на въведените контролни дейности за съответствие с ВПОПК, ВПУЦОП и ВППСДП е установено<sup>223</sup>:

за) Съгласно т. IV от ВПОПК и чл. 52 от ВПУЦОП преди извършване на плащания по договорите за обществени поръчки се извършва предварителен контрол за законосъобразност от финансов контролор чрез поставяне на печат на гърба на разходните документи, като на печата е изписана дата, име и подпис на лицето, извършило предварителния контрол.

Преди извършването на плащания по осем договора<sup>224,225</sup> не е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, в несъответствие с цитираните разпоредби.

зб) Приложена е системата за двоен подпис чрез подписване на платежните документи от кмета или упълномощено лице по чл. 7, ал. 1 от ЗОП и лицето, отговорно за счетоводните записвания, в съответствие с т. 1 от ВППСДП.

---

<sup>217</sup> ОД № 1.34

<sup>218</sup> ОД № 1.17, CD № 3, папка 2, п.п. 2.2, т. 1

<sup>219</sup> ОД № 1.34

<sup>220</sup> ОД № 1.17, CD № 3, папка 2, п.п. 2.9, т. 1

<sup>221</sup> ОД № 1.17, CD № 3, папка 2, п.п. 2.10, т. 1

<sup>222</sup> ОД № 1.35

<sup>223</sup> ОД №№ 1.31-1.35

<sup>224</sup> Договор № 005/07.01.2019 г. – за плащане с ПН № 311/28.01.2019 г.; договор № 064/31.01.2019 г. – за плащане с ПН № 160/13.01.2020 г.; договор № 013/09.01.2019 г. – за плащане с ПН № 853/11.03.2020 г.; договор № 012/09.01.2019 г. – за плащане с ПН №№ 312/28.01.2019 г. и 159/ 13.01.2020 г.; договор № 50/ 02.03.2020 г. – за плащания с ПН №№ 989/23.03.2020 г. и 1309/16.04.2020 г.; договор № 057/13.03.2020 г. – за плащания с ПН №№ 935/17.03.2020 г. и 986/23.03.2020 г.; договор № 204/29.05.2019 г.– за плащане с ПН № 2424/27.06.2019 г.; договор № 307/01.08.2019 г.– за плащане с ПН № 3716/09.10.2019 г.

<sup>225</sup> ОД №№ 1.31, 1.32, 1.33, 1.34 и 1.35

*Договорите, сключени въз основа на проведени процедури и възлагания по реда на ЗОП, са изпълнени в несъответствие с правната рамка и договорените условия, като: за 13 договора не е издадена заповед от кмета за определяне на лице/комисия за проследяване на изпълнението; за четири договора не е спазен предвиденият в договора срок за плащане на цената на изпълнението им; за седем договора не са изпратени уведомления до НАП и АМ за лицето, страна по договорите, преди извършване на плащания; за пет договора срокът на валидност на предоставените банкови гаранции и застрахователни полици не покрива тяхната продължителност; за три договора не е договорено предоставянето на гаранция за обезпечаване изпълнението на договорите; не е спазен договореният срок за освобождаване на гаранциите, обезпечаващи изпълнението на десет договора; за четири договора е установено забавяне на изпълнението на дейностите, предмет на договора; възложителят не се е възползвал от възможността за начисляването на неустойка при забава на изпълнението на четири договора; не е определено лице, което да приеме доставката, предмет на един договор; за три договора не са съставени и подписани от страните констативен протокол за извършени работи по зимно поддържане по всички дейности за времето на всеки един снеговалеж; за два договора не е спазен срокът за подписване на окончателен приемопредавателен протокол.*

*От възложителя са допуснати нарушения и несъответствия на ЗОП, като обявленията за приключването на десет договора са изпратени за публикуване в РОП след изтичането на нормативно определения срок.*

*Не е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди извършването на плащанията по 20 договора за обществени поръчки.*

**4.3.** През одитирания период в Община Берковица са сключени и изпълнени 280 договора за обществени поръчки, възложени директно на основание чл. 20, ал. 4 от ЗОП, на обща стойност 436 684 лв. без ДДС (524 020,80 лв. с ДДС).<sup>226</sup> В обхвата на одита са включени 18 договора за обществени поръчки<sup>227</sup>, сключени директно, на обща стойност 254 791,72 лв. без ДДС (305 750,06 лв. с ДДС).

<sup>226</sup> ОД № 1.16

<sup>227</sup> Договор № 079/11.02.2019 г. с ЕТ „Ками-Камелия Александрова“ и предмет „Доставка на канцеларски материали, хартия, консумативи и формуляри, по единични цени съгласно приложение-Оферта 1, за нуждите на Общинска администрация Берковица и други разпоредители“ на стойност 23750 лв.; Договор № 523/28.11.2019 г. с „Мура-2001“ ООД и предмет „Доставка на обзавеждане и оборудване на помещения, където да бъдат създадени условия за планиране, подготовка и предоставяне на качествени социални услуги в общността“ на стойност 12884,17 лв.; Договор № ОП-3-051/04.03.2020 г. с „Квадрант“ АД и предмет „Изготвяне на 9 броя инвестиционни проекти във фаза „Работен“ за изпълнение на СМР за повишаване на енергийната ефективност на многофамилни жилищни сгради в гр. Берковица“ на стойност 29990 лв.; Договор № 618/02.12.2019 г. с „Проектинфра“ ЕООД и предмет „Изработване на инвестиционен проект във фаза „Работен проект“ за обект „Реконструкция на пътно платно, тротоари и подмяна на водопровод на ул. „Добруджа“, гр. Берковица“ на стойност 23300 лв.; Договор № 155/03.04.2020 г. с „Гарантпроектстрой“ ООД и предмет „Извършване на СМР на обект: Ремонт сграда за социален патронаж–гр. Берковица – първи етап на стойност 27500 лв.; Договор № 180/15.05.2019 г. с „Реноват“ ЕООД и предмет „Извършване на СРР на обект: „Изграждане водопроводна връзка от сондаж 1 в село Бързия до т. 5 начало минерален водопровод и ремонт водоем Ашиклар“ на стойност 27332,50 лв.; Договор № 182/15.05.2019 г. с „ВиК Строй“ ЕООД и предмет „Извършване на СРР на обект: „Канализация асфалтиране ул. Поручик Грозданов-Берковица“ на стойност 13333,33 лв.; Договор № 159/16.04.2019 г. с ЕТ „РИ-БИЛД-Румяна Митова“ и предмет „Извършване на СРР на обект: „Обновяване културен център Радичков-II етап“ гр. Берковица на стойност 12500 лв.; Договор № 184/28.04.2020 г. с „МИРО СОФСТРОЙ“ ЕООД и предмет „Извършване на СРР на обект: „Подмяна на канализационни тръби на ул. „Безименна“, кв. Раковица в гр. Берковица“ на стойност 10709,35 лв.; Договор № 166/25.04.2019 г. с ЕТ „РИ-БИЛД-Румяна Митова“ и предмет „Извършване на СРР на обект:

**4.3.1.** При проверката на 12 договора<sup>228</sup> на обща стойност 206 286 лв. без ДДС за съответствие с разпоредбите на ЗДДС, РМС № 592/21.08.2018 г., ВПУЦОП и договорите е установено:<sup>229,230</sup>

а) Договорите съдържат клаузи относно данните за страните, предмета, цената и начина на заплащане на изпълнителя, срока и мястото на изпълнение, реда за приемане на работата, правата и задълженията на възложителя и на изпълнителя, условията и реда за прекратяване на договора, неустойките и санкциите при неизпълнение или забава на изпълнението.

б) Контролът по изпълнението на девет договора<sup>231</sup> е осъществен от определените лица за контрол съгласно чл. 54 от ВПУЦОП и е документиран в подписани от страните протоколи за приемане на извършените дейности.

За три договора № 079/11.02.2019 г., № ОП-3-051/04.03.2020 г. и № 618/02.12.2019 г., от които не са определени лица<sup>232</sup>, които да отговарят за изпълнението им, в несъответствие с чл. 54 и чл. 55, ал. 1 от ВПУЦОП.

в) Съставените документи във връзка с изпълнението и плащанията по договорите са попълнени и окомплектовани съобразно изискванията на ЗДДС, вътрешните актове на Общината и договорените клаузи. Фактурираните единични цени съответстват на договорените. Плащанията от страна на възложителя са извършени въз основа на издадени фактури от изпълнителите. Изплатените суми са съгласно договорените стойности.

г) По десет<sup>233</sup> договора плащанията на изпълнителя от Общината са съгласно договорените клаузи и определените срокове.

От Общината не е спазен договореният срок за плащане на изпълнителите по:

---

„Обновяване сграда кметство с. Мездря“, община Берковица“ на стойност 8333.33 лв.; Договор № 181/ 15.05.2019 г., ВиК Строй“ ЕООД и предмет: „Извършване на СРР на обект „Изграждане на отводнителни канали улица Васил Левски, Н. Вапцаров и Хр. Ботев, с. Слатина“ на стойност 8333,33 лв.; Договор № 183/15.05.2019 г. с „МИРО СОФСТРОЙ“ ЕООД и предмет „Извършване на СРР на обект: „Обновяване салон читалище с. Гаганица“ на стойност 8320,22 лв.; Договор № 137/04.04.2019 г. с „ГЛОБАЛМЕД С“ ЕООД и предмет „Доставка на Операционна лампа /LED, 120 KLx/ за нуждите на Хирургично и Акушерогинекологично отделение при МБАЛ-Берковица“ на стойност 10830 лв.; Договор № 172/14.04.2020 г. „БУК И ДЪБ“ ООД и предмет „Отрязване на 127 броя дървета на корен в речното корито на река „Врещица“ и „Малка река“ в регулацията на село Ягодово, община Берковица“ на стойност 19050 лв. ; Договор № 185/28.04.2020 г., сключен с „МИРО СОФСТРОЙ“ ЕООД и предмет „Извършване на СРР на обект: Отводняване IV-то ОУ „Г. С. Раковски“, кв. Раковица в гр. Берковица“ на стойност 7575,82 лв. ; Договор № 118/23.03.2020 г. с „МИРО СОФСТРОЙ“ ЕООД и предмет „Извършване на СРР на обект: Аварийен ремонт на пешеходна пасарелка в две посоки - кв. Раковица гр. Берковица“ на стойност 4800 лв.; Договор № 216/07.05.2019 г. сключен с ЕТ „ Станислав Антов“ и предмет Извършване на СРР за обект: „Обновяване Патронаж с. Замфирово“ на стойност 3333 лв.; Договор № 165/25.04.2019 г., сключен с ВиК Берковица“ ЕООД и предмет „Рехабилитация ВВМ с. Ягодово на стойност 2916,67 лв.

<sup>228</sup> Договор № 079/11.02.2019 г. ; № 523/28.11.2019 г.; № ОП-3-051/04.03.2020 г. ; договор № 618/02.12.2019 г. ; № 155/03.04.2020 г.; № 180/15.05.2019 г.; договор № 182/15.05.2019 г.; № 159/16.04.2019 г.; договор № 184/28.04.2020 г.; № 166/25.04.2019 г.; № 181/15.05.2019 г. и № 183/15.05.2019 г.

<sup>229</sup> ОД № 1.42, СД № 4

<sup>230</sup> ОД №№ 1.43-1.54

<sup>231</sup> Договори № 523/28.11.2019 г. ; № 155/03.04.2020 г.; № 180/15.05.2019 г.; № 182/15.05.2019 г.; № 159/16.04.2019 г.; № 184/28.04.2020 г.; № 166/25.04.2019 г.; № 181/15.05.2019 г. и № 183/15.05.2019 г.

<sup>232</sup> ОД №№ 1.43, 1.45 и 1.46

<sup>233</sup> Договори № 523/28.11.2019 г., сключен с „Мура-2001“ ООД, № 618/02.12.2019 г., № ОП-3-051/04.03.2020 г. сключен с „Квадрант“ АД сключен с „Проектинфра“ ЕООД, № 155/03.04.2020 г., сключен с „Гарантпроектстрой“ ООД, № 180/15.05.2019 г., сключен с „Реноват“ ЕООД, № 182/15.05.2019 г., сключен с „ВиК Строй“ ЕООД, № 159/16.04.2019 г., сключен с ЕТ „РИ-БИЛД-Румяна Митова“, № 184/28.04.2020 г., сключен с „МИРО СОФСТРОЙ“ ЕООД, № 166/25.04.2019 г., сключен с ЕТ „РИ-БИЛД-Румяна Митова“ и № 181/15.05.2019 г., сключен с „ВиК Строй“ ЕООД

- договор № 079/11.02.2019 г., с изпълнител ЕТ „Ками-Камелия Александрова“ и предмет „Доставка на канцеларски материали, хартия, консумативи и формуляри, по единични цени съгласно приложение-Оферта 1, за нуждите на Общинска администрация Берковица и други разпоредители“<sup>234</sup>.

Срокът на договора съгласно чл. 3, ал. 1 е една година от датата на подписването му. За приемане на последната доставка по изпълнението на договора е подписан протокол № 2 от 05.03.2020 г. - 23 календарни дни след определения срок.

Съгласно чл. 2, ал. 5 от договора, плащането се извършва в срок от един месец след подписването на приемо-предавателен протокол и представянето на фактура от страна на изпълнителя.

Плащането на фактура № 0000004090/23.12.2019 г.<sup>235</sup> на стойност 3 334,20 лв. с ДДС е извършено с ПН № 598/21.02.2020 г. - 29 календарни дни след изтичането на определения срок. Стойността на фактура № 0000004122/05.03.2020 г.<sup>236</sup> в размер на 1 667 лв. с ДДС е заплатена с ПН №1736/29.05.2020 г. - 54 календарни дни след изтичането на определения срок;

- договор № 183/15.05.2019 г. с изпълнител „МИРО СОФСТРОЙ“ ЕООД и предмет „Извършване на СРР на обект: „Обновяване салон читалище с. Гаганица“<sup>237</sup>.

Съгласно чл. 7.2 от договора е предвидено авансово плащане в размер на 30 на сто от договорената цена при подписване на договора и остатъка, след окончателно извършване на строително-ремонтните работи (СРР) и изготвяне и подписване на протокол за действително изпълнени СРР, приети от възложителя и издадена и представена от изпълнителя фактура за дължимата сума.

Извършено е авансово плащане с ПН № 2101/05.06.2019 г. по фактура № 0000000056/17.05.2019 г. на стойност 2 995,42 лв. с ДДС - 13 календарни дни след издаването на фактурата от изпълнителя, в несъответствие с чл. 7.2 от договора.

д) За договори № ОП-3-051/04.03.2020 г. на стойност 35 988 лв., № 155/03.04.2020 г. на стойност 33 000 лв. с ДДС и № 180/15.05.2019 г. на стойност 32 799 лв. с ДДС са спазени изискванията на РМС № 592/2018 г., като за плащанията са уведомени НАП и Агенция „Митници“.<sup>238</sup>

**4.3.2.** При проверката на шест договора<sup>239</sup> за съответствие на въведените контролни дейности с изискванията на ВПУЦОП, ВПОПК и ВППСДП е установено<sup>240</sup>:

а) Договорите са съгласувани от юрист съгласно чл. 69, ал. 3 от ВПУЦОП. Осъществен е предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение, документиран чрез подписване на договорите от финансовия контролор в съответствие с чл. 69, ал. 3 от ВПУЦОП и т. IV от ВПОПК.

б) С разпоредбата на чл. 56, ал. 1 от ВПЦУОП е определено плащанията по договорите за възлагане на обществени поръчки да се осъществяват след представяне и проверка на необходимите документи, посочени в договора, като преди извършването на плащанията се извършва предварителен контрол.

<sup>234</sup> ОД №№ 1.42, СД № 4, папка 1, п.п 1, т. 1, и 1.43

<sup>235</sup> За приетите с приемо-предавателен протокол № 22/23.12.2019 г. материали

<sup>236</sup> За приетите с приемо-предавателен протокол № 2/05.03.2020 г. материали

<sup>237</sup> ОД №№ 1.42, СД № 4, папка 1, п.п. 12, т. 1 и 1.54

<sup>238</sup> ОД №№ 1.45, 1.47 и 1.48

<sup>239</sup> Договори №137/04.04.2019 г., № 172/14.04.2020 г., № 185/28.04.2020 г., № 118/23.03.2020 г., № 216/07.05.2019 г. и № 165/25.04.2019 г.

<sup>240</sup> ОД № 1.55



Съгласно т. IV от ВПОПК, предварителният контрол се документира с печат на гърба на разходните документи (ПН и РКО), като на печата е изписано „Извършен предварителен контрол - дата, име на длъжностното лице и подпис“.

ба) Преди извършване на плащанията по четири договора<sup>241</sup> от финансовия контролор е извършен предварителен контрол за законосъобразност на ПН с печат в съответствие с чл. 56, ал. 1, т. 1 от ВПЦУОП и ВПОПК.

бв) При извършване на плащането по договор № 137/04.04.2019 г., с изпълнител „ГЛОБАЛМЕД С“ ЕООД, върху ПН № 1649/ 07.05.2019 г. на стойност 12 996 лв. не е положен печат с дата, подпис и име на финансовия контролор, което е в несъответствие с чл. 56, ал. 1, т. 1 от ВПУЦОП и т. IV от ВПОПК.

бв) При извършване на плащанията по договори № 172/14.04.2020 г., с изпълнител „БУК И ДЪБ“ ООД, и № 185/28.04.2020 г., с изпълнител „МИРО СОФСТРОЙ“ ЕООД, върху ПН № 322/15.07.2020 г.<sup>242</sup> на стойност 11 430 лв. и ПН № 1685/26.05.2020 г.<sup>243</sup> на стойност 4 546,58 лв. е извършен предварителен контрол с поставяне на печат на гърба, без да е посочена датата и името на длъжностното лице, осъществило контрола, в частично несъответствие с чл. 56, ал. 1, т. 1 от ВПУЦОП и т. IV от ВПОПК.

г) В изпълнение на чл. 69, ал. 4 от ВПУЦОП и ВППСДП договорите са подписани от кмета и главения счетоводител. Приложена е системата за двоен подпис преди извършването на разхода, като платежните нареждания за плащания по договорите са подписани от главния счетоводител и кмета в съответствие с т. 2 и т. 3 от ВППСДП.

*Изпълнението на договорите е извършено в съответствие с приложимата правната рамка и договорените клаузи. Извършените разходи по договорите са документално обосновани. От определените длъжностни лица е осъществен контрол по отношение на срокове, количество и качество съгласно утвърдения вътрешен ред и договорените клаузи.*

*Установени са частични несъответствия с приложимата правна рамка, като: за три договора не е определено със заповед на кмета лице, което да контролира изпълнението им; за един договор не е спазен договореният срок за плащане на изпълнителя и за един договор авансовото плащане не е извършено в определения срок.*

*Въведените контролни механизми са прилагани съгласно утвърдения в Общината ред, с изключение на неосъществен предварителен контрол преди извършване на плащането по един договор, а при два договора не е посочена датата и името на длъжностното лице, осъществило предварителния контрол.*

## **II. Общинска собственост**

### **1. Съответствие на подзаконовите и вътрешните актове с приложимата правна рамка**

При проверката на действащите през одитирания период наредби, приети от ОбС и вътрешни актове, регламентиращи дейностите по управление и разпореждане с общинско имущество за съответствие със ЗОС и ЗСПЗЗ е установено:

<sup>241</sup> Договори № 172/14.04.2020 г., №185/28.04.2020 г., № 118/23.03.2020 г., № 216/07.05.2019 г. и № 165/25.04.2019 г.

<sup>242</sup> За договор № 172/14.04.2020 г. с „БУК И ДЪБ“ ООД

<sup>243</sup> За договор №185/28.04.2020 г. с „МИРО СОФСТРОЙ“ ЕООД

1.1. С Решение на № 480/29.05.2009 г. на ОбС, на основание чл. 8, ал. 2 от ЗОС, е приета *Наредба за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество (НРПУРОИ)*<sup>244</sup>.

Наредбата определя условията, реда за управлението и разпореждането с имоти и вещи общинска собственост, получаването на справки по актовете книги, отписването на имотите - общинска собственост, провеждането на публични търгове и публично оповестени конкурси за отдаване под наем и разпореждане с имущество на Общината, съставяне и предоставяне от кмета на Общината на ОбС на отчети за състоянието на общинската собственост и резултатите от нейното управление по видове и категории обекти. В НРПУРОИ са определени правомощията на кмета при придобиването, управлението и разпореждането с имоти общинска собственост. Наредбата е изменяна и допълвана от влизането ѝ в сила с 12 решения на ОбС<sup>245</sup>. Съобразена е с действащата през одитирания период правна рамка, с изключение на:

а) В НРПУРОИ, актуализирана с Решение № 122/31.01.2020 г. на ОбС, не е определен ред:

- за предоставяне под наем на имоти или части от тях - общинска собственост, предоставени за управление на училища, детски градини и обслужващи звена съгласно чл. 8, ал. 3 от ЗОС;

- за обявяване на населението на планът за действие за общинските концесии, посочен в чл. 8, ал. 10 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 96 /2017 г.);

- за владеење и управление на безстопанствените имоти на територия на Общината, в несъответствие с чл. 13, ал. 2 от ЗОС;

- за отдаване под наем на нежилищни имоти частна общинска собственост (ЧОС) без търг или конкурс за здравни, образователни и социални дейности за задоволяване на съответните нужди на населението по чл. 14, ал. 6 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 15/2011 г.);

- за продажба без търг или конкурс на имоти и вещи - частна общинска собственост след решение на ОбС между Общината и държавата или между общини съгласно чл. 35, ал. 4, т. 1 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 54/2008 г.);

- за предоставяне под наем вещите - частна общинска собственост, в несъответствие с чл. 19 от ЗОС;

- за замяна на общински жилища с жилищни имоти на физически лица в изпълнение на социални програми, приети от ОбС, по чл. 49, ал. 2 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 41/2009 г.).

б) В разпоредбата на чл. 46, ал. 3 от НРПУРОИ не е предвидено в състава на назначената от кмета комисия за провеждане на търг или конкурс да се включат кметовете на кметствата или определени от тях служители в случаите, в които предоставените под наем или разпореждане имоти са на територията на кметството, с което не е изпълнено изискването на чл. 8, ал. 7 от ЗОС.

в) В чл. 36 от НРПУРОИ не е отразено изменението на чл. 8, ал. 9 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 96/2017 г.) във връзка с приемане на план за действие за общинските концесии в съответствие със Закона за концесиите по предложение на кмета на Общината.

г) Текстът на чл. 7, ал. 1 от НРПУРОИ не е допълнен с изменението на чл. 14, ал. 7 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 15/2011 г.) във връзка с възможността за отдаване под наем не само на свободни имоти - публична общинска собственост, но и на части от тях.

---

<sup>244</sup> Од № 2.1

<sup>245</sup> Решения на ОбС-Берковица: №№ 505/26.06.2009 г., 120/17.02.2012 г., 292/24.08.2012 г., 386/ 22.11.2012 г., 527/12.04.2013 г., 718/27.09.2013 г., 823/26.05.2017 г., 1002/24.11.2017 г., 1079/ 26.01.2018 г., 1374/8.09.2018 г. и 122/31.01.2020 г.

1.2. С Решение № 614/27.11.2009 г. от ОбС на основание чл. 45а, ал. 1 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 101/2004 г.) е приета *Наредба за условията и реда за установяване на жилищни нужди и за настаняване под наем в общински жилища (НУРУЖН)*<sup>246</sup>.

Наредбата определя условията и реда за установяване на жилищни нужди, настаняване под наем и продажба на общински жилища на територията на Община Берковица, както и конкретните правомощия на кмета. Наредбата е изменяна и допълвана от влизането ѝ в сила с Решения на ОбС № 989/25.03.2011 г. и № 1597/25.04.2019 г. Съобразена е с действащата през одитирания период правна рамка, с изключение на не определени условия и ред за:

а) Отдаването под наем по пазарни цени на свободни общински жилища, за настаняването в които няма нуждаещи се граждани, отговарящи на условията по чл. 43 и чл. 45 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 101/2004 г.), в несъответствие с изискването на чл. 45а, ал. 3 от ЗОС.

б) Учредяването на право на строеж върху имоти - частна общинска собственост, отредени за изграждане на социални жилища, без търг или конкурс за строеж на жилищна сграда на лица с установени жилищни нужди, на жилищностроителни кооперации или сдружения, в които членуват само такива лица, в неизпълнение чл. 49а, ал. 1 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 54/2008 г.).

1.3. С Решение № 346/17.12.2004 г. от ОбС на основание чл. 51а, ал. 4 от ЗОС е приета *Наредба за реда за учредяване на търговски дружества и за упражняване правата на собственост на общината в търговски дружества (НРУТД)*<sup>247</sup>.

Наредбата определя условията и реда за образуване и преобразуване на търговски дружества с общинско имущество, органите на едноличните търговски дружества и техните правомощия, особени правила при сключване на някои видове договори, задължения на представителите на Общината в търговските дружества, в които тя е акционер или съдружник, състава на органите, възлагане на управлението и определяне на възнаграждение на членовете на изпълнителните и контролни органи в общинските еднолични търговски дружества. Наредбата е изменяна и допълвана с Решение на ОбС № 839/28.07.2006 г., съобразена е с действащата през одитирания период правна рамка, с изключение на:

а) Не е определен ред за внасяне на свободни имоти и вещи или вещни права върху имоти, частна общинска собственост, като непарична вноска в капитала на търговски дружества, в несъответствие с чл. 51б, ал. 1 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 96/2017 г.).

б) Ред по който търговските дружества с общинско участие в капитала могат да отдават под наем имоти или части от тях, внесени от Общината като непарична вноска в капитала им, или да ограничават вещни права върху такива имоти чрез публичен търг или публично оповестен конкурс, в неизпълнение на чл. 51б, ал. 5 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 96/2017 г.).

в) Не са определени правила за задължително застраховане на имуществото, с което не е спазена разпоредбата на чл. 51а, ал. 4, т. 3 от ЗОС.

1.4. В Общината през одитирания период не е разработена<sup>248</sup> *Стратегия за управление на общинската собственост* за срока на мандата на ОбС, с което не е спазена разпоредбата на чл. 8, ал. 8 от ЗОС.

1.5. С Решения № 1484/25.01.2019 г. и № 107/31.01.2020 г. на ОбС на основание чл. 8, ал. 9 от ЗОС по предложения на кмета са приети *Програма за управление и разпореждане с*

---

<sup>246</sup> ОД № 2.3

<sup>247</sup> ОД № 2.4

<sup>248</sup> ОД № 2.2

общинска собственост за 2019 г. и Програма за управление и разпореждане с общинска собственост за 2020 г.<sup>249</sup> Установено е:

а) В програмите се съдържа изискващата се информация, посочена в чл. 8, ал. 9, т.т. 1-7 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 96/2017 г.) и чл. 36, т.т. 1-6 от НРПУРОИ. Приети са с приемането на бюджетите на Общината за 2019 г. и за 2020 г. в съответствие с чл. 8, ал. 9 от ЗОС и чл. 36 от НРПУРОИ.

б) Програмите за двете години са публикувани на интернет страницата на Общината, с което е спазена разпоредбата на чл. 8, ал. 10 от ЗОС (ред. ДВ, бр. 96/2017 г.).

1.6. По предложения на кмета от ОбС с Решение № 1633/30.05.2019 г.<sup>250</sup> за стопанската 2019 г. - 2020 г. и № 154/28.02.2020 г.<sup>251</sup> за стопанската 2020 г. - 2021 г. са приети Годишен план за паша за 2019 г. и за 2020 г. за предоставяне на мери, пасища и ливади за общо и за индивидуално ползване. В изпълнение на 37о, ал. 4 от ЗСПЗЗ с тях са определени задълженията на Общината и на ползвателите за поддържането на мерите, пасищата и ливадите за съответната година. С решенията са определени списъците с размера и местоположението на мерите, пасищата и ливадите за общо и индивидуално ползване и са приети *Правила за ползване на мерите и пасищата на територията на землищата на Община Берковица за съответната година (Правилата)* съгласно чл. 37и, ал. 3 и чл. 37о, ал. 1, т.т. 1 и 2 от ЗСПЗЗ (ред. ДВ, бр. 61 и бр. 14/2015 г.). Установено е:

а) В двете решения на ОбС не се съдържа информация и не е приложен списък с данни за земеделските стопани или техни сдружения, регистрирани като юридически лица и отглежданите от тях животни<sup>252</sup>, с което не е спазен чл. 37о, ал. 5 от ЗСПЗЗ (ред. ДВ, бр. 100/2015 г.).

б) Правила за съответната година съдържат информацията, изискваща се по чл. 37о, ал. 2, т.т. 1-12 от ЗСПЗЗ (ред. ДВ, бр. 100/2015 г.).

в) В несъответствие с чл. 37и, ал. 3 и чл. 37о, ал. 3 от ЗСПЗЗ (ред. ДВ, бр. 61 и бр. 14 от 2015 г.) Правилата и списъците на имотите за индивидуално ползване с категории за 2019 г. и за 2020 г. не са обявени на интернет страницата на Общината<sup>253</sup>.

г) Съгласно чл. 37и, ал.ал. 5 и 6 от ЗСПЗЗ, чл. 99, ал. 1 и чл. 100, ал. 3 от ППЗСПЗЗ (ред. ДВ бр. 14/2015 г.), лицата подават заявления до кмета в срок до 10 март и назначената от кмета комисия съставя протокол за окончателно разпределение на имотите в срок до 1 май.

С Решение на ОбС № 1633/30.05.2019 г. е приет ред за разпределение на пасищата, мерите и ливадите за индивидуално ползване за стопанската 2019 г. - 2020 г., в който е определено лицата да подават заявления до кмета в срок до 10 юли 2019 г. и комисията да състави протокол за окончателно разпределение на имотите в срок до 31 юли 2019 г., в несъответствие с посочените разпоредби.

1.7. През одитирания период, от кмета не са определени служители от общинската администрация, които да разработват и актуализират наредбите и вътрешните актове, свързани с управлението и разпореждането с общинско имущество и осъществяването на стопанската дейност на Общината<sup>254</sup>.

1.8. От кмета са изготвени отчети за състоянието на общинската собственост и за

---

<sup>249</sup> ОД №№ 2.6 и 2.7

<sup>250</sup> ОД № 2.8

<sup>251</sup> ОД № 2.9

<sup>252</sup> ОД № 2.2

<sup>253</sup> ОД № 2.2

<sup>254</sup> ОД № 2.2

резултатите от нейното управление през 2018 г. и 2019 г., приети с Решения № 1483/25.01.2019 г. и № 106/31.01.2020 г.<sup>255</sup> в съответствие с разпоредбите на чл. 66а от ЗОС (ДВ, бр. 101/2004 г.).

Причината за допуснатите несъответствия на актове на ОбС и вътрешните актове за управление и разпореждане с общинска собственост с правната рамка са неактуализирани контролни процедури за дейностите по общинската собственост.<sup>256</sup> Установените несъответствия създават рискове от допускане на грешки при осъществяване на дейността по управление и разпореждане с общинска собственост.

*В приетите и действащи: Наредба за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество, Наредба за условията и реда за установяване на жилищни нужди и за настаняване под наем в общински жилища и Наредба за реда за учредяване на търговски дружества и за упражняване правата на собственост на общината в търговски дружества са установени несъответствия с правната рамка.*

*Не е приета Стратегия за управление на общинската собственост за срока на мандата на Общинския съвет.*

*В решенията на ОбС за приемане на годишните планове за паша, списъците с размера и местоположението на мерите, пасищата и ливадите за общо и индивидуално ползване и Правила за ползване на мерите и пасищата на територията на землищата на Община Берковица за съответната година не е приложен списък с данни за земеделските стопани или техни сдружения, регистрирани като юридически лица и отглежданите от тях животни.*

*В решението на Общинския съвет за отдадените през 2019 г. мери, пасища и ливади за стопанската 2019 г. - 2020 г. са определени срокове за провеждане на процедурата, несъответстващи на определените в ЗЗСПЗЗ.*

*Правилата и списъците на имотите за индивидуално ползване с категории за 2019 г. и за 2020 г. не са обявени на интернет страницата на Общината.*

## **2. Управление на имоти общинска собственост**

В приход на бюджета през 2019 г. по параграф 24-00 „Приходи и доходи от собственост“ са постъпили 230 031 лв., което представлява изпълнение от 57,40 на сто от уточнения размер на приходите, от които от наем на имущество – 32 580 лв. и от наем на земя – 175 195 лв. За първото шестмесечие на 2020 г. са постъпили 80 892 лв. – 27,89 на сто от уточнения размер на приходите, от които 14 426 лв. от наем на имущество и 62 770 лв. от наем на земя.<sup>257</sup>

През одитирания период са действали 346 договора за отдаване под наем на общински имоти<sup>258</sup>. Общият брой на сключените договори за наем на общинско имущество по видове е представен в таблица № 1:

---

<sup>255</sup> ОД № 2.16

<sup>256</sup> ОД № 2.11

<sup>257</sup> ОД №№ 8 и 10

<sup>258</sup> ОД № 2.50

Таблица № 1

№ по ред	Действащи договори	Общ брой	Брой договори и размер на просрочени плащания на наем
1.	Договори за отдадени под наем имоти за жилищни нужди.	10	0
2.	Договори за отдадени под наем помещения.	20	0
3.	Договори за отдадени под наем на земя, терени по чл. 56 от ЗУТ, язовири, дворни места	17	0
4.	Договори за земеделска земя по чл. 37в, ал. 10 от ЗСПЗЗ (земи от ОПФ, които не могат да се обособят в самостоятелни масиви)	59	0
5.	Договори за отдадени под наем полски пътища по реда на чл. 37в, ал. 16 от ЗСПЗЗ	14	0
6.	Договори за отдадени под наем земеделски земи с НТП – пасища, мери и ливади, по реда на чл. 37и от ЗСПЗЗ.	226	83 бр. на стойност 68 626, 99 лв.
Общо:		<b>346</b>	<b>83 бр. за 68 626, 99 лв.</b>

Просрочените вземания от наеми са по 83 договора за отдадени под наем земеделски земи, с начин на трайно ползване (НТП) – пасища, мери и ливади, по реда на чл. 37и от ЗСПЗЗ на обща стойност 68 626,99 лв.<sup>259</sup>, от тях по четири договора<sup>260</sup> е извършено заплащане на просрочените задължения в размер на 3 380,36 лв. По време на одита, от Общината са предприети действия, в резултат на което по 69 договора е извършено заплащане на просрочените задължения изцяло, по осем договора<sup>261</sup> е извършено частично заплащане на задълженията и по два договора<sup>262</sup> не са извършени плащания. В резултат на предприетите мерки по бюджета на Общината са постъпили приходи в размер на 60 944,71 лв. или 88,80 на сто от просрочените задължения.

През одитирания период са сключени 22 договора за наем, от които три за отдаване под наем на общински имоти за стопански нужди след проведен търг, 16 за отдаване под наем на земеделска земя с НТП – мери, пасища и ливади без провеждане на търг и три за отдаване под наем на имоти общинска собственост за жилищни нужди.

### **2.1. Отдаване под наем на имоти общинска собственост след проведен търг**

За периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г. след процедури на публичен търг с явно наддаване са отдадени под наем три<sup>263</sup> имота за търговска дейност, от които един през 2019 г. и два за първото полугодие на 2020 г.<sup>264</sup>

<sup>259</sup> ОД № 2.50

<sup>260</sup> Договори №№ 217/28.05.2020 г., 215/28.05.2020 г., 219/28.05.2020 г. и 218/28.05.2020 г.

<sup>261</sup> Договора №№ 227/19.06.2013 г., № 241/02.06.2014 г., № 84/18.02.2019 г., № 224/02.06.2014 г., № 169/17.05.2013 г., № 211/13.05.2013 г., 226/07.06.2013 г. и № 170/17.05.2013 г.

<sup>262</sup> Договори № 110/16.03.2018 г., сключен с „ОВИС ЛУПИНА“ ЕООД и № 256/24.07.2015 г., сключен с „ЕКОФРУКТ 2003“ ЕООД

<sup>263</sup> Имоти: 1. „15 кв.м. от ПИ с идентификатор 03929.515,4 по КК и КР на гр. Берковица“; 2. „Помещение с площ 45 кв.м, находящо се в сграда с идентификатор 07510.302.697.1 по КК и КР на с. Бързия“; 3. „8 кв.м. от ПИ с идентификатор № 03928.512.558 по КК и КР гр. Берковица“

<sup>264</sup> ОД № 2.17

**2.1.1.** Проверени са процедурите за отдаване под наем на трите имота за съответствие с разпоредбите на ЗС, ЗОС, Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП, ПВ и НРПУРОИ и е установено<sup>265</sup>:

а) За имотите са съставени актове за общинска собственост<sup>266</sup>, вписани<sup>267</sup> в Служба по вписванията гр. Берковица в съответствие с чл. 5, ал. 1, чл. 56, ал. 1 и чл. 58, ал. 1 от ЗОС.

б) В изпълнение на чл. 8, ал. 9, т. 2 от ЗОС и чл. 36, т. 2 от НРПУРОИ два имота<sup>268</sup> са включени в Годишните програми за управление и разпореждане с имоти общинска собственост за 2019 г. и за 2020 г. Имот, представляващ „Помещение със застроена площ от 45 кв.м., находящо се в сграда с идентификатор 07510.302.697.1 по Кадастралната карта и кадастралните регистри (КК и КР) на с. Бързия“, не е включен в Годишната програма (ГП) за управление и разпореждане с имоти общинска собственост за 2020 г., с което не е спазено посоченото изискване.

в) Съгласно чл. 7, ал. 1 от НРПУРОИ, началните наемни цени за отдаването на недвижими имоти частна и публична общинска собственост, предназначени за производствени и стопански нужди се определят по Тарифа, приета от ОбС.

В изпълнение на посочената разпоредба, началните тръжни цени на два имота<sup>269</sup> са определени съгласно тарифата в Приложение № 1 към НРПУРОИ. Началната тръжна цена за имот, представляващ „8 кв.м. от ПИ с идентификатор 03928.512.558 по КК и КР на гр. Берковица“ не е определена съгласно Приложение № 1 към НРПУРОИ, в несъответствие с чл. 7, ал. 1 от НРПУРОИ.

г) С Решение № 1427/30.11.2018 г. на ОбС е дадено съгласие за отдаване под наем на имот публична общинска собственост, представляващ „15 кв.м. от ПИ с идентификатор 03928.515.4 по кадастралната карта и кадастралните регистри на гр. Берковица“, с което е спазен чл. 14, ал. 7 от ЗОС.

д) Тръжните процедури са открити със заповеди на кмета<sup>270</sup> и съдържат: описание на имотите, вида на процедурата, началната цена, размера на депозита за участие, дата, място и час на провеждане на търга и деня и часа за провеждане на повторен търг в съответствие с чл. 46, ал. 1 от НРПУРОИ.

В изпълнение на чл. 46, ал. 4, т. 2 от НРПУРОИ депозитите за участие в търговете са определени в размер на шестмесечен обявен първоначален наем.

Със заповедите за откриване на трите търга са утвърдени и тръжната документация, договора за продажба, условията за оглед на имотите и вещите, предмет на търга, крайния срок за закупуване на тръжни документи и броя на членовете на комисията по организация и провеждане на търга съгласно чл. 46, ал. 2 от НРПУРОИ.

Документацията за участие в публичните търгове съдържа информацията, изискваща се по чл. 46, ал. 2, т. 2 от НРПУРОИ относно документите, които се представят от кандидатите.

е) Осигурена е публичност, като обявите за провеждането на търговете са публикувани в един местен ежедневник - вестник „Конкурент“ съгласно чл. 47 от НРПУРОИ. В обявите се съдържа информация за: предмета на търга и началната тръжна наемна цена; вида на търга;

<sup>265</sup> ОД № 2.18

<sup>266</sup> АПОС № 481/14.06.2011 г.; АЧОС № 1453/04.02.2020 г.; АЧОС № 317/01.06.2010 г.

<sup>267</sup> Рег. №№ 700/20.06.2011 г.; 102/05.02.2020 г.; 436/04.06.2010 г.

<sup>268</sup> Имоти: „15 кв.м от ПИ с идентификатор 03929.515,4 по КК и КР на гр. Берковица“ и „8 кв.м от ПИ с идентификатор № 03928.512.558 по КК и КР гр. Берковица“

<sup>269</sup> Имоти: „15 кв.м. от ПИ с идентификатор 03928.515.4 по КК и КР на гр. Берковица“ и „Помещение със застроена площ от 45 кв.м., находящо се в сграда с идентификатор 07510.302.697.1 по КК и КР на с. Бързия“

<sup>270</sup> Заповед №№ РД-15-548/21.12.2018 г.; РД-15-146/14.02.2020 г.; РД-15-307/10.04.2020 г.

депозит за участие; условия за участие; условия за плащане на цената на депозита; място и срок за подаване на документите за участие в търга цената и начина на плащане на тръжните документи; място, ден и час на провеждане на повторен търг; информация за обекта на търга.

При два търга<sup>271</sup> датите за провеждането им са определени в 15-дневния срок от публикуването на обявите във вестника в съответствие с чл. 47 от НРПУРОИ. Търгът, обявен със заповед № РД-15-307/10.04.2020 г. за „8 кв.м. от ПИ с идентификатор № 03928.512.558 по КК и КР гр. Берковица“ е проведен на осемнадесетия ден (05.05.2020 г.) от публикуването на обявата във вестник „Конкурент“ на 17.04.2020 г., с което не е спазен чл. 47 от НРПУРОИ.

ж) В изпълнение на чл. 46, ал. 2, т.т. 1 и 2 от НРПУРОИ, от кандидатите са подадени заявления<sup>272</sup> за участие в тръжните процедури на първата обявена дата и съответните приложения към тях в определения срок.

з) Със заповеди на кмета<sup>273</sup> са назначени комисии в деня на провеждането на търговете на първата обявена дата в пет членен състав, в т.ч. председател и секретар и двама резервни члена, като един от състава ѝ е правоспособен юрист, с което е спазена разпоредбата на чл. 46, ал. 3 от НРПУРОИ.

Разпоредбата на чл. 8, ал. 7 от ЗОС изисква кметовете на кметства или определени от тях служители от съответната администрация да се включват в състава на комисиите по провеждането на търговете или конкурсите в случаите, в които предоставянето под наем на имоти на територията на кметството се извършва от кмета на общината.

В изпълнение на посочената разпоредба в състава на комисията, назначена със заповед № РД-15-170/26.02.2020 г. на кмета, която да проведе търга за отдаване под наем на „Помещение със застроена площ от 45 кв.м., находящо се в сграда с идентификатор 07510.302.697.1 по КК и КР на с. Бързия, община Берковица“ не е включен кметът на кметство с. Бързия или определен от него служител.

По силата на чл. 46, ал. 3, т. 2 от НРПУРОИ от членовете на комисията са подписани декларации за липса на материален интерес, свързани лица по смисъла на Търговския закон и за неразпространение на търговска и служебна информация, свързана с участниците и техните оферти.

и) За участие във всеки търг е подадена по една оферта<sup>274</sup>. От участниците са предоставени изискващите се по чл. 46, ал. 2, т.т. 1 и 2 от НРПУРОИ документи.

к) От комисиите за отразяване на резултатите от проведените търгове са съставени протоколи, подписани от членовете им и утвърдени от кмета съгласно чл. 54, ал. 1 от НРПУРОИ.

С протоколите на комисиите от търговете, проведени на 08.01.2019 г. за имот „15 кв.м. от ПИ с идентификатор 03929.515,4 по КК и КР на гр. Берковица“ и на 05.05.2020 г. за имот „8 кв.м. от ПИ с идентификатор № 03928.512.558 по КК и КР на гр. Берковица“, единственият подал документи кандидат е обявен за спечелил по цена, която е не по-ниска от началната тръжна цена, определена с чл. 48, ал. 1 от НРПУРОИ.

За търга, проведен на 26.02.2020 г. за имот „Помещение с площ от 45 кв.м., находящо се в сграда с идентификатор 07510.302.697.1, по КК и КР на с. Бързия, община Берковица“

<sup>271</sup> Търг на 08.01.2019 г. за имот „15 кв.м. от ПИ с идентификатор 03929.515,4 по КК и КР на гр. Берковица“ и търг на 26.02.2020 г. за имот „Помещение с площ от 45 кв.м., находящо се в сграда с идентификатор 07510.302.697.1, по КК и КР на с. Бързия, община Берковица“

<sup>272</sup> Подадени заявления към оферти с вх. №№ УОСГ-94-00-4/04.01.2019 г., в 14:57 ч.; УОСГ-70-00-63/25.02.2020 г., в 15:19 ч.; УОСГ-70-00-69/23.04.2020 г. в 16:32 ч.

<sup>273</sup> Заповед №№ РД-15-007/08.01.2019 г.; РД-15-170/26.02.2020 г. и РД-15-353/05.05.2020 г.

<sup>274</sup> Вх. №№ УОСГ-94-00-4/04.01.2019 г.; УОСГ-70-00-63/25.02.2020 г. и УОСГ-70-00-69/23.04.2020 г.



съгласно протокола на комисията същият е отложен за втората обявена дата 04.03.2020 г. с мотив, че в документацията липсват данни, че е изпълнена процедурата по обявяването на търга, чрез поставянето на обявлението за търга на видно място в сградата на Общинска администрация-Берковица – на таблото за обяви. Кандидатът „Каменов и Ко“ ЕООД, подал оферта с вх. УОСГ-70-00-63/25.02.2020 г. за участие в търга е допуснат за участие и на втората обявена дата.

За участие в търга на втората обявена дата 04.03.2020 г., е подадена оферта с вх. № УОСГ-70-00-64/26.02.2020 г. от „Веси 1991“ ЕООД, като са приложени изискващите се по чл. 46, ал. 2, т.т. 1 и 2 от НРПУРОИ документи.

Със Заповед № РД-15-202/04.03.2020 г. на кмета е назначена комисия за провеждане на търга като в състава ѝ не е включен кметът на кметство с. Бързия или определен от него служител, в неизпълнение на чл. 8, ал. 7 от ЗОС.

От членовете на комисиите са подписани декларации за липса на материален интерес, свързани лица по смисъла на Търговския закон и за неразпространение на търговска и служебна информация, свързана с участниците и техните оферти, в съответствие с чл. 46, ал. 3, т. 2 от НРПУРОИ.

Извършено е наддаване от двамата участници при спазване изискванията на чл. 50 от НРПУРОИ, като за спечелил е обявен „Веси 1991“ ЕООД с цена - 144 лв. За отразяване на резултатите от проведения повторен търг от комисията е съставен протокол от 04.03.2020 г., подписан от членовете ѝ и утвърден от кмета съгласно чл. 54, ал. 1 от НРПУРОИ.

л) Въз основа на резултатите от търговете, със заповеди на кмета<sup>275</sup> са определени лицата спечелили търговете, цената и условията за плащането в съответствие с 55, ал. 1 от НРПУРОИ. Заповедите са връчени на спечелилите търговете участници, без да е отбелязана датата на връчването.

В изпълнение на чл. 56, ал. 1 от НРПУРОИ, внесенят от участниците депозит по чл. 46, ал. 4, т. 2 от НРПУРОИ е прихванат от дължимия наем и са издадени фактури<sup>276</sup>.

м) Със спечелилите участници са сключени договори за наем<sup>277</sup> след влизането в сила на заповедите за определянето им. Договор № 062/31.01.2019 г. с физическо лице и договор № 142/01.04.2020 г. с „Веси 1991“ ЕООД са сключени за срок от 10 години, а договор № 224/01.06.2020 г. с „Лафка Маркет“ АД е със срок от една година в съответствие с чл. 14, ал. ал. 2 и 3 от ЗОС и чл. 7, ал. 3 и чл. 55, ал. 2 от НРПУРОИ.

Договори № 062/31.01.2019 г. и № 142/01.04.2020 г. със срок от 10 години не са вписани в службата по вписванията по местонахождение на имотите, в неизпълнение на чл. 112, б. „е“ от ЗС, чл. 4, б. „е“ от Правилник за вписванията и чл. 58, ал. 2 от НРПУРОИ.

н) В изпълнение на чл. 23 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП, имотът по договор № 142/01.04.2020 г. е предаден на наемателя с приемо-предавателен протокол от 01.04.2020 г.

За фактическото предаване на имотите по договори № 062/31.01.2019 г. и № 224/01.06.2020 г. не са съставени приемо-предавателни протоколи в несъответствие с посочената разпоредба.

**2.1.2.** Извършена е проверка на прилаганите контролни дейности при отдаването под наем на трите имота за съответствие с ВПОПК, ППКПУР и ВПИСДП и е установено:<sup>278</sup>

<sup>275</sup> № РД-15-012/08.01.2019 г., № РД-15-203/04.03.2020 г. и № РД-15-356/05.05.2020 г.

<sup>276</sup> Фактури: № 12800/31.01.2019 г. на стойност 157,50 лв, № 14341/01.04.2020 г. на стойност 540 лв. и № 14507/02.06.2020 г. на стойност 480 лв.

<sup>277</sup> Договори №№ 062/31.01.2019 г., № 142/01.04.2020 г. и № 224/01.06.2020 г.

<sup>278</sup> ОД № 2.19

а) В изпълнение на ППКПУР е осъществен контрол за законосъобразност от юрист на Общината чрез поставяне на съгласувателен подпис върху: заповедите за откриване на тържните процедури; тържните документи; обявите за търговете, изпратени до местен и национален ежедневник; заповедите за назначаване на комисии, които да проведат търговете; заповедите за определяне на купувач и договорите за продажба на имотите.

б) Осъществен е предварителен контрол за законосъобразност от финансовия контролор, документиран с подписване на договорите за продажба съгласно глава IV „Документиране на предварителния контрол“ от ВПОПК и ППКПУР.

в) Приложена е системата за двоен подпис, като договорите за наем са подписани от кмета и от лицето, отговорно за счетоводните записвания, в съответствие с ВППСДП.

*Управленските решения и действия във връзка с отдаването под наем на имоти - общинска собственост чрез публичен търг с явно наддаване са в несъответствие със ЗС, ЗОС, Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП, ПВ и НРПУРОИ, като: един имот не е включен в Годишната програма за управление и разпореждане с имоти общинска собственост за 2020 г.; не е включен кметът на кметство или определен от него служител в комисииите при отдаване под наем на един имот; началната тържсна цена на един имот не е определена съгласно Приложение № 1 от НРПУРОИ; не е спазен срокът за провеждане на един търг от публикуване на обявата в местен вестник; не са подписани приемо-предавателни протоколи за предаване на два имота на наемателите; не са вписани в служба по вписванията два договора, сключени за срок от 10 години.*

*Прилаганите контролни дейности съгласно утвърдения ред, не са предотвратили констатираните несъответствия с правната рамка.*

## **2.2. Отдаване под наем на мери, пасища и ливади общинска собственост без търг или конкурс**

Условията и редът за отдаване под наем без търг на мери, пасища и ливади от общинския поземлен фонд (ОПФ) е определен в чл. 37и и чл. 37о от ЗСПЗЗ и Глава X „Предоставяне под наем или аренда на пасища, мери и ливади от държавния и общинския поземлен фонд“ от ППЗСПЗЗ (ред. ДВ, бр. 21/2015 г.).

През одитирания период са сключени 31 договора за отдаване под наем на 190 имота с НТП – ливади, мери и пасища, от които 26 през 2019 г. и пет до 30.06.2020 г.,<sup>279</sup> с обща площ от 2 260,765 дка. и общ размер на годишната наемна цена – 21 931,43 лв.

**2.2.1.** При проверката на 11 договора<sup>280</sup>, от които осем договора сключени през 2019 г. за отдаване под наем на 94 имота и три договора<sup>281</sup> сключени до 30.06.2020 г. за отдаване под наем на 13 имота, за съответствие с разпоредбите на ЗС, ЗСПЗЗ, ППЗСПЗЗ, ПВ, Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП е установено<sup>282</sup>:

а) Съгласно чл. 37и, ал.ал. 3, 5 и 6 от ЗСПЗЗ и чл. 98, ал. 4, чл. 99, ал. 1 и чл. 100, ал. 3 от ППЗСПЗЗ ОбС определя с решение пасищата, мерите и ливадите за общо и индивидуално ползване. Списък на имотите за индивидуално ползване с категории се обявява в общините и кметствата и се публикува на интернет страницата на общината в срок до 1 март, а желаещите

<sup>279</sup> ОД № 2.20

<sup>280</sup> Договори №№ 495/ 08.11.2019 г.; 504/11.11.2019 г.; 487/05.11.2019 г.; 468/ 29.10.2019 г.; 488/ 06.11.2019 г.; 503/ 11.11.2019 г.; 480/ 01.11.2019 г.; 533/ 28.11.2019 г.; 217/28.05.2020 г.; 215/28.05.2020 г. и 219/28.05.2020 г.

<sup>281</sup> ОД № 2.24

<sup>282</sup> ОД №№ 2.21 и 2.23

да наемат имоти лица подават заявления до кмета в срок до 10 март и назначената от кмета комисия съставя протокол за окончателното разпределение на имотите в срок до 1 май.

Имотите са отдадени под наем на основание Решение на ОбС № 1633/30.05.2019 г. във връзка с докладна записка на кмета изх. № ГЗОС-08-00-12/23.05.2019 г. и Решение № 154/28.02.2020 г. на ОбС, във връзка с докладна записка на кмета изх. № ГЗОС-08-00-23/18.02.2020 г., с които са определени пасищата, мерите и ливадите за общо и индивидуално ползване за 2019 г. и за 2020 г.

б) От лицата, желаещи да наемат имотите са подадени заявления<sup>283</sup> по образец с приложенията към тях. Заявленията с вх. №№ ГЗОС-9400-1217/27.03.2020 г. и ГЗОС-9400-1221/03.04.2020 г. са регистрирани в общинската администрация след регламентираня в ЗСПЗЗ срок до 10 март, което е в несъответствие с чл. 37и, ал. 5 от ЗСПЗЗ и чл. 99, ал. 1 от ППЗСПЗЗ. Към заявление с вх. № ГЗОС-9400-626(1)/10.07.2019 г. не е представено Приложение № 2 и към заявления вх. №№ ГЗОС-9400-628(1)/10.07.2019 г. и № ГЗОС-9400-1190/09.03.2020 г. е представено Приложение № 2, което не е попълнено, но е подписано от заявителя, в несъответствие с чл. 37и, ал. 5 от ЗСПЗЗ и чл. 99, ал. 1 от ППЗСПЗЗ.

в) В изпълнение на чл. 37и, ал. 6 от ЗСПЗЗ и чл. 100, ал. 1 от ППЗСПЗЗ със заповеди на кмета № РД-015-48/30.01.2019 г. и № РД-15-12/07.01.2020 г. са назначени комисии, които да определят необходимата за всеки кандидат площ и да разпределят имотите за всяко землище.

Съгласно чл. 100, ал. 1 от ППЗСПЗЗ разпределението на пасищата, мерите и ливадите от ОПФ се извършва от комисия, назначена от кмета на Общината, в състав от трима до петима редовни членове, един от които е правоспособен юрист, и двама резервни членове. Член на комисията не може да бъде лице, което е свързано лице по смисъла на Търговския закон с участник в процедурата или с членове на неговите управителни или контролни органи, за което се представя декларация на председателя на комисията.

Назначените от кмета комисии са в седемчленен състав, един от които е юрист, като не са определени резервни членове, което е в частично несъответствие с чл. 100, ал. 1 от ППЗСПЗЗ.

В неизпълнение на с чл. 100, ал. 1 от ППЗСПЗЗ от членовете на комисиите не са предоставени декларации на председателя на комисията, че не са свързани лица по смисъла на Търговския закон с участник в процедурата или с членове на неговите управителни или контролни органи.

г) Разпоредбата на чл. 37и, ал. 1 от ЗСПЗЗ изисква пасища, мери и ливади от ОПФ да се предоставят под наем или аренда на лица, които нямат данъчни задължения, както и задължения към Държавен фонд "Земеделие", държавния поземлен фонд, ОПФ и за земи по чл. 37в, ал. 3, т. 2 от ЗСПЗЗ.

Съгласно чл. 99, ал. 2 и 3 от ППЗСПЗЗ информацията за задълженията по чл. 37и, ал. 1 от ЗСПЗЗ се проверява служебно от комисията по чл. 100 от ППЗСПЗЗ чрез справка в съответния публичен регистър, а когато такъв не се поддържа, същата се изисква и получава по служебен път от компетентната администрация. Министерството на земеделието, храните и горите предоставя служебно на съответната Община извлечение от Интегрираната информационна система на БАБХ за животновъдните обекти на територията на Общината.

---

<sup>283</sup> Заявления с вх. №№ ГЗОС 94-00-599(1)/01.07.2019 г.; ГЗОС 94-00-579/19.06.2019 г.; ГЗОС 94-00-581/20.06.2019 г.; ГЗОС 94-00-630(1)/10.07.2019 г.; ГЗОС 94-00-628(1)/10.07.2019 г.; ГЗОС 94-00-626(1)/10.07.2019 г.; ГЗОС 94-00-623/10.07.2019 г.; ГЗОС 94-00-610(2)/10.07.2019 г.; ГЗОС-9400-1190/09.03.2020 г.; ГЗОС-9400-1217/27.03.2020 г. и ГЗОС-9400-1221/03.04.2020 г.

От комисиите е извършена служебна проверка на заявителите<sup>284</sup> чрез справки в Интегрираната информационна система на БАБХ за броя и вида на регистрираните животни, които са приложени в досиетата на отдадените под наем имоти.

От комисиите не са направени служебни справки по заявители, за липса на данъчни задължения, задължения към Държавен фонд "Земеделие", държавния поземлен фонд, ОПФ и за земи по чл. 37в, ал. 3, т. 2 от ЗСПЗЗ, с което изискването на чл. 99, ал. 2 и 3 от ППЗСПЗЗ не е спазено.

д) За процедурата през 2019 г. от комисията са изготвени протоколи<sup>285</sup> по землища за окончателно разпределение на имотите за всеки кандидат в съответствие с редът, определен с Решение № 1633/30.05.2019 г. на ОбС.

За процедурата през 2020 г. от комисията е изготвен протокол от 22.05.2020 г. за окончателно разпределение на имотите за всеки кандидат след определения срок до 1 май, в несъответствие с чл. 37и, ал. 6 от ЗСПЗЗ и чл. 100, ал. 3 от ППЗСПЗЗ.

е) При разпределение на имотите по заявления с вх. №№ ГЗОС-9400-628(1)/10.07.2019 г. и ГЗОС-9400-1221/03.04.2020 г. от комисията е допуснато броят на животните в животновъдния обект № 0392840113 /стар 3500-0596/ в землището на гр. Берковица и броят на животните в животновъдния обект № 0392800186 /стар 3500-0597/ в землището на гр. Берковица, отразен в протокола на комисията да не съответства на броят на животните, посочен в справка от Интегрираната информационна система на БАБХ.

ж) Въз основа на протоколите на комисиите от кмета са сключени договори за наем<sup>286</sup> за срок от пет стопански години съгласно 37и, ал. 12 от ЗСПЗЗ и чл. 100, ал. 9 от ППЗСПЗЗ. В тях се съдържа изискваща се по чл. 100, ал. 10 от ППЗСПЗЗ информация за общата площ на имотите по договора, която попада в обхвата на актуалния към датата на сключването на договора специализиран слой „Площи, допустими за подпомагане“, необходима за определяне на дължимата сума за наем.

з) За фактическото предаване на имотите, предмет на договорите за наем, не са съставени приемо-предавателни протоколи в несъответствие с чл. 23 от Наредба № 8/ 2009 г. на МРРБ и МП.

и) В изпълнение на чл. 112, б. „е“ от ЗС и чл. 4, б. „е“ от ПВ договорите за наем са вписани в Службата по вписванията гр. Берковица.

к) Съгласно чл. 37и, ал. 12 от ЗСПЗЗ и чл. 100, ал. 9 ППЗСПЗЗ наемната цена, приета с Решения на ОбС №№ 1633/30.05.2019 г. и 154/28.02.2020 г. е определена по пазарен механизъм и е по-висока от средното годишно рентно плащане по начин на трайно ползване /в лева/.

Имотите, отдадени под наем по договори №№ 504/11.11.2019 г. и 487/05.11.2019 г., не попадат в специализиран слой „Площи, допустими за подпомагане“, поради което съгласно договора не се дължи плащане на наемната цена за първата и втората стопанска година. При

<sup>284</sup> „Че лицата подали заявления са собственици или ползватели на животновъдни обекти с пасищни селскостопански животни, регистрирани в Интегрираната информационна система на БАБХ, съобразно броя и вида на регистрираните животни“

<sup>285</sup> Протокол от 30.10.2019 г. за разпределение на имотите в землището на с. Слатина, Протокол от 30.10.2019 г. за разпределение на имотите в землището на с. Бързия, Протокол от 16.10.2019 г. за разпределение на имотите в землището на с. Замфирово, Протокол от 22.10.2019 г. за разпределение на имотите в землището на с. Песочница, Протокол от 12.11.2019 г. за разпределение на имотите в землището на с. Лесковец.

<sup>286</sup> Договори №№ 495/08.11.2019 г.; 504/11.11.2019 г.; 487/05.11.2019 г.; 468/29.10.2019 г.; 488/06.11.2019 г.; 503/11.11.2019 г.; 480/01.11.2019 г.; 533/28.11.2019 г.; 217/28.05.2020 г.; 215/25.05.2020 г. и 219/28.05.2020 г.

шест<sup>287</sup> договора са отдадени под наем имоти, попадащи в специализиран слой „Площи, допустими за подпомагане“, и се дължи наемната цена за първата стопанска година на основание чл. 100, ал. 10 от ППЗСПЗЗ.

От наемателите по четири<sup>288</sup> договора, наемната цена е заплатена в съответствие с договорената.

Съгласно т. II Цени и начин на плащане от договори за наем № 468/29.10.2019 г. и № 533/28.11.2019 г.<sup>289</sup> наемната цена за първата стопанска година трябва да е заплатена към датата на сключването на договорите. Плащането на наемната цена за първата стопанска година е извършено съответно на 30.10.2019 г. по фактура № 13731/30.10.2019 г. и на 04.12.2019 г. по фактура № 13910/04.12.2019 г. в несъответствие с договорените клаузи.

На основание чл. 3, ал. 2 от договорите за наем, сключени до 30.06.2020 г., наемната цена за първата стопанска година трябва да е заплатена към датата на сключване им. По договори №№ 215/25.05.2020 г., 217/28.05.2020 г. и 219/25.05.2020 г.,<sup>290</sup> плащането на наемната цена от наемателите за първата стопанска година е извършено след сключването им<sup>291</sup> в несъответствие с цитираната клауза.

л) В изпълнение на чл. 37м, ал.ал. 1 и 2 от ЗСПЗЗ със заповеди № РД-15-048/30.01.2019 г. и № РД-15-12/07.01.2020 г. на кмета са назначени комисии за извършване на ежегодни проверки на всички договори за наем на пасища, мери и ливади от ОПФ за спазване на условията по чл. 37и, ал. 4 от ЗСПЗЗ. За документирание на резултатите от проверката от комисиите са изготвени протоколи от 01.02.2019 г. и 03.02.2020 г.

**2.2.2.** При проверката за прилагането на контролни дейности при сключването на пет договора за наем на мери, пасища и ливади<sup>292</sup> за съответствие с ВПОПК, ППКПУР и ВППСДП е установено:<sup>293</sup>

а) В изпълнение на ППКПУР е осъществен контрол за законосъобразност от юрист на Общината чрез съгласуване на докладните записки на кмета, заповедите за назначаване на комисии и договорите за наем.

б) Осъществен е предварителен контрол за законосъобразност от финансовия контролор, документиран с подписване на договорите за наем, съгласно глава IV „Документиране на предварителния контрол“ от ВПОПК и ППКПУР.

в) В изпълнение на ВППСДП е приложена системата за двоен подпис, като договорите са подписани от кмета и от лицето, отговорно за счетоводните записвания.

*Управленските решения и действия на общинската администрация при отдаването под наем на общински с имоти с НТП – мери, пасища и ливади, без провеждане на търг или конкурс са в несъответствие с изискванията на ЗСПЗЗ, ППЗСПЗЗ, Наредба № 8/ 2009 г. на*

---

<sup>287</sup> Договори №№ 495/08.11.2019 г.; 468/29.10.2019 г.; 488/06.11.2019 г.; 503/11.11.2019 г.; 480/01.11.2019 г. и 533/28.11.2019 г.

<sup>288</sup> Договори №№ 495/08.11.2019 г.; 488/06.11.2019 г.; 503/11.11.2019 г. и 480/01.11.2019 г.

<sup>289</sup> ОД № 2.22

<sup>290</sup> ОД № 2.24

<sup>291</sup> Наемната цена по договор № 217/28.05.2020 г. платена с ПН от 12.08.2020 г. по фактура № 14777/11.08.2020 г.; наемната цена по договор № 215/28.05.2020 г. платена в брой, за което е издадена фактура № 14945/25.09.2020 г. с касов бон и наемната цена по договор № 219/28.05.2020 г. платена в брой, за което е издадена фактура № 14640/09.07.2020 г. с касов бон.

<sup>292</sup> Договори № 462/18.10.2019 г., № 469/29.10.2019 г., № 492/08.11.2019 г., № 515/26.11.2019 г. и № 218/28.05.2020 г.

<sup>293</sup> ОД № 2.25

*МРРБ и МП, ПВ и договори, като: две заявления са подадени след регламентирувания срок; към едно заявление не е представено Приложение № 2 и към две заявления са представени не попълнени, но подписани Приложение № 2; не е спазен броят на членовете и не са определени резервни членове при назначаване на комисиите за разпределяне на имотите; от членовете на комисиите не са предоставени декларации, че не са свързани лица по смисъла на Търговския закон с участник в процедурата или с членове на неговите управителни или контролни органи; не са направени служебни справки за проверка на заявителите за липса на данъчни задължения, към Държавен фонд "Земеделие", държавния поземлен фонд, общинския поземлен фонд и за земи по чл. 37в, ал. 3, т. 2 от ЗСПЗЗ; не е спазен регламентируваният в ЗСПЗЗ срок за изготвяне на един протокол на комисията за окончателно разпределение на имотите за всеки кандидат; по две заявления броят на животните, отразен в протокола на комисията не съответства на броя на животните от Интегрираната информационна система на БАБХ; не са съставени приемно-предавателни протоколи за фактическото предаване на имотите; пет договора са сключени преди да е заплатена наемната цена за първата стопанска година.*

*Регламентираните контролни дейности за законосъобразност са прилагани съгласно утвърдения ред, но не са ефективни тъй като не са предотвратили констатираните несъответствия с правната рамка.*

### **2.3. Отдаване под наем на имоти общинска собственост за жилищни нужди**

Условията и редът за отдаване под наем на общински жилища е определен в Глава V „Общински жилища“ от ЗОС, Глава I „Общи положения“ и Глава II „Управление на общинския жилищен фонд“ от НУРУЖН.

Общината е собственик на 11 общински жилища<sup>294</sup>. През одитирания период са отдадени под наем три жилища<sup>295</sup> и са сключени три договора за наем<sup>296</sup>.

**2.3.1.** Извършена е проверка на документите, законосъобразността на решенията и действията, свързани с управление на общинския жилищен фонд за съответствие с изискванията на ЗС, ЗОС, Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП, ПВ и НУРУЖН, при което е установено<sup>297</sup>:

а) С Решение № 73/29.02.2008 г. на ОбС е определен броят, предназначението и местонахождението на общинските жилища в съответствие с изискванията на чл. 42, ал. 1 и ал. 2 от ЗОС и чл. 3, ал. 2 от НУРУЖН.

б) В Общината е създадена и се поддържа картотека на лицата с установени жилищни нужди съгласно чл. 18, ал. 1 от НУРУЖН. От кмета, в изпълнение на чл. 18, ал. 4 от НУРУЖН, със заповеди № РД-15-479/21.11.2018 г. и № РД-15-667/10.12.2019 г. е назначена комисия за установяване на жилищните нужди и картотекиране на нуждаещите се граждани, в съответствие с изискването на чл. 18, ал. 4 от НУРУЖН.

Съгласно чл. 19, ал. 1 от НУРУЖН, комисията съставя и обявява проектосписъка на картотекираните граждани не по-късно до 1 декември на текущата година.

---

<sup>294</sup> ОД № 2.26

<sup>295</sup> ОД № 2.27

<sup>296</sup> Договори № 512/26.11.2019 г. за отдаване под наем на общинско жилище с адрес: гр. Берковица, ж.к. „Заряница“, бл. 29, вх. А, ет. 3, ап. 11 с площ 41,25 кв.м.; № 68/10.02.2020 г. за отдаване под наем на общинско жилище с адрес: гр. Берковица, ж.к. „Заряница“, бл. 24, ет. 1, ап. 25 с площ 50 кв.м. и № 253/22.06.2020 г. за отдаване под наем на общинско жилище с адрес: гр. Берковица, ул. „Дружба“, № 19 и площ 53 кв.м.

<sup>297</sup> ОД № 2.28

От комисията е изготвен и е одобрен проектосписък на картотекирани граждани, нуждаещи се от жилище и настанени граждани за 2019 г. и за 2020 г. по групи според степента на жилищните нужди, без да е посочена дата на одобряване, поради което не може да се определи дали е спазен регламентирания срок в НУРУЖН.

Окончателните списъци за 2019 г. и за 2020 г. са утвърдени от кмета в съответствие с чл. 19, ал. 3 от НУРУЖН.

в) Отдадените под наем жилища са включени в ГП за 2019 г. и за 2020 г. в съответствие с чл. 8, ал. 9, т. 2 от ЗОС.

г) От наематели на жилища са подадени три заявления за пренастаняване.<sup>298</sup> За взетите от комисията решения са съставени протоколи №№ 15 от 21.10.2019 г., 16 от 23.01.2020 г. и 17 от 04.06.2020 г. В изпълнение на чл. 13, ал. 1 от НУРУЖН е извършено пренастаняване на наемателите в общинските жилища.

Спазено е изискването на чл. 24, ал. 1 от НУРУЖН, като настанените лица са включени в одобрения от кмета окончателен списък за съответната година.

д) От кмета са издадени заповеди за настаняване на лицата в общинските жилища №№ РД-15-526/01.11.2019 г., РД-15-83/24.01.2019 г. и РД-15-429/06.06.2020 г. и са сключени договори за наем, в съответствие с чл. 13, ал. 3 и чл. 24, ал. 1 от НУРУЖН.

Преди издаването на настанителните заповеди от лицата са представени изискващите се по чл. 10, ал. 4 от НУРУЖН документи<sup>299</sup>, с изключение на заявление вх. № РК-94-00-212/15.05.2020 г., към което не е приложено удостоверение за деклариращи недвижими имоти от отдел „Местни данъци и такси“ в Общината.

е) В чл. 11, ал. 1, т. 4 от НУРУЖН е определено, че наемната цена за наем на жилища се определя в тарифа, приета от ОбС.

От ОбС с Решение № 452/22.02.2013 г. са приети базисни наемни цени за отдаване под наем на общински недвижими имоти за 1 кв.м /помещения, павилиони, терени и жилища/ на месец, представляващи Приложение № 1 към НРПУРОИ<sup>300</sup> в размер на 0,63 лв. за кв.м.

Наемната цена на отдадените под наем общински жилища не е определена по тарифата, приета от ОбС в Приложение № 1 към НРПУРОИ и е в по-малък размер<sup>301</sup>, с което не е спазен чл. 11, ал. 2, т. 4 от НУРУЖН.

ж) За фактическото предаване на жилищата на наемателите не са подписани приемо-предавателни протоколи, в несъответствие с чл. 23 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП и чл. 11, ал. 3 от НУРУЖН.

з) Договори № 512/26.11.2019 г. и № 68/10.02.2020 г., сключени за срок от пет години, не са вписани в службата по вписванията по местонахождение на имотите, с което не са спазени чл. 112, б. „е“ от ЗС и чл. 4, б. „е“ от ПВ.

**2.3.2.** Извършена е проверка на прилаганите контролни дейности при сключването на три договора за съответствие с ВПОПК, ППКПУР и ВППСДП и е установено:<sup>302</sup>

<sup>298</sup> С входящи № УОСТ-94-00-655/28.10.2019 г., вх. № УОСТ-94-00-654(1)/28.11.2019 г. и вх. № РК-94-00-212/15.05.2020 г.

<sup>299</sup> Декларация за семейно положение и имотно състояние; удостоверение за деклариращи недвижими имоти от отдел “Местни данъци и такси” в Община Берковица; удостоверение от службата по вписванията при районен съд; удостоверение за нетни доходи за последните 12 месеца.

<sup>300</sup> ОД № 2.1

<sup>301</sup> За договор № 512/26.11.2019 г., наемната цена е 25,79 лв., а по тарифата – 29,25 лв.; за договор № 8/10.02.2020 г., наемната цена е 22,31 лв., а по тарифата – 32,92 лв.; за договор № 253/22.06.2020 г., наемната цена е 17,15 лв., а по тарифата – 33,39 лв.

<sup>302</sup> ОД № 2.29

а) В изпълнение на ППКПУР е осъществен контрол за законосъобразност от юрист на Общината чрез съгласуване на заповедите на кмета за назначаване на комисия за установяване на жилищните нужди и картотекиране на нуждаещите се граждани и заповеди за настаняване и договори за наем.

б) Съгласно глава IV „Документиране на предварителния контрол“ от ВПОПК и ППКПУР е осъществен е предварителен контрол за законосъобразност от финансовия контролор, документиран с подписването на договорите за наем.

в) Приложена е системата за двоен подпис, като договорите са подписани от кмета и от лицето, отговорно за счетоводните записвания съгласно ВППСДП.

*Управленските решения и действия във връзка с управлението на общинските жилища и сключените договори за наем са в несъответствие с изискванията на ЗС, ЗОС, НУРУЖН, ПВ и Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП, като: към едно заявление не е представено удостоверение за декларираните недвижими имоти; наемните цени на жилищата по сключени договорите за наем не са изчислени съгласно приетата от Общинския съвет Тарифа за определяне на наемната цена; за фактическото предаване на жилищата на наемателите не са подписани приемо-предавателни протоколи; два договора за наем, сключени за срок от пет години, не са вписани в службата по вписванията по местонахождение на имота. Регламентираните контролни дейности са изпълнявани съгласно утвърдения в Общината ред, но не са ефективни, тъй като не са предотвратили констатираните несъответствия с правната рамка.*

### **3.Разпореждане с имоти общинска собственост**

Общината се разпорежда с имоти и вещи - частна общинска собственост чрез продажба, замяна, дарение, делба, възмездно или безвъзмездно учредяване на ограничени вещни права или по друг начин, определен в закон.

За одитирания период са извършени 102<sup>303,304</sup> разпоредителни сделки с имоти общинска собственост на обща стойност 463 756,20 лв., от които 63 през 2019 г., на стойност 296 888,40 лв., и 39 за първото полугодие на 2020 г., на стойност 166 867,80 лв. Разпоредителните сделки по видове са представени в таблица № 2.

Таблица № 2

№ по ред	Вид имот	Правно основание	Брой разпоредителни сделки за 2019 г.	Брой разпоредителни сделки за периода 01.01.2020 г. - 30.06.2020г.	Общ брой
1.	Продажби общо:		63	39	102
1.1	Земеделска земя чрез търг	чл. 35, ал. 1 от ЗОС	8	4	12
1.2.	Поземлен имот и поземлен имот с построена в него	чл. 35, ал. 1 от ЗОС	52	34	86

<sup>303</sup> ОД № 2.30

<sup>304</sup> ОД № 2.31



	сгради в границите на населените чрез търг				
1.3.	Земя на собственици на законно построени върху нея сгради без търг.	чл. 35, ал. 3 от ЗОС	1		1
1.4.	При промяна на границите на урегулирани поземлени имоти без търг.	чл. 15, ал. 3 във връзка с ал. 5 и ал. 6 от ЗУТ	1	1	2
1.5.	Прекратяване на съсобственост	Чл. 36, ал. 1, т. 3 от ЗОС	1		1

Извършена е проверка за съответствие с правната рамка на 37 разпоредителни сделки, от които 12 - за продажба на земеделска земя чрез публичен търг, 21 - за продажба на поземлен имот (ПИ) чрез публичен търг, една - за продажба на собственика на законно построена върху нея сграда, без търг, една - за прекратяване на съсобственост, без търг и две - за продажба на част от ПИ при промяна на границите на поземлени имоти, без търг.

Съгласно чл. 41, ал. 4 от ЗОС в Общината е създаден и се поддържа публичен регистър за разпоредителните сделки с имоти - общинска собственост, в който са вписани данни за: вида на имотите и тяхното описание, вид на разпоредителните сделки, пазарната и данъчната оценка, оценката, определена от ОбС и крайната цена на сделката, начинът на разпореждане - чрез публичен търг, публично оповестен конкурс или решение на общинския съвет, насрещната страна по сделката.

В Общината е заведен регистър на разпоредителните сделки на хартиен носител, в който са вписани данни, посочени в чл. 41, ал. 4 от ЗОС.

По силата на чл. 35 от Наредба № 8/17.12.2009 г. от МРРБ и МП регистрите, предвидени в ЗОС, следва да се водят от упълномощено от кмета на Общината длъжностно лице. От кмета не е упълномощено длъжностно лице<sup>305</sup>, което да води публичния регистър на разпоредителните сделки, с което цитираната разпоредба не е спазена.

### **3.1. Продажба на земеделска земя общинска собственост след проведен търг**

За одитирания период са сключени 12 договора<sup>306</sup> за продажба на имоти - частна общинска собственост с обща стойност 20 358 лв.<sup>307</sup> Осем разпоредителни сделки са извършени в резултат на проведени тържни процедури през 2019 г. и четири - от тържни процедури, проведени до 30.06.2020 г.<sup>308</sup>

<sup>305</sup> ОД № 2.2

<sup>306</sup> Договори №№ 154/16.04.2019 г. за продажба на ПИ с идентификатор 03928.209.1007; 116/21.03.2019 г. за продажба на ПИ с идентификатор 03928.209.102; 201/23.05.2019 г. за продажба на ПИ с идентификатор 03928.201.61; 243/02.07.2019 г. за продажба на ПИ с идентификатор 07510.2.33; 294/24.07.2019 г. за продажба на ПИ с идентификатор 03928.222.464; 295/24.07.2019 г. за продажба на ПИ с идентификатор 03928.209.219; 365/26.08.2019 г. за продажба на ПИ с идентификатор 03928.209.140; 369/26.08.2019 г. за продажба на ПИ с идентификатор 03928.209.141; 96/25.02.2020 г. за продажба на ПИ с идентификатор 03928.201.100; 135/30.05.2020 г. за продажба на ПИ с идентификатор 03928.209.309; 137/31.03.2020 г. за продажба на ПИ с идентификатор 03928.235.61 и 180/23.04.2020 г. за продажба на ПИ с идентификатор 03928.210.100.

<sup>307</sup> ОД № 2.31

<sup>308</sup> ОД № 2.31

**3.1.1.** Извършена е проверка на решенията и действията за продажбата на 12 общински имота за съответствие с разпоредбите на ЗОС, ЗС, ПВ, Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП и НРПУРОИ, при което е установено<sup>309</sup>:

а) За имотите са съставени АОС, вписани в Служба по вписванията гр. Берковица, в съответствие с изискванията на чл. 5, ал. 1, чл. 56, ал. 1 и чл. 58, ал. 1 от ЗОС.

б) Разпоредителните сделки са извършени чрез продажба съгласно чл. 34, ал. 4 от ЗОС.

Имотите, обект на разпоредителните сделки, не са включен в ГП за 2019 г. и за 2020 г., в несъответствие с чл. 8, ал. 9, т. 2 от ЗОС и чл. 3б, т. 2 от НРПУРОИ.

в) В изпълнение на чл. 41, ал. 2, вр. чл. 22, ал. 3 от ЗОС и чл. 20, ал. ал. 1 и 2 от НРПУРОИ, разпоредителните сделки са извършени по пазарни цени въз основа на пазарни оценки, изготвени от лицензиран експерт, не по-ниски от данъчните им оценки, утвърдени в решенията на ОбС за продажбата на имотите. Началните тръжни цени съответстват на цените, определени от ОбС.

г) Търговете са проведени след решения<sup>310</sup> на ОбС по предложения на кмета, в съответствие с разпоредбите на чл. 35, ал. 1 от ЗОС и чл. 20, ал. 1 от НРПУРОИ. С тях е дадено съгласие за продажбата на имотите чрез публичен търг с явно наддаване и е възложено на кмета да проведе търговете и да сключи договори за продажба и е определена начална тръжна цена на имотите.

Тръжните процедури са открити със заповеди на кмета<sup>311</sup> и съдържат: описание на имотите, вида на процедурата, началната цена, размера на депозита за участие, дата, място и час на провеждане на търга и деня и часа за провеждане на повторен търг съгласно чл. 46, ал. 1 от НРПУРОИ.

В изпълнение на чл. 46, ал. 4, т. 1 от НРПУРОИ, депозитите за участие в търговете са определени в размер на 10 на сто от началната тръжна цена на имотите, обект на разпоредителните сделки.

Със заповедите за откриване на търговете са утвърдени тръжните документации, договора за продажба, посочени са условията за оглед на имотите, крайният срок за закупуване/подаване на тръжни документи и броят на членовете на комисията за провеждане на търга, в съответствие с чл. 46, ал. 2 от НРПУРОИ.

Документацията за участие в публичните търгове съдържа информацията, изискаваща се в чл. 46, ал. 2, т. 2<sup>312</sup> от НРПУРОИ относно документите, които се представят от кандидатите.

д) Осигурена е публичност чрез оповестяване на условията на търговете, началната цена, изискванията към участниците и срока за подаване на заявленията за участие в един местен и един централен ежедневник, като търговете са проведени не по-късно от 15 дни от датата на публикуването на обявата за провеждането на търга съгласно чл. 47 от НРПУРОИ.

---

<sup>309</sup> ОД №№ 2.33, 2.34, 2.35 и 2.36

<sup>310</sup> Решения на ОбС №№ 1486/21.01.2019 г.; 1532/28.02.2019 г.; 1549/29.03.2019 г.; 1583/ 25.04.2019 г.; 1631/30.05.2019 г.; 1634/ 30.05.2019 г.; 1644/21.06.2019 г.; 1645/21.06.2019 г.; 48/20.12.2019 г.; 104/31.01.2020 г.; 105/31.01.2020 г. и 134/28.02.2020 г.

<sup>311</sup> Заповеди №№ РД-15-118/15.03.2019 г.; РД-15-058/11.02.2019 г.; РД-15-181/17.04.2019 г.; РД-15-238/ 16.05.2019 г.; РД-15-287/17.06.2019 г.; РД-15-316/12.07.2019 г.; РД-15-25/15.01.2020 г.; РД-15-144/14.02.2020 г. и РД-15-230/12.03.2020 г.

<sup>312</sup> Декларации по образец, документ за закупени тръжни книжа, документ за внесен депозит; посочване на ЕИК, декларация за информирано съгласие за обработка и съхранение на лични данни съгласно изискванията на Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27.04.2016 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно движение на такива данни и нотариално заверено пълномощно, когато лицето участва в търга чрез пълномощник.

е) Със заповеди на кмета<sup>313</sup> са назначени комисии в деня на провеждане на търга в петчленен състав, в т.ч. председател и секретар и двама резервни члена, като в състава е включен правоспособен юрист, с което е спазена разпоредбата на чл. 46, ал. 3 от НРПУРОИ.

В състава на комисията, назначена със заповед на кмета РД-15-260/28.05.2019 г.<sup>314</sup>, по провеждането на търга за продажба на имот в с. Бързия не е включен кметът на кметството или определен от него служител от съответната администрация, на чиято територии се намира имота, в несъответствие с чл. 8, ал. 7 от ЗОС.

В изпълнение на чл. 46, ал. 3, т. 2 от НРПУРОИ от членовете на комисията са подписани декларации за липса на материален интерес, свързани лица по смисъла на Търговския закон и за неразпространение на търговска и служебна информация, свързана с участниците и техните оферти.

ж) По една оферта е подадена за участието в 11 търга. От участниците са предоставени изискващите се по чл. 46, ал. 2, т.т. 1<sup>315</sup> и 2<sup>316</sup> от НРПУРОИ документи. За всеки търг единственият кандидат, подал документи за участие в законоустановения срок, е обявен за спечелил по предложената от него цена, която е не по-ниска от началната тръжна цена, в съответствие с чл. 48, ал. 1 от НРПУРОИ. Всички подали оферти кандидати са се явили на провеждането на тръжните процедури.

За участие в обявения със заповед № РД-15-287/17.06.2019 г. на кмета търг са подадени две оферти с вх. № УОСГ/94-00-334/19.06.2019 г. в 14:18 ч. и вх. № УОСГ/94-00-349/24.06.2019 г. в 11:33 ч.<sup>317</sup> От участника с оферта, вх. № УОСГ/94-00-334/19.06.2019 г. не е приложен документ за внесен депозит, с което не е спазено изискването на чл. 46, ал. 2, т. 2<sup>318</sup> от НРПУРОИ и кандидатът не е допуснат до участие в търга. За спечелил е обявен другият участник с оферта, вх. № УОСГ/94-00-349/24.06.2019 г., с цена 1 041,70 лв. след наддадена една стъпка, съгласно чл. 50, ал. 7 от НРПУРОИ.

Всички търгове са проведени в определения ден и час и при спазване изискванията на чл. 50 от НРПУРОИ и за резултатите са съставени протоколи, подписани от членовете на комисията и утвърдени от кмета, в изпълнение на чл. 54, ал. 1 от НРПУРОИ.

з) Въз основа на резултатите от търговете, със заповеди на кмета<sup>319</sup> са определени спечелилите търговете, цената и условията за плащането, в съответствие с чл. 35, ал. 6 от ЗОС и чл. 20, ал. 3 и чл. 55, ал. 1 от НРПУРОИ. След приспадане на депозитите за участие в търговете

<sup>313</sup> Заповеди №№ РД-15-137/27.08.2019 г.; РД-15-070/20.02.2019 г.; РД-15-194/23.04.2019 г.; РД-15-260/28.05.2019 г.; РД-15-292/25.06.2019 г.; РД-15-328/25.07.2019 г.; РД-15-88/29.01.2020 г.; РД-15-173/27.02.2020 г. и РД-15-264/26.03.2020 г.

<sup>314</sup> ОД № 2.34

<sup>315</sup> Заявление за участие по образец и декларации по образец

<sup>316</sup> Документ за закупени тръжни книжа, документ за внесен депозит, декларация за информирано съгласие за обработка и съхранение на лични данни съгласно изискванията на Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27.04.2016 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно движение на такива данни и нотариално заверено пълномощно, когато лицето участва в търга чрез пълномощник

<sup>317</sup> ОД № 2.34

<sup>318</sup> Документ за закупени тръжни книжа, документ за внесен депозит, декларация за информирано съгласие за обработка и съхранение на лични данни съгласно изискванията на Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27.04.2016 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно движение на такива данни и нотариално заверено пълномощно, когато лицето участва в търга чрез пълномощник.

<sup>319</sup> Заповеди №№ РД-15-141/27.03.2019 г.; РД-15-073/20.02.2019 г.; РД-15-195/23.04.2019 г.; РД-15-264/28.05.2019 г.; РД-15-294/25.06.2019 г.; РД-15-295/25.06.2019 г.; РД-15-333/25.07.2019 г.; РД -15-334/25.07.2019 г.; № РД-15-107/31.01.2020 г.; РД-15-189/27.02.2020 г.; РД-15-188/27.02.2020 г. и РД-15 -266/26.03.2020 г.

са внесени изцяло дължимите цени на сделките и данъкът при придобиване на имущества по възмезден начин по чл. 45 от ЗМДТ и ДДС, съгласно чл. 56, ал. 1 от НРПУРОИ.

Съгласно чл. 56, ал. 1 от НРПУРОИ, плащането на цената, намалена с внесения депозит, се извършва по посочената в тръжната документация банкова сметка, или в касата на общинска администрация Берковица, в едноседмичен срок от връчването на влязлата в сила заповед по чл. 55 ал.1 от НРПУРОИ.

Седем заповеди<sup>320</sup> са връчени на лицата, спечелили търговете, без да е отбелязана датата на връчване, поради което не може да се определи спазване на седемдневния срок за заплащане на достигнатата на търга цена.<sup>321</sup>

Заповедите за определяне на купувачите №№ РД-15-189/27.02.2020 г. и РД-15-188/27.02.2020 г.<sup>322</sup> са с номер и дата на извеждане, подписани са от кмета и е поставен печат на Общината. Връчени са на спечелилите купувачи на 26.02.2020 г. и на 17.02.2020 г. - преди датата на издаване на заповедите, в несъответствие с чл. 56, ал. 1 от НРПУРОИ. От тях собственоръчно е написано, че са получили заповедите, което е удостоверено с подписите им и поставените дати. В заповедта на кмета № РД-15-195/23.04.2019 г.<sup>323</sup> е допусната техническа грешка, като е посочена сума за доплащане 400 лв., вместо достигнатата на търга цена от 470 лв. След приспадане на внесения депозит от 47 лв. от достигнатата на търга цена от купувача са заплатени 23 лв. по-малко.

и) С лицата, определени за купувачи са сключени договори<sup>324</sup> за продажба на имотите общинска собствеността след извършване на необходимите плащания, съгласно чл. 35, ал. 6 от ЗОС, чл. 20, ал. 3 и чл. 57, ал. 1 от НРПУРОИ. В изпълнение на чл. 34, ал. 7 от ЗОС, чл. 112, б. „е“ от ЗС, чл. 4, б. „е“ от ПВ и чл. 58, ал. 2 от НРПУРОИ договорите за продажба са вписани в Службата по вписванията гр. Берковица.

к) Внесените депозити от купувачите са приспаднати от достигнатите на търговете цени съгласно чл. 56, ал. 1 от НРПУРОИ. Депозитът на единственият неспечелил участник в търга в размер на 94,70 лв., обявен със заповед № РД-15-287/17.06.2019 г. на кмета не е възстановен<sup>325</sup>, с което не е спазена разпоредбата на чл. 53 от НРПУРОИ.

л) Разпоредителните сделки са вписани в публичния регистър за разпоредителни сделки, публикуван на сайта на Общината и са отразени в главния регистър на имотите - частна общинска собственост, в съответствие с чл. 41, ал. 4 от ЗОС и чл. 26, т. 7 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП.

м) Разпоредбата на чл. 64, ал. 1 от ЗОС изисква имотите, неправилно актувани като общинска собственост, както и имотите, основанието за актуването на които е отпаднало да се отписват от актовете книги със заповед на кмета на общината и се предават на собственика.

В неизпълнение на посочената разпоредба за имотите, обект на разпоредителни сделки, не са издадени заповеди от кмета за отписването им от актовете книги на Общината.

<sup>320</sup> Заповеди №№ РД-15-141/27.03.2019 г.; РД-15-073/20.02.2019 г.; РД-15-195/23.04.2019 г.; РД-15-264/28.05.2019 г.; РД-15-294/25.06.2019 г.; РД-15-295/25.06.2019 г. и РД-15-266/26.03.2020 г.

<sup>321</sup> ОД №№ 2.33, 2.34 и 2.36

<sup>322</sup> ОД № 2.36

<sup>323</sup> ОД № 2.33

<sup>324</sup> Договори №№ 154/16.04.2019 г., 116/21.03.2019 г., 201/23.05.2019 г., 243/02.07.2019 г., 294/24.07.2019 г., 295/24.07.2019 г., 365/26.08.2019 г., 369/26.08.2019 г., 96/25.02.2020 г., 135/30.03.2020 г., 137/31.03.2020 г. и 180/23.04.2020 г.

<sup>325</sup> ОД № 2.34

н) За фактическото предаване на имотите по 10 договора за продажба<sup>326</sup> не са съставени приемо-предавателни протоколи, с което не са спазени разпоредбите на чл. 64, ал. 1 от ЗОС и чл. 23 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП.

В изпълнение на чл. 62, ал. 3 от ЗОС е извършено отбелязване върху актовете за частна общинска собственост, че имотите са отписани от актовете книги.

**3.1.2.** При извършената проверка за прилагането на утвърдените контролни процедури при продажбата на земеделска земя - частна общинска собственост след проведени търгове и сключените 12 договора за съответствие с ВПОПК, ППКПУР и ВППСДП е установено:<sup>327</sup>

а) В изпълнение на ППКПУР е осъществен контрол за законосъобразност от юриста на Общината чрез съгласуване на: заповедите за откриване на тържните процедури; тържните документи; обявите за търговете, изпратени до местен и национален ежедневник; заповедите за назначаване на комисии за провеждане на търговете; заповедите за определяне на купувач и договорите за продажба на имотите.

б) Осъществен е предварителен контрол за законосъобразност от финансовия контролор, документиран с подписване на договорите за продажба, съгласно глава IV „Документиране на предварителния контрол“ от ВПОПК и ППКПУР.

в) Приложена е системата за двоен подпис при сключването на договорите от кмета и от лицето, отговорно за счетоводните записвания, съгласно ВППСДП.

*Действия на общинската администрация при извършването на разпоредителните сделки са в несъответствие с изискванията на правната рамка, като: имотите не са включени в Годишната програма за управление и разпореждане с имоти - общинска собственост за 2019 г. и за 2020 г.; не е включен кметът на кметство или определен от него служител в комисията при отдаване под наем на един имот; към едно заявление не е приложен документ за внесен депозит; седем заповеди са връчени на спечелилите участници срещу подпис, без да е отбелязана датата на връчването им; две заповеди са връчени на спечелилите търга участници преди датата на издаването им; в една заповед за определяне на купувача е допуснато несъответствие с достигната на търга цена; не е възстановен внесения депозит на един неспечелил участник; не са съставени приемо-предавателни протоколи за предаване на десет имота на купувачите и не са издадени заповеди за отписване на имотите от актовете книги на Общината.*

*Осъщественият предварителен контрол за законосъобразност и приложената система на двоен подпис е съгласно регламентирания в Общината ред, но не са предотвратили установените несъответствия.*

### **3.2. Продажба на имоти-частна общинска собственост след проведен търг**

**3.2.1.** Извършена е проверка на решенията и действията за продажбата на 15<sup>328</sup> поземлени имота (ПИ), за които са сключени 15 договора<sup>329</sup> след проведени публичен търгове с явно

<sup>326</sup> Договори №№ 116/21.03.2019 г.; 201/23.05.2019 г.; 243/02.07.2019 г.; 295/24.07.2019 г.; 365/26.08.2019 г.; 369/26.08.2019 г.; 96/25.02.2020 г.; 135/30.05.2020 г.; 137/31.03.2020 г. и 180/23.04.2020 г.

<sup>327</sup> ОД № 2.37

<sup>328</sup> ОД № 2.32

<sup>329</sup> Договори №№ 146/ 08.04.2019 г. ПИ 03928.515.419 по КК и КР на гр. Берковица, 200/23.05.2019 г. за ПИ 30301.301.102 по КК и КР на с. Зафирово, № 362/26.08.2019 г. за ПИ 03928.515.176 по КК и КР на гр. Берковица, № 401/20.09.2019 г. за ПИ 03928.515.397 по КК и КР на гр. Берковица, № 406/20.09.2019 г. за ПИ 03928.516.87 по КК и КР на гр. Берковица, № 411/20.09.2019 г. за ПИ 03928.516.88 по КК и КР на гр. Берковица, № 405/17.09.2019 г. за ПИ 03928.515.402 по КК и КР на гр. Берковица, № 567/28.10.2019 г. за ½ УПИ IX, кв. 19 ведно със

наддаване за съответствие с разпоредбите на ЗОС, ЗС, ПВ, Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП и НРПУРОИ. Установено е:<sup>330</sup>

а) В ГП за 2019 г. и за 2020 г., с изключение на един поземлен имот 03928.515.419 по КК и КР на гр. Берковица, не са включени 14 имота, обекти на разпоредителни сделки, в несъответствие с чл. 8, ал. 9, т. 2 от ЗОС и чл. 3б, т. 2 от НРПУРОИ. За имотите са съставени актове за общинска собственост, вписани в Службата по вписванията гр. Берковица на основание чл. 56, ал. 1 и чл. 58, ал. 1 от ЗОС.

б) В изпълнение на чл. 41, ал. 2, вр. чл. 22, ал. 3 от ЗОС и чл. 20, ал.ал. 1 и 2 от НРПУРОИ разпоредителните сделки са извършени по пазарни цени въз основа на пазарни оценки, изготвени от лицензиран експерт, не по-ниски от данъчните им оценки, утвърдени в решенията на ОбС за продажбата на имотите. Началните тръжни цени съответстват на цените, определени от ОбС.

в) Търговете са проведени след решения<sup>331</sup> на ОбС по предложения на кмета в съответствие с разпоредбите на чл. 35, ал. 1 от ЗОС и чл. 20, ал. 1 от НРПУРОИ.

Тръжните процедури са открити със заповеди на кмета<sup>332</sup> и съдържат: описание на имотите, вида на процедурата, началната цена, размера на депозита за участие, дата, място и час на провеждане на търга и деня и часа за провеждане на повторен търг, с което е спазен чл. 46, ал. 1 от НРПУРОИ.

В изпълнение на чл. 46, ал. 4, т. 1 от НРПУРОИ, депозитите за участие в търговете са определени в размер на 10 на сто от началната тръжна цена на имотите.

Със заповедите за откриване на търговете са утвърдени тръжните документи, договора за продажба, посочени са условията за оглед на имотите, крайният срок за закупуване/подаване на тръжни документи и броят на членовете на комисията по провеждане на търга, в съответствие с чл. 46, ал. 2 от НРПУРОИ

Документацията за участие в публичните търгове съдържа информацията, изискваща се по чл. 46, ал. 2, т. 2<sup>333</sup> от НРПУРОИ за документите, които се предоставят от кандидатите.

г) Осигурена е публичност чрез оповестяване на условията на търговете, началната цена, изискванията към участниците и срока за подаване на заявленията за участие в един местен и един централен ежедневник, като търговете са проведени не по-късно от 15 дни от датата на публикуване на обява за провеждането на търга, в съответствие с чл. 47 от НРПУРОИ.

---

самостоятелен обект в сграда представляващ II етаж с площ 280 кв.м в с. Мездря, № 600/23.12.2019 г. за ПИ 03928.515.196 по КК и КР на гр. Берковица, № 612/27.12.2019 г. за ПИ 03928.515.343 по КК и КР на гр. Берковица, № 608/27.12.2019 г. за ПИ 03928.515.160 по КК и КР на гр. Берковица, № 500/08.11.2019 г. за ПИ 03928.515.50 по КК и КР на гр. Берковица, № 580/10.12.2019 г. за ПИ 03928.515.372 по КК и КР на гр. Берковица, № 98/25.02.2020 г. за ПИ 03928.516.18 , по КК и КР на гр. Берковица, кв. Раковица и № 133/30.03.2020 г. за ПИ 03928.515.153 по КК и КР на гр. Берковица.

<sup>330</sup> Од №№ 2.38, 2.39, 2.40, 2.41 и 2.42

<sup>331</sup> Решения №№ 1425/30.11.2018 г., 1550/29.03.2019 г., 1643/21.06.2019 г., 1676/26.07.2019 г., 1683/ 26.07.2019 г., 1684/26.07.2019 г., 1677/26.07.2019 г., 1687/26.07.2019 г., 1795/27.09.2019 г., 1800/ 27.09.2019 г., 1792/27.09.2019 г., 1646/30.08.2019 г., 1748/30.08.2019 г., 53/20.12.2019 г. и 88/ 31.01.2020 г.

<sup>332</sup> №№ РД-15-058/11.02.2019 г., РД-15-181/17.04.2019 г., РД-15-316/12.07.2019 г., РД-15-370/19.08.2019 г., РД-15-542/13.11.2019 г., РД-15-463/10.10.2019 г., РД-15-25/15.01.2020 г. и РД-15-144/14.02.2020 г. на кмета

<sup>333</sup> Декларации по образец, документ за закупени тръжни книжа, документ за внесен депозит; посочване на ЕИК, декларация за информирано съгласие за обработка и съхранение на лични данни съгласно изискванията на Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27.04.2016 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно движение на такива данни и нотариално заверено пълномощно, когато лицето участва в търга чрез пълномощник.

д) Със заповеди на кмета<sup>334</sup> са назначени комисии в деня на провеждането на търга в петчленен състав, в т.ч. председател и секретар и двама резервни члена, като в състава е включен правоспособен юрист, с което е спазена разпоредбата на чл. 46, ал. 3 от НРПУРОИ.

В състава на комисиите, назначени със заповеди на кмета РД-15-194/ 23.04.2019 г.<sup>335</sup> и РД-15-389/ 28.08.2019 г.<sup>336</sup>, по провеждането на търговете за продажба на имоти в с. Замфирово и в с. Мездрея не са включени кметовете на кметствата или определени от тях служители от съответната администрация, на чиято територии се намира имота, в изпълнение на чл. 8, ал. 7 от ЗОС.

В изпълнение на чл. 46, ал. 3, т. 2 от НРПУРОИ, от членовете на комисията са подписани декларации за липса на материален интерес, свързани лица по смисъла на Търговския закон и за неразпространение на търговска и служебна информация, свързана с участниците и техните оферти.

е) За участие във всеки търг е подадена по една оферта. От участниците са предоставени изискванията се по чл. 46, ал. 2, т.т. 1<sup>337</sup> и 2<sup>338</sup> от НРПУРОИ документи. За всеки търг единственият кандидат, подал документи за участие в законоустановения срок е обявен за спечелил по предложената от него цена, която е не по-ниска от началната тръжна цена, в съответствие с чл. 48, ал. 1 от НРПУРОИ.

Търговете са проведени в определения ден и час и при спазване изискванията на чл. 50 от НРПУРОИ. За резултатите от проведените търгове са съставени протоколи, подписани от членовете на комисията и утвърдени от кмета съгласно чл. 54, ал. 1 от НРПУРОИ.

ж) Въз основа на резултатите от търговете и на основание чл. 20, ал. 3 и чл. 55, ал. 1 от НРПУРОИ, със заповеди на кмета<sup>339</sup> са определени участниците, спечелилите търговете, цената и условията за плащането. След приспадане на внесените за участие в търговете депозити от купувачите са внесени дължимите цени за сделките, данъкът при придобиване на имущества по възмезден начин по чл. 45 от ЗМДТ и ДДС, което е в съответствие с чл. 56, ал. 1 от НРПУРОИ<sup>340</sup>.

В чл. 56, ал. 1 от НРПУРОИ е определено плащането на цената, намалена с внесения депозит, да се извършва по посочената в тръжната документация банкова сметка, или в касата на общинска администрация Берковица, в едноседмичен срок от връчването на влязлата в сила заповед.

Заповедите са връчени на лицата, спечелили търговете, без да е отбелязана датата на връчване им. Доплащането на достигната на търга цена, след приспадане на внесените депозити, е извършено от участниците спечелилите търговете, но не може да се определи спазването на

---

<sup>334</sup> Заповеди №№ РД-15-070/20.02.2019 г., РД-15-194/23.04.2019 г., РД-15-328/25.07.2019 г., РД-15-389/28.08.2019 г., РД-15-584/27.11.2019 г., РД-15-497/23.10.2019 г., РД-15-88/29.01.2020 г. и РД-15-173/27.02.2020 г.

<sup>335</sup> ОД № 2.38

<sup>336</sup> ОД № 2.39

<sup>337</sup> Заявление за участие по образец и декларации по образец

<sup>338</sup> Документ за закупени тръжни книжа, документ за внесен депозит, декларация за информирано съгласие за обработка и съхранение на лични данни съгласно изискванията на Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27.04.2016 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно движение на такива данни и нотариално заверено пълномощно, когато лицето участва в търга чрез пълномощник

<sup>339</sup> Заповеди №№ РД-15-071/20.02.2019 г., РД-15-196/23.04.2019 г., РД-15-332/25.07.2019 г., РД-15-400/28.08.2019 г., РД-15-406/28.08.2019 г., РД-15-407/28.08.2019 г., РД-15-401/28.08.2019 г., РД-15-408/28.08.2019 г., РД-15-610/28.11.2019 г., РД-15-615/28.11.2019 г., РД-15-608/28.11.2019 г., РД-15-503/23.10.2019 г., РД-15-610/31.10.2019 г. РД-15-111/31.01.2020 г. и РД-15-176/27.02.2020 г.

<sup>340</sup> ОД № 2.43

седемдневния срок от връчването им, с което изискването на чл. 56, ал. 1 от НРПУРОИ не е спазено.

з) Договорите<sup>341</sup> за продажба на имотите общинска собственост са сключени след извършването на необходимите плащания в съответствие с чл. 35, ал. 6 от ЗОС, чл. 20, ал. 3 и чл. 57, ал. 1 от НРПУРОИ. Вписани са в Службата по вписванията гр. Берковица, съгласно чл. 34, ал. 7 от ЗОС, чл. 112, б. „е“ от ЗС, чл. 4, б. „а“ от ПВ и чл. 58, ал. 2 от НРПУРОИ.

и) Разпоредителните сделки са вписани в публичния регистър за разпоредителни сделки, публикуван на сайта на Общината и са отразени в главния регистър на имотите - частна общинска собственост, в изпълнение на чл. 41, ал. 4 от ЗОС и чл. 26, т. 7 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП.

к) По силата на чл. 64, ал. 1 от ЗОС имотите, неправилно актувани като общинска собственост, както и имотите, основанието за актуването на които е отпаднало се отписват от актовете книги със заповед на кмета на общината и се предават на собственика.

За имотите, обект на разпоредителните сделки не са издадени заповеди от кмета за отписването им от актовете книги на Общината, в изпълнение на посочената разпоредба.

л) За фактическото предаване на имотите не са съставени приемо-предавателни протоколи, в несъответствие с чл. 23 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП.

Спазени са изискванията на чл. 62, ал. 3 от ЗОС, като в АОС е извършено отбелязване, че имотите са престанали да бъдат собственост на Общината.

**3.2.2.** При извършената проверка за прилагането на утвърдените контролни процедури при продажбата на шест<sup>342</sup> имота и договорите<sup>343</sup> за съответствие с ВПОПК, ППКПУР и ВППСДП е установено:<sup>344</sup>

а) В изпълнение на ППКПУР е осъществен контрол за законосъобразност от юриста на Общината чрез съгласуване на: заповедите за откриване на тържните процедури; тържните документи; обявите за търговете, изпратени до местен и национален ежедневник; заповедите за назначаване на комисии, които да проведат търговете; заповедите за определяне на купувач и договорите за продажба на имотите.

б) В изпълнение на глава IV „Документиране на предварителния контрол“ от ВПОПК и ППКПУР е осъществен предварителен контрол за законосъобразност от финансовия контролор, документиран с подписването на договорите за продажба.

в) Приложена е системата за двоен подпис, като договорите са подписани от кмета и от лицето, отговорно за счетоводните записвания, съгласно ВППСДП.

*Извършените разпоредителни сделки са в съответствие с изискванията на правната рамка, с изключение на: 14 имота, обект на разпоредителни сделки, не са включени в Годишните програми за управление и разпореждане с имоти общинска собственост за 2019 г. и за 2020 г.; за имотите обект на разпоредителните сделки не са издадени заповеди от кмета за отписването им от актовете книги и за фактическото им предаване на купувачите*

<sup>341</sup> Договори №№ 146/08.04.2019 г., 200/23.05.2019 г., 362/26.08.2019 г., 401/ 20.09.2019 г., 406/ 20.09.2019 г., 411/ 20.09.2019 г., 405/ 17.09.2019 г., 567/ 28.10.2019 г., 600/23.12.2019 г., 612/27.12.2019 г., 608/27.12.2019 г., 500/08.11.2019 г., 580/10.12.2019 г., 98/25.02.2020 г. и 133/30.03.2020 г.

<sup>342</sup> ОД № 2.32

<sup>343</sup> Договори №№ 131/30.03.2020 г. за ПИ 03928.515.347 по КК и КР на гр. Берковица; 154/03.04.2020 г. за ПИ 03928.515.119 по КК и КР на гр. Берковица; 158/09.04.2020 г. за ПИ 03928.515.294 по КК и КР на гр. Берковица; 183/23.04.2020 г. за ПИ 03928.515.284 по КК и КР на гр. Берковица; 222/29.05.2020 г. за ПИ 03928.515. по КК и КР на гр. Берковица и 282/30.06.2020 г. за ПИ 03928.516.83 по КК и КР на град Берковица

<sup>344</sup> ОД № 2.44



не са съставени приемо-предавателни протоколи. Регламентираните контролни дейности са прилагани съобразно въведения ред в Общината.

### **3.3. Продажба на имоти-частна общинска собственост без търг**

За одитирания период са сключени четири договора за продажба на шест имота<sup>345</sup> - частна общинска собственост, с обща стойност 4 899,40 лв.<sup>346</sup> С една разпоредителна сделка е извършена продажба на земя на собственика на законно построена в нея сграда, една разпоредителна сделка за прекратяване на съсобственост и с две е извършена продажба на части от имоти – частна общинска собственост съгласно чл. 15, ал. 3 във връзка с ал. 5 и ал. 6 от ЗУТ.

**3.3.1.** Извършена е проверка на една разпоредителна сделка за продажбата на земя на собственика на законно построена върху нея сграда без проведен търг за имот, представляващ УПИ I, кв. 19а площ 495 кв.м., село Ягодово, и една разпоредителна сделка за прекратяване на съсобственост за имот, представляващ ПИ 03928.515.473 площ 153 кв.м., кв. Раковица, ул. Лале, град Берковица, без проведен търг, за съответствие с разпоредбите на ЗС, ЗОС, НРПУРОИ, ПВ и Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП . Установено е<sup>347</sup>:

а) За имотите са съставени АОС № 1301/03.06.2019 г. и № 1308/09.07.2019 г., вписани в Службата по вписванията гр. Берковица съгласно чл. 5, чл. 56, ал. 1, чл. 58, ал. 1 от ЗОС.

б) От кмета за имотите не е изготвено предложение за актуализирането на ГП за 2019 г., в несъответствие с чл. 8, ал. 9 от ЗОС и чл. 3б, т. 2 от НРПУРОИ.

в) В имота, обект на разпоредителната сделки има законно построена сграда, която е собственост на лицето, желаещо да закупи поземления имот, поради което за продажбата му се прилага редът, определен в чл. 35, ал. 3 от ЗОС и чл. 35 и чл. 36, ал. 1 от НРПУРОИ. За имота за прекратяване на съсобственост се прилага редът определен в чл. 36, ал. 1, т. 3 от ЗОС и чл. 23, ал.ал. 1 – 4 от НРПУРОИ.

г) От лицата, желаещи да закупят имотите са подадени заявления вх. № УОСГ-94-00-234/10.05.2019 г. и № УОСГ-94-00-317/07.06.2019 г. съгласно чл. 23, ал. 2 и чл. 35, ал. 1 от НРПУРОИ.

В чл. 35, ал. 3, т.т. 1, 2 и 5 от НРПУРОИ е посочено, че към молбата заинтересованите лица прилагат: документ за собственост върху построената сграда или удостоверение за признато право на строеж в случаите по параграф 6 от преходните правила на Закона за собствеността; скица на имота от одобрена кадастрална карта, а в случаите когато няма одобрена кадастрална карта – скица от действащия подробен план за имоти в урбанизирани територии и удостоверение за наследници, ако е необходимо.

Към заявлението с вх. № УОСГ-94-00-234/10.05.2019 г. от лицето са приложени необходимите документи, посочени в цитираните разпоредби.

д) За имотите са изготвени пазарни оценки от лицензиран оценител, по-високи от данъчните им оценки, в съответствие с чл. 23, ал. 3 и чл. 36, ал. 2 от НРПУРОИ и чл. 41, ал. 2, вр. с чл. 22, ал. 3 от ЗОС.

е) Разпоредителните сделки са извършени след Решения №№ 1646/21.06.2019 г. и 1678/26.07.2019 г. на ОбС, с които е дадено съгласие за продажбата на имотите и е определена

---

<sup>345</sup> Договор № 371/02.09.2019 г. за УПИ I, кв. 19а площ 495 кв.м., село Ягодово; договор № 410/20.09.2019 г. за ПИ 03928.515.473 площ 153 кв.м., гр. Берковица, кв. „Раковица“, ул. „Лале“; договор № 474/30.10.2019 г. за ПИ 03928.510.233 и ПИ 03928.510.234 с обща площ 60 кв.м., по КК и КР на гр. Берковица и договор № 136/31.03.2020 г. за 60/620 кв.м. от УПИ VIII и 55/413 кв.м. от УПИ IX по плана на с. Бокиловци.

<sup>346</sup> ОД № 2.30

<sup>347</sup> ОД № 2.45

продажната цена въз основа на пазарна оценка, съгласно чл. 8, ал. 1, чл. 41, ал. 2 от ЗОС и чл. 1, ал. 2 от НРПУРОИ.

ж) В изпълнение на чл. 36, ал. 1 от НРПУРОИ, със заповед на кмета № 323/15.07.2019 г. е определен купувача, имотът, обект на разпоредителната сделка за продажба на имот на собственика на законно построена сграда върху него, крайната цена и други плащания. Заповедта е връчена на купувача срещу подпис и са извършени необходимите плащания, с което са спазени чл. 36, ал.ал. 3 и 4 от НРПУРОИ.

Със заповед на кмета № 362/14.08.2019 г. е определен купувача, имота обект на разпоредителната сделка за прекратяване на съсобственост, крайната цена и други плащания, в изпълнение на чл. 23, ал. 4 от НРПУРОИ. Заповедта е връчена на лицето срещу подпис и е извършено необходимото плащане от купувача.

з) По силата на чл. 36, ал. 5 от НРПУРОИ в 14-дневен срок след представянето на документ за извършено плащане се подписва договор за продажба.

С купувача е сключен договори за продажба № 371/02.09.2019 г. на 31-вия ден от извършването на плащанията от купувача, в несъответствие с чл. 36 ал. 5 от НРПУРОИ.

За имота, обект на разпоредителната сделка за прекратяване на съсобственост с купувача е сключен договор за продажба № 410/20.09.2019 г., в съответствие с чл. 23 ал. 4 от НРПУРОИ.

Договорите са вписани в Службата по вписванията гр. Берковица с № 915/02.09.2019 г. и № 1141/21.10.2019 г., в изпълнение на чл. 34, ал. 7 от ЗОС, чл. 112, б. „е“ от ЗС, чл. 4, б. „а“ от ПВ и чл. 58, ал. 2 от НРПУРОИ.

и) Не са спазени разпоредбите на чл. 23 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП и чл. 64, чл. 1 от ЗОС, като за фактическото предаването на имотите на купувачите не са съставени приемо-предавателни протоколи.

к) Разпоредителните сделки са отразени в главния регистър на имотите-частна общинска собственост в съответствие с чл. 26, т. 7 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП. За отписването на имотите от актовете книги не са издадени заповеди от кмета, в неизпълнение на чл. 64, ал. 1 от ЗОС.

Спазено е изискването на чл. 62, ал. 3 от ЗОС, като в АОС е извършено отбелязване, че имотите са престанали да бъдат собственост на Общината.

**3.3.2.** При проверка на две разпоредителни сделки за продажбата на части от имоти общинска собственост без проведен търг съгласно чл. 15, ал. 3 ЗУТ<sup>348</sup> за съответствие с разпоредбите на ЗС, ЗОС, ЗУТ, НРПУРОИ, ПВ и Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП е установено<sup>349</sup>:

а) Съгласно изискванията на чл. 5, чл. 56, ал. 1 и чл. 58, ал. 1 от ЗОС за имотите са съставени АОС, вписани в Службата по вписванията гр. Берковица.

б) В Общината са постъпили заявления от собствениците на имотите с вх. №№ УАСГ-94-00-4452/18.01.2018 г. и УОСГ-94-00-5032(3)/18.02.2020 г. на основание чл. 15, ал. 3 от ЗУТ и чл. 51, ал. 3 от Закон за кадастъра и имотния регистър (ЗКИР) за промяна на границите им. Извършена е промяна на границите на урегулирани поземлени имоти с план за регулация и на КК и КР, в съответствие с чл. 15, ал. 3 от ЗУТ и чл. 51, ал.ал. 2 и 3 от ЗКИР. Изготвени са “скица – проект” за частта от имотите, обект на продажбата, в изпълнение на чл. 24, ал. 2 от НРПУРОИ и чл. 52, ал. 1, т. 3 от ЗКИР.

в) За имотите не е направено предложение от кмета за актуализирането на ГП за 2019 г. и 2020 г., което е в несъответствие с чл. 8, ал. 9 от ЗОС и чл. 36, т. 2 от НРПУРОИ.

<sup>348</sup> ПИ 03928.510.233; ПИ 03928.510.234; 60/620 кв.м. от УПИ VIII и 55/413 кв.м. от УПИ IX

<sup>349</sup> ОД № 2.46

г) За три имота (проектен поземлен имот 03928.510.234 с площ 39 кв.м., придаваемо място към 03928.510., и проектен поземлен имот 03928.510.233 с площ 21 кв.м., придаваемо място към 03928.510.24 по КК и КР на гр. Берковица, и за 60 кв.м от УПИ VIII, пл. № 95 - целият с площ 620 кв.м. в кв. 16 по регулационния план на с. Бокиловци), са изготвени пазарни оценки от лицензиран оценител, по-високи от издадените данъчни оценки на имотите, с което са спазени чл. 36, ал. 2 от НРПУРОИ и чл. 41, ал. 2, вр. с чл. 22, ал. 3 от ЗОС.

В изпълнение на чл. 41, ал. 2, вр. с чл. 22, ал. 3 от ЗОС и чл. 24, ал. 1 от НРПУРОИ за придаваемо място с площ от 55 кв.м. към УПИ IX, пл. № 95 - целият с площ 413 кв.м. в кв. 16 по регулационния план на с. Бокиловци, не е изготвена пазарна оценка от лицензиран оценител, но е издадено удостоверение за данъчна оценка.

д) С Решения на ОбС №№ 1529/28.02.2019 г. и 1705/26.07.2019 г. в изпълнение на чл. 8, ал. 1 от ЗОС и чл. 24, ал. 1 от НРПУРОИ е одобрена промяната на уличната регулация и е възложено на кмета да проведе процедура за продажба на частта от имотите общинска собственост.

е) С купувачите са сключени предварителни договори №№ 118/20.03.2019 г. и 366/23.08.2019 г. за прехвърляне на собственост. След заплащане на продажните цени са сключени и окончателни договори №№ 474/30.10.2019 г. и 136/31.03.2020 г. Договорите са вписани в Службата по вписванията гр. Берковица, в съответствие с чл. 24, ал. 3 от НРПУРОИ, чл. 34, ал. 7 от ЗОС, чл. 112, б. „е“ от ЗС и чл. 4, б. „а“ от ПВ.

з) За фактическото предаването на имотите на купувачите не са съставени приемо-предавателни протоколи, в несъответствие с чл. 23 от Наредба № 8/ 2009 г. на МРРБ и МП и чл. 64, чл. 1 от ЗОС.

В изпълнение на чл. 26, т. 7 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП разпоредителните сделки са отразени в публичния регистър на разпоредителни сделки с № 333 и № 335, публикуван на сайта на Общината и в главния регистър на имотите-частна общинска собственост.

Не са издадени заповеди на кмета за отписване на имотите от актовете книги, в несъответствие с чл. 64, ал. 1 от ЗОС. Спазена е разпоредбата на чл. 62, ал. 3 от ЗОС, като е извършено отбелязване върху актовете за общинска собственост, че имотите са отписани от актовете книги на Общината.

**3.3.3.** При проверка за прилагането на въведените контролни процедури при извършените четири разпоредителни сделки чрез продажба на имоти – общинска собственост, без проведен търг, за съответствие с ВПОПК, ППКПУР и ВППСДП е установено:<sup>350</sup>

а) В изпълнение на ППКПУР е осъществен контрол за законосъобразност от юриста на Общината, чрез съгласуване на: докладни записки за продажбата на имотите; заповеди на кмета за определяне на купувачи; заповеди на кмета за промяна ПУП; предварителни договори за прехвърляне правото на собственост при промяна на границите на УПИ; сключени договори за покупко-продажба.

б) От финансовия контрольор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, документиран с подписване на договорите за продажба, съгласно глава IV „Документиране на предварителния контрол“ от ВПОПК и ППКПУР.

в) Приложена е системата за двоен подпис, като договорите са подписани от кмета и от лицето, отговорно за счетоводните записвания, съгласно ВППСДП.

---

<sup>350</sup> ОД № 2.47

*Продажбите на имоти частна-общинска собственост без проведен търг са в несъответствие с правната рамка, като: не са изготвени предложения от кмета за актуализирането на Годишната програма за управление и разпореждане с общинско имущество за 2019 г. и за 2020 г.; не е спазен срокът за сключването на един договор; продажната цена на придаваемото място на един имот е определена без да е изготвена пазарна оценка от лицензиран оценител; за предаването на имотите на купувачите не са съставени приемо-предавателни протоколи; не са издадени заповеди на кмета за отписване на имотите от актовете книги.*

*Въведените контролни дейности са прилагани съгласно регламентирания в Общината ред, но не са ефективни тъй като не са предотвратили установените несъответствия с правната рамка.*

#### **4. Участие на Общината в търговски дружества**

Община Берковица осъществява стопанска дейност чрез шест<sup>351</sup> търговски дружества. Едноличен собственик на капитала е в пет дружества с ограничена отговорност: „МБАЛ - Берковица“ ЕООД, „Общински пазар 99“ ЕООД, „ВиК - Берковица“ ЕООД, „Обредни дейности“ ЕООД и „Медицински център - 1“ ЕООД и има участие в „Ком - 2016“ АД.

При проверката на шестте търговски дружества за съответствие със ЗМСМА, НРУТД и Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП е установено<sup>352</sup>:

а) През одитирания период от ОбС не са вземани решения за създаване на търговски дружества с общинско участие в капитала и/или преобразуването им.

С Решение на ОбС № 1533/28.02.2019 г. е дадено съгласие за прекратяване на дейността на „Ком - 2016“ АД и стартиране на процедура по неговата ликвидация, при условия, че Общината ще получи ликвидационен дял в размер 4,948 на сто на апортираните недвижими имоти. Решението е прието с мнозинство повече от половината от общия брой на съветниците с поименно гласуване, отразено е в протокола от заседанието, в съответствие с чл. 27, ал. 5, вр. с чл. 21, ал. 1, т. 9 от ЗМСМА.

б) В изпълнение на чл. 21, ал. 1, т. 9 от ЗМСМА и чл. 10 от НРУТД с Решения на ОбС № 1599/28.04.2019 г. и № 289/17.06.2020 г. е упълномощен кметът да участва в годишното общо събрание на акционерите на „Ком - 2016“ АД на 31.05.2019 г. и на 24.06.2020 г. Решенията са приети с мнозинство повече от половината от общия брой на съветниците с поименно гласуване, отразено в протокола от заседанието.

в) С решения на ОбС са приети годишните отчети и баланси за дейността на търговските дружествата за 2019 г., в съответствие с чл. 11, ал. 1, т. 3 от НРУТД.

г) На основание чл. 22, ал. 2 от НРУТД, с Решение № 71/20.12.2019 г. на ОбС е открита процедура по обявяване на конкурс за избор на управител на „ВиК -Берковица“ ЕООД поради изтичане на срока на договора за възлагане на управлението му. Възложено е на кмета да организира и проведе процедурата за избор на управител на дружеството.

В изпълнение на чл. 23, ал. 3 от НРУТД, след Решение № 120/31.01.2020 г. на ОбС-Берковица, срокът на договора за управление № 067/15.02.2017 г. е удължен до провеждането на конкурс и встъпване в длъжност на новия управител, за което е сключен анекс от 14.02.2020 г.

При проверката на конкурса за избор на управител на дружеството за съответствие с

---

<sup>351</sup> ОД № 2.51

<sup>352</sup> ОД № 2.48

НРУТД е установено<sup>353</sup>:

га) В изпълнение на чл. 22, ал. 2, т.т. 1 и 2 от НРУТД и решението на ОбС, от кмета със заповед № РД-15-37/17.01.2020 г. е обявен конкурс за възлагане на управлението на общинските търговски дружества, с която са определени изискванията за участие в конкурса и необходимите документи и срокът, в който да бъдат подадени. Заповедта е публикувана в местен ежедневник – в. „Конкурент“ на 21.01.2020 г.

гб) Със заповед № РД-15-103/31.01.2020 г. на кмета е назначена комисия за провеждане на конкурс най-малко пет работни дни преди датата на провеждане на предварителния подбор съгласно изискванията на чл. 22, ал. 3 от НРУТД.

В изпълнение на чл. 22, ал. 4, т. и 6 от НРУТД от членовете на комисията са подписани декларации, че нямат право да разгласяват информация за броя на постъпилите кандидатури и съдържанието на бизнес – програмите.

гв) За участие в конкурса са подадени четири молби и документи<sup>354</sup> в срок до 15 дни от публикуването на обявата в местния ежедневник - 21.01.2020 г. Молбите и документите са представени в пликове, върху които са изписани името на кандидата и дружеството, за което кандидатства съгласно изискването на чл. 22, ал. 5, т. 1 от НРУТД.

гг) В изпълнение на чл. 22, ал. 6 от НРУТД, постъпилите молби са отворени на 07.02.2020 г. на редовното заседание на комисията, назначената със заповед № РД-15-103/31.01.2020 г. на кмета, проведено в срок до 3 работни дни от изтичането на 15-дневния срок за публикуване на обявата във вестник „Конкурент“. От комисията е извършен предварителен подбор чрез съпоставяне на данните по предоставените документи от кандидатите с обявените изисквания, при който е установено, че всички кандидати отговорят на изискванията.

За документиране на резултата от проведеното редовно заседание и извършения предварителен подбор, комисията е изготвила протокол № 1/07.02.2020 г., подписан от всичките ѝ членове съгласно чл. 22, ал. 3, т.т. 4-6 от НРУТД.

В изпълнение на чл. 22, ал. 4, т. 3 от НРУТД в протокола си комисията е определила и методика за класиране на кандидатите, дати и часове за посещение в дружеството за запознаване на кандидатите с икономическите резултати на дружеството, срок за предоставяне на бизнес-програмите и дата за провеждане на конкурса – 25.02.2020 г.

гд) С писма<sup>355</sup> кандидатите са уведомени за датата и часа за запознаване с документите на дружеството - последен годишен баланс, отчет за приходите и разходите, с което е спазен чл. 22, ал.ал. 9 и 10 от НРУТД.

ге) В определения срок са подадени бизнес-програми от трима<sup>356</sup> участника.

От комисията е извършено обсъждане на представените бизнес-програми, проведено е събеседване с кандидатите и е прието решение за определяне на кандидата, спечелил конкурса. За документиране на резултатите от конкурса е изготвен протокол № 2/25.02.2020 г., подписан от всички членове и утвърден от кмета в съответствие с чл. 22, ал. 3, т.т. 4-6 от НРУТД.

Съгласно чл. 22, ал. 14 от НРУТД в двудневен срок от провеждането на конкурса протоколът с резултатите от конкурса и решението за избор на кандидата се представя на кмета

---

<sup>353</sup> ОД № 2.49

<sup>354</sup> Вх. № 1/24.01.2020 г. в 10:44 ч.; вх. № 2/ 31.01.2020 г. в 13:25 ч.; вх. № 3/03.02.2020 г. в 09:43 ч. и вх. № 4/03.02.2020 г. в 16:28 ч.

<sup>355</sup> Изх. №№ АПИО-94-00-3506/10.02.2020 г., АПИО-94-00-3503/10.02.2020 г., АПИО-94-00-3504/10.02.2020 г. и АПИО-94-00-3505/10.02.2020 г.

<sup>356</sup> Вх. № АПИО-94-00-3505(2)/ 20.02.2020 г., вх. № АПИО-94-00-3503(2)/ 20.02.2020 г. и вх. № АПИО-94-00-3.506(2)/ 20.02.2020 г.

за одобряване. Протокол № 2/25.02.2020 г. на комисията е утвърден от кмета, без да е посочена датата, поради което не може да се определи дали двудневният срок е спазен.

гж) Участниците в конкурса са уведомени с писма<sup>357</sup> за резултатите, в изпълнение на чл. 22, ал. 14 от НРУТД. От ОбС с Решение № 185/17.03.2020 г. е одобрен определеният от комисията кандидат за управител на „ВиК - Берковица“ ЕООД и е упълномощен кметът да сключи договор за управление.

гз) От кмета в изпълнение на чл. 22, ал. 17 и чл. 23, ал. 1 от НРУТД е сключен договор вх. № 139/01.04.2020 г. за възлагане на управлението на търговското дружество със срок от три години.

д) В изпълнение на чл. 54а, ал. 1 от ЗОС, в Общината е създаден публичен регистър за търговските дружества с общинско участие в капитала.

Регистърът не е изготвен по образца, определен с чл. 29 и приложение № 10 от Наредба № 8/2009 г. от МРРБ и МП и в него не е вписана информация за<sup>358</sup>: търговската регистрация на търговското дружество, в това число за преобразуването и прекратяването му, размерът на общинското участие в капитала на търговското дружество, лицата, които представляват Общината в органите за контрол на търговското дружество и възнаграждението им.

г) В изпълнение на чл. 35 от Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП със заповед № РД-15-258/17.05.2012 г. на кмета<sup>359</sup> е определен главен специалист „Разпореждане с общинска собственост“ да води регистъра на търговските дружества с общинско участие, общинските предприятия, юридическите лица с нестопанска цел и гражданските дружества с общинско участие.

Спазени са изискванията на чл. 54а, ал. 1 от ЗОС, като търговските дружествата в които Общината осъществява стопанска дейност са вписани в публичния регистър на търговските дружества на сайта й<sup>360</sup>.

*През одитирания период Община Берковица осъществява стопанска дейност чрез шест еднолични търговски дружества и едно акционерно дружество, обявено в процедура по ликвидация. Общинският съвет е упражнил правата си на едноличен собственик в капитала на търговските дружества чрез приемането на отчетите им за 2019 г. Процедурата по провеждане на конкурса за избор на управител на „ВиК - Берковица“ ЕООД е в съответствие с изискванията на ЗМСМА и НРУТД. Публичният регистър за търговските дружества с общинско участие в капитала не е изготвен по образца, определен в Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП.*

---

<sup>357</sup> Уведомителни писма изх. № АПИО-94-00-3505(1)/26.02.2020 г., № АПИО-94-00-3503(1)/26.02.2020 г. и № АПИО-94-00-3506(1)/26.02.2020 г.

<sup>358</sup> ОД № 2.2

<sup>359</sup> ОД № 2.5

<sup>360</sup> <https://www.berkovitsa.bg/useful-links/>

## Част четвърта

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Въз основа на резултатите от извършения одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществените поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Берковица, Област Монтана за периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г., представени в одитния доклад, и събраните одитни доказателства са налице основания за изразяване на следното заключение по изследваните области:

#### **Област „Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки**

*За процес* „Вътрешни актове“ е установено съответствие във всички съществени аспекти с приложимата правна рамка, с изключение на частични несъответствия на Вътрешните правила относно осъществяване на предварителен контрол.

*За процес* „Прогнозиране и планиране на обществените поръчки“ е установено съответствие във всички съществени аспекти с приложимата правна рамка, с изключение на неизготвени заявки и график за възлагане на обществените поръчки за 2019 г.

*За процес* „Провеждане и възлагане на обществените поръчки“ с под-процеси:

*За под-процес* „Провеждане и възлагане на обществени поръчки след проведени процедури по ЗОП“ е установено несъответствие с приложимата правна рамка в следните съществени аспекти:

✓ При обществените поръчки, възложени чрез „открита процедура“ не е спазен законоустановеният срок за сключване на договор; не е изпратено за публикуване в ПК в законоустановения срок обявлението за възлагане; обявлението за приключване на договор е изпратено след определения 30-дневен срок;

✓ При обществените поръчки, възложени чрез „публично състезание“ не е спазен законоустановеният срок за сключване на три договора;

✓ При обществени поръчки, възложени чрез „пряко договаряне“ не са попълнени контролни листи за извършване на предварителен контрол на две процедури;

✓ Документацията по процедурите за възлагане на 10 обществени поръчки не е съгласувана чрез попълване на контролен лист - приложение № 5 към ВПУЦОП.

*За под-процес* „Провеждане и възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява“ е установено съответствие с правната рамка, с изключение на:

✓ Три договора по една обществена поръчка са сключени след изтичането на установения 30-дневен срок от определяне на изпълнителя;

✓ Документацията по процедурите за възлагане на три обществени поръчки не е съгласувана чрез попълване на контролен лист - приложение № 5 към ВПУЦОП.

*За под-процес* „Възлагане на обществени поръчки чрез изпращане на покана до определени лица“ е установено съответствие във всички съществени аспекти с приложимата правна рамка.

*За процес* „Изпълнение на договори за обществени поръчки“ е установено несъответствие и нарушение на приложимата правна рамка в следните съществени аспекти:

✓ От кмета не е издадена заповед за определяне на длъжностно лице за контрол на изпълнението на 16 договора;

✓ Не е спазен определеният в шест договора срок за плащане на цената за изпълнението им;

✓ Не са изпратени уведомления до НАП и АМ преди извършване на плащанията по седем договора;

- ✓ Срокът на валидност на предоставените банкови гаранции и застрахователни полици по пет договора не покрива тяхната продължителност;
- ✓ Не е спазен договореният срок за освобождаване на гаранциите, обезпечавачи изпълнението при девет договора;
- ✓ Не е спазен договореният срок за изпълнение при четири договора и от възложителя не са начислени неустойка при забава на изпълнението;
- ✓ Не са съставени от страните по три договора констативни протоколи за извършени работи по зимно поддържане за всички дейности за времето на всеки един снеговалеж;
- ✓ Обявленията за приключване на изпълнението по десет договора са изпратени за публикуване в РОП след изтичането на нормативно определения срок;
- ✓ Не е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди извършването на плащания по 21 договора, а по два договора е осъществен предварителен контрол преди извършване на плащането, без да са посочени датата и името на длъжностното лице.

### **Област „Общинска собственост“**

*За процес „Съответствие на подзаконовите и вътрешните актове с приложимата правна рамка“* е установено несъответствие с приложимата правна рамка в следните съществени аспекти:

- ✓ В Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество, Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди и за настаняване под наем в общински жилища, Наредбата за реда за учредяване на търговски дружества и за упражняване правата на собственост на общината в търговски дружества са установени частични несъответствия с правната рамка.
- ✓ Не е приета Стратегия за управление на общинската собственост за срока на мандата на Общинския съвет.
- ✓ В решенията на ОбС за стопанската 2019 г. - 2020 г. и 2020 г. - 2021 г. за приемане на годишните планове за паша, списъците с размера и местоположението на мерите, пасищата и ливадите за общо и индивидуално ползване и Правилата за ползване на мерите и пасищата на територията на землищата на Община Берковица за съответната година не е приложен списък с данни за земеделските стопани или техни сдружения, регистрирани като юридически лица и отглежданите от тях животни.
- ✓ В решението на Общинския съвет за отдадените през 2019 г. мери, пасища и ливади за стопанската 2019 г. - 2020 г. са определени срокове за провеждане на процедурата, несъответстващи на регламентираните в ЗЗСПЗЗ.
- ✓ Не са обявени/публикувани на интернет страницата на Общината правилата и списъците на имотите за индивидуално ползване с категории за 2019 г. и за 2020 г.

*За процес „Управление на имоти общинска собственост“* с под-процеси:

*Под-процес „Отдаване под наем на имоти общинска собственост след проведен търг“* е установено несъответствие с приложимата правна рамка в следните съществени аспекти:

- ✓ Не е включен един имот в Годишната програма за управление и разпореждане с имоти общинска собственост за 2020 г.
- ✓ Не е включен кметът на кметство или определен от него служител в комисията при отдаване под наем на един имот;
- ✓ Началната тръжна цена за един имот не е определена съгласно Приложение № 1 от НРПУРОИ;



✓ Не е спазен срокът за провеждане на един търг от публикуване на обявата в местен вестник;

✓ Не са подписани приемо-предавателни протоколи за предаване на два имота на наемателите;

✓ Не са вписани в службата по вписванията по местонахождение на имота два договора със срок от 10 години.

*За под-процес* „Отдаване под наем на мери, пасища и ливади общинска собственост без търг или конкурс“ е установено несъответствие с приложимата правна рамка в следните съществени аспекти:

✓ Две заявления за стопанската 2020/2021 г. са подадени след регламентирания в ЗСПЗЗ срок и към едно заявление не е представено Приложение № 2 и към две заявления е представено Приложение № 2, което не е попълнено, но е подписано от заявителя;

✓ Не е спазен броят на членовете и не са определени резервни членове при назначаването на комисиите за разпределяне на имотите;

✓ Не са предоставени декларации от членовете на комисиите, че не са свързани лица по смисъла на Търговския закон с участник в процедурата или с членове на неговите управителни или контролни органи;

✓ Не са направени от комисиите служебни справки за проверка на заявителите за липса на данъчни задължения, задължения към Държавен фонд „Земеделие“, държавния поземлен фонд, общинския поземлен фонд и за земи по чл. 37в, ал. 3, т. 2 от ЗСПЗЗ;

✓ Не е спазен регламентираният в ЗСПЗЗ срок за изготвяне на протокола на комисията през 2020 г. за окончателно разпределение на имотите за всеки кандидат;

✓ Не са съставени приемо-предавателни протоколи за фактическото предаване на имотите;

✓ Пет договора за наем са сключени преди да е заплатена наемната цена за първата стопанска година.

*За под-процес* „Отдаване под наем на имоти общинска собственост за жилищни нужди“ е установено несъответствие с приложимата правна рамка в следните съществени аспекти:

✓ Не е представено удостоверение за деклариращи недвижими имоти от отдел „Местни данъци и такси“ в Общината към едно заявление;

✓ Наемните цени на жилищата, съгласно договорите за наем, не са изчислени по Тарифа за определяне на наемната цена;

✓ Не са подписани приемо-предавателни протоколи за фактическото предаване на жилищата на наемателите;

✓ Два договора за наем, сключени за срок от пет години, не са вписани в службата по вписванията по местонахождение на имота.

*За процес* „Разпореждане с имоти общинска собственост“ с под-процеси:

*За под-процес* „Продажба на земеделска земя общинска собственост след проведен търг“ е установено несъответствие с приложимата правна рамка в следните съществени аспекти:

✓ Имотите не са включени в Годишната програма за управление и разпореждане с имоти - общинска собственост за 2019 г. и за 2020 г.;

✓ Не е включен кметът на кметство или определен от него служител в комисията при отдаване под наем на един имот;

✓ Към едно заявление не е приложен документ за внесен депозит;

✓ Седем заповеди са връчени на спечелилите участници срещу подпис, без да е отбелязана датата на връчването им, а на две заповеди е посочена дата на връчване преди датата на издаване на заповедите;

✓ В една заповед за определяне на купувач е допуснато несъответствие с достигната на търга цена;

✓ Не е възстановен внесенят депозит на един неспечелил участник;

✓ Не са съставени приемо-предавателни протоколи за предаване на десет имота на купувачите и не са издадени заповеди за отписването им от актовете книги.

*За под-процес* „Продажба на имоти-частна общинска собственост след проведен търг“ е установено несъответствие с приложимата правна рамка в следните съществени аспекти:

✓ Не са включени в Годишните програми за управление и разпореждане с имоти общинска собственост за 2019 г. и за 2020 г. 14 имота, обект на разпоредителни сделки;

✓ Не са издадени заповеди от кмета за отписването на имотите от актовете книги и не са съставени приемо-предавателни протоколи за фактическото им предаване на купувачите.

*За под-процес* „Продажба на имоти-частна общинска собственост без търг“ е установено несъответствие с приложимата правна рамка в следните съществени аспекти:

✓ Не са изготвяни доклади от кмета за актуализирането на Годишната програма за управление и разпореждане с общинско имущество за 2019 г. и за 2020 г. до ОбС;

✓ Не е спазен срокът за сключването на един договор;

✓ Продажната цена на придаваемото място на един имот е определена без да е изготвена пазарна оценка от лицензиран оценител;

✓ За предаването на имотите на купувачите не са съставени приемо-предавателни протоколи и не са издадени заповеди на кмета за отписването им от актовете книги.

*За процес* „Участие на общината в търговски дружества“ е установено съответствие във всички съществени аспекти с приложимата правна рамка, с изключение на неизготвен по посочения в Наредба № 8/2009 г. на МРРБ и МП, образец на публичен регистър за търговските дружества с общинско участие в капитала.

## Част пета

### ПРЕПОРЪКИ

В резултат на извършения одит се дават следните препоръки **на кмета на Община Берковица**:

1. Да внесе предложение в Общинския съвет-Берковица за актуализиране на Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество в съответствие с изискванията на ЗОС<sup>361</sup>;

2. Да внесе предложение в Общинския съвет-Берковица за актуализиране на Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди и за настаняване под наем в общински жилища в съответствие с изискванията на ЗОС<sup>362</sup>.

<sup>361</sup> Част трета, т. II. Общинска собственост, т. 1, п.т. 1.1, б. „а“, б. „б“, б. „в“ и б. „г“

<sup>362</sup> Част трета, т. II. Общинска собственост, т. 1, п.т. 1.2, б. „а“ и б. „б“

3. Да внесе предложение в Общинския съвет-Берковица за актуализиране на Наредбата за реда за учредяване на търговски дружества и за упражняване правата на собственост на общината в търговски дружества в съответствие с изискванията на ЗОС<sup>363</sup>.

4. Да се актуализира публичният регистър на търговските дружества с общинско участие в капитала.<sup>364</sup>

5. Да внесе предложение в Общинския съвет-Берковица за приемане на Стратегия за управление на общинската собственост за срока на мандата.<sup>365</sup>

6. Да се актуализират действащите Вътрешни правила относно осъществяване на предварителен контрол във връзка с Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със Заповед № ЗМФ 184/06.03.2020 г. на министъра на финансите.<sup>366</sup>

7. Да се актуализира Процедурата за предварителен контрол на процедурите по управление и разпореждане с имоти общинска собственост във връзка с Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със Заповед № ЗМФ 184/06.03.2020 г. на министъра на финансите.<sup>367</sup>

8. Да се определи длъжностно лице, отговорно за поддържането на публичния регистър на разпоредителните сделки<sup>368</sup>.

9. Да се възложи на конкретни длъжностни лица разработването и актуализирането на наредбите и вътрешните актове, свързани с управлението и разпореждането с общинско имущество и осъществяването на стопанската дейност на Общината<sup>369</sup>.

10. Имотите, обект на разпоредителни сделки да се отпишат от актовете книги на имотите общинска собственост със заповеди на кмета<sup>370</sup>.

11. Да се въведе контролен механизъм, който да осигури спазването на клаузите на договорите за обществени поръчки относно начисляване на неустойки, при неизпълнението им.<sup>371</sup>

В резултат на извършения одит се дават следните препоръки на **Общинския съвет-Берковица**:

1. Да се приемат изменения и допълнения на Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество<sup>372</sup>;

2. Да се приемат изменения и допълнения на Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди и за настаняване под наем в общински жилища<sup>373</sup>.

---

<sup>363</sup> Част трета, т. II. Общинска собственост, т. 1, п.т. 1.3, б. „а“ и б. „б“

<sup>364</sup> Част трета, т. II. Общинска собственост, т. 1, п.т. 4, б. „д“

<sup>365</sup> Част трета, т. II. Общинска собственост, т. 1, п.т. 1.4

<sup>366</sup> Част трета, т. II. Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки, т. 1, п.т. 1.2, б. „б“

<sup>367</sup> Част трета, т. II. Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки, т. 1, п.т. 1.3, б. „аа“

<sup>368</sup> Част трета, т. II. Общинска собственост, т. 3

<sup>369</sup> Част трета, т. II. Общинска собственост, т. 1, п.т. 1.7

<sup>370</sup> Част трета, т. II. Общинска собственост, т. 3, п.т. 3.1.1, б. „м“, п.т. 3.2.1, б. „к“, п.т. 3.3.1, б. „к“, п.т. 3.3.2, б. „з“

<sup>371</sup> Част трета, т. I. Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки, т. 4.1, б. „ж“

<sup>372</sup> Част трета, т. II. Общинска собственост, т. 1, п.т. 1.1, б. „а“, б. „б“, б. „в“ и б. „г“

<sup>373</sup> Част трета, т. II. Общинска собственост, т. 1, п.т. 1.2, б. „а“ и б. „б“

3. Да се приемат изменения и допълнения на Наредбата за реда за учредяване на търговски дружества и за упражняване правата на собственост на общината в търговски дружества<sup>374</sup>.

4. Да се приеме Стратегия за управление на общинската собственост за срока на мандата на Общинския съвет<sup>375</sup>.

## **Част шеста**

### **ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ**

Фактите и обстоятелствата, установени при одита, са съгласувани с ръководните длъжностни лица от Община Берковица. При проведеното обсъждане на констатациите от проекта на одитен доклад и съдържащите се в тях факти и обстоятелства с представители на одитирания обект не са постъпили писмени становища. Представените по време на одита отговори на въпроси и обяснения от отговорните длъжностни лица са взети предвид при оценяването на одитираните области.

В подкрепа на констатациите от одитния доклад са събрани 120 одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата, гр. София, ул. „Екзарх Йосиф” № 37.

На основание чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, в срок до шест месеца от получаването на настоящия доклад, кметът на община Берковица следва да предприеме мерки за изпълнение на препоръките и да уведоми писмено за това председателя на Сметната палата.

---

<sup>374</sup> Част трета, т. II. Общинска собственост, т. 1, п.т. 1.3, б. „а“ и б. „б“

<sup>375</sup> Част трета, т. II. Общинска собственост, т. 1, п.т. 1.4

**ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД № 0200302220**

№	Одитни доказателства	Брой страници
	<b>Общи</b>	
1.	Устройствен правилник на общинска администрация Берковица, утвърден със Заповед № РД-15-828/29.12.2015 г. на кмета, с одобрена обща численост и структура на общинската администрация	24
2.	Устройствен правилник на общинска администрация Берковица, утвърден от кмета и влизащ в сила от 01.12.2019 г.	24
3.	Структурата е приета с Решение № 18 от 27.11.2015 г. на ОбС -Берковица и изменена с Решения № 683 от 27.01.2017 г. и № 916/28.07.2017 г. на ОбС Берковица	7
4.	Структурата приета с Решение № 38 от 25.11.2019 г. на ОбС-Берковица	5
5.	Справка изх. № ФСД-66-00-64(1)/15.12.2020 г. за статута, делегираните правомощия и оперативното самостоятелност на второстепенните разпоредители с бюджет на Община Берковица през периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.	2
6.	Решение № 1479/25.01.2019 г. на ОбС-Берковица за приемане на бюджетите за 2019 г.	3
7.	Решение № 84/31.01.2020 г. на ОбС-Берковица за приемане на бюджетите за 2020 г.	3
8.	Справка изх. № ФСД-66-00-64(2)/15.12.2020 г. за изпълнението на приходната част на бюджета на Община Берковица за периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.	5
9.	Справка изх. № ФСД-66-00-64(4)/15.12.2020 г. за изпълнението на разходите по бюджета на Община Берковица за периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.	3
10.	Справка изх. № ФСД-66-00-64(3)/15.12.2020 г. за изпълнението на приходната част на бюджета на Община Берковица за периода от 01.01.2020 г. до 30.06.2020 г.	4
11.	Справка изх. № ФСД-66-00-64(9)/21.01.2021 г. за изпълнението на разходите по бюджета на Община Берковица за периода от 01.01.2020 г. до 30.06.2020 г.	3
12.	Справка изх. № ФСД-66-00-64(10)/21.01.2021 г. за изпълнението на разходите по бюджета на първостепенния разпоредител с бюджет при Община Берковица за периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.	3
13.	Справка изх. № ФСД-66-00-64(8)/21.01.2021 г. за изпълнението на разходите по бюджета на първостепенния разпоредител с бюджет при Община Берковица за периода от 01.01.2020 г. до 30.06.2020 г.	3
14.	Справка изх. № АПИО-66-00-56/01.12.2020 г. за отговорните длъжностни лица в Община Берковица за периода 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.	2
	<b>Одитни доказателства за област „Обществени поръчки и изпълнение на договори за обществени поръчки“</b>	
1.1.	CD № 1 и декларация за идентичност на документи с оригиналите.	15

1.2.	Длъжностна характеристика на мл. експерт “Обществени поръчки“ – заверено копие	3
1.3.	Констативен протокол от 05.03.2021 г. за резултатите от извършена проверка на съответствието с правната рамка на дейностите по прогнозиране на потребностите от възлагане и планиране на обществените поръчки.	1
1.4.	План график за 2020 г.	21
1.5.	Заповед №РД-15-232/18.04.2016 г. и РД-15-558/20.11.2017 г.	2
1.6.	Констативен протокол от 05.03.2021 г. за резултатите от извършена проверка относно изготвена и изпратена до АОП обобщена информация по чл. 230, ал. 1, т. 7 от ЗОП за разходените средства за обществени поръчки по чл. 20, ал.ал. 3, 4 и 6 от ЗОП през 2019 г.	1
1.7.	Справка изх.№ ФСД-66-00-67/1/ от 06.01.2021 г. за процедурите за възлагане на обществени поръчки в Община Берковица, открити през периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.	11
1.8.	Справка изх.№ ФСД-66-00-67 от 06.01.2021 г. за обществените поръчки, възложени чрез събиране на оферти с обява или покана до определени лица по ЗОП в Община Берковица през периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.	7
1.9.	Констативен протокол от 28.04.2021 г. за документирани резултати от извършените тестове на въведените контролни дейности при възлагане на обществена поръчка чрез пряко договаряне с УИН 00017-2020-0002 и УИН 00017-2019-0017	3
1.10.	Констативен протокол от 28.04.2021 г. за документирани резултати от извършените тестове на въведените контролни дейности при възлагане на обществена поръчка чрез пряко договаряне с УИН 00017-2020-0012 и УИН 00017-2020-0013	3
1.11.	Констативен протокол от 28.04.2021 г. за документирани резултати от извършените тестове на въведените контролни дейности при възлагане на обществена поръчка чрез открита процедура с УИН 00017-2019-0003, УИН 00017-2019-0005, УИН 00017-2019-0007, УИН 00017-2019-0019 и УИН 00017-2019-0014.	4
1.12.	Констативен протокол от 28.04.2021 г. за документирани резултати от извършените тестове на въведените контролни дейности при възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание с УИН 00017-2019-0009, УИН 00017-2020-0004, УИН 00017-2019-0008, УИН 00017-2019-0013.	4
1.13.	CD № 2 и Декларация за идентичност на документи с оригиналите.	7
1.14.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документирани резултати от извършените тестове на въведените контролни дейности при възлагане на обществена поръчка чрез събиране на оферта с обява.	6
1.15.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документирани резултати от извършените тестове на въведените контролни дейности при възлагане на обществена поръчка чрез покана до определено лице.	2
1.16.	Справка изх. №ФСД - 66 - 00 - 67(6)/29.01.2021 г. за извършените плащания от първостепенния разпоредител с бюджет в Община Берковица по сключени и изпълнени договори през периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.	50

1.17.	CD № 3 и Декларация за идентичност на документи с оригиналите за договори сключени след процедури по ЗОП и договори сключени след възлагания по глава двадесет и шеста от ЗОП.	5
1.18.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договор №19/15.01.2020 г.	6
1.19.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договор № 41/18.01.2019 г.	6
1.20.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договор № 53/28.01.2019 г.	7
1.21.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договор № 93/27.02.2019 г.	5
1.22.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договор № 132/27.03.2019 г.	6
1.23.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договор № 314/08.08.2019 г.	6
1.24.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договор № 319/09.08.2019 г.	5
1.25.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договор № 320/09.09.2019 г.	5
1.26.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договор № 367/26.08.2019 г.	6
1.27.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договор № 368/26.08.2019 г.	5
1.28.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договор № 263/17.07.2019 г.	4
1.29.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договори №№ 434/08.10.2019 г., 459/16.10.2019 г. и 138/31.03.2020 г.	7
1.30.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договори №№ 464/25.10.2019 г., 465/25.10.2019 г. и 466/25.10.2019 г.	10
1.31.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договори №№ 005/07.01.2019 г. и 64/31.01.2019 г.	6
1.32.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договори №№13/09.01.2019 г. и 12/09.01.2019 г.	7
1.33.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договори №№ 50/02.03.2020 г. и 57/13.03.2020 г.	6
1.34.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договори №№ 179/15.05.2019 г. и 204/29.05.2019 г.	6
1.35.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за проверка на договори №№ 307/01.08.2019 г. и 306/01.08.2019 г.	7

1.36.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства при проверка на договор № 138/31.03.2020 г.	2
1.37.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за при проверка на договор № 263/17.07.2019 г.	2
1.38.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства при проверка на договор № 459/16.10.2019 г.	2
1.39.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства при проверка на договор № 464/25.10.2019 г.	2
1.40.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства при проверка на договор № 465/25.10.2019 г.	2
1.41.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства при проверка на договор № 466/25.10.2019г.	2
1.42.	CD № 4 и Декларация за идентичност на документи с оригиналите.	2
1.43.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на резултатите от извършена проверка на изпълнението на Договор № 079/11.02.2019 г., сключен с ЕТ „Ками-Камелия Александрова с предмет „Доставка на канцеларски материали, хартия, консумативи и формуляри, по единични цени съгласно приложение-Оферта 1, за нуждите на Общинска администрация Берковица и други разпоредители“	13
1.44.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документиране на резултатите от извършена проверка на изпълнението на Договор № 523/28.11.2019 г., с предмет „Доставка на обзавеждане и оборудване на помещения, където да бъдат създадени условия за планиране, подготовка и предоставяне на качествени социални услуги в общността “	6
1.45.	Констативен протокол от 27.04.2021г. за документиране на резултатите от извършена проверка на изпълнението на Договор № ОП-3-051/04.03.2020 г., сключен с „Квадрант“ АД, с предмет „ Изготвяне на 9 броя инвестиционни проекти във фаза „Работен“ за изпълнение на СМР за повишаване на енергийната ефективност на многофамилни жилищни сгради в гр. Берковица “	6
1.46.	Констативен протокол от 27.04.2021г. за документиране на резултатите от извършена проверка на изпълнението на Договор № 6 18/02.12.2019 г., сключен с „Проектинфра“ ЕООД, с предмет „ Изработване на инвестиционен проект във фаза „Работен проект“ за обект “Реконструкция на пътно платно, тротоари и подмяна на водопровод на ул.“Добруджа“, гр. Берковица“	5
1.47.	Констативен протокол от 27.04.2021г. за документиране на резултатите от извършена проверка на изпълнението на Договор № 155/03.04.2020 г., сключен с „Гарантпроектстрой“ ООД, с предмет „Извършване на СМР на обект: Ремонт сграда за социален патронаж–гр.Берковица – първи етап"	5
1.48.	Констативен протокол от 27.04.2021г. за документиране на резултатите от извършена проверка на изпълнението на Договор № 180/15.05.2019 г., сключен с „Реноват“ ЕООД, с предмет „Извършване на СРР на обект: „Изграждане водопроводна връзка от сондаж 1 в село Бързия до т.5 начало минерален водопровод и ремонт водоем Ашиклар“	8



1.49.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документирани на резултатите от извършена проверка на изпълнението на Договор № 182/15.05.2019 г., сключен с „ВиКСтрой“ЕООД, с предмет : „Извършване на СРР на обект: „Канализация асфалтиране ул. Поручик Грозданов-Берковица“	6
1.50.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документирани на резултатите от извършена проверка на изпълнението на Договор № 159/16.04.2019 г., сключен с ЕТ„РИ-БИЛД-Румяна Митова“, с предмет „Извършване на СРР на обект: „Обновяване културен център Радичков-II етап“ гр. Берковица	8
1.51.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документирани на резултатите от извършена проверка на изпълнението на Договор № 184/28.04.2020 г., сключен с „МИРО СОФСТРОЙ“ ЕООД, с предмет „Извършване на СРР на обект: „Подмяна на канализационни тръби на ул.“Безименна“, кв. Раковица в гр. Берковица“	6
1.52.	Констативен протокол от 27.04.2021г. за документирани на резултатите от извършена проверка на изпълнението на Договор № 166/25.04.2019г., сключен с ЕТ„РИ-БИЛД-Румяна Митова“, с предмет „Извършване на СРР на обект: „Обновяване сграда кметство с.Мездря“, община Берковица“	6
1.53	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документирани на резултатите от извършена проверка на изпълнението на Договор № 181/15.05.2019 г., сключен с „ВиКСтрой“ ЕООД, с предмет "Извършване на СРР на обект „Изграждане на отводнителни канали улица Васил Левски, Н. Вапцаров и Хр.Ботев, с. Слатина“	5
1.54.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документирани на резултатите от извършена проверка на изпълнението на Договор № 183/15.05.2019 г., с „МИРО СОФСТРОЙ“ ЕООД, с предмет „Извършване на СРР на обект: „Обновяване салон читалище с. Гаганица“, кв. Раковица в гр. Берковица“	5
1.55.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документирани на резултатите от извършените тестове на въведените контролни дейности при изпълнение на договори сключени чрез директно възлагане със законовите, подзаконовите и вътрешни актове.	4
<b>Одитни доказателства за област „Общинска собственост“</b>		
2.1.	Наредба за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество, приета с Решение № 480/29.05.2009 г. на ОбС-Берковица и Решение на ОбС № 122/31.01.2020 г. за допълнение и изменение.	25
2.2.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документирани на резултатите от извършена проверка на подзаконови и вътрешни актове на Община Берковица, регламентиращи организацията, дейностите и контрола при управление и разпореждане с имоти – общинска собственост.	2
2.3.	Наредба за условията и реда за установяване на жилищни нужди и за настаняване под наем в общински жилища, приета с Решение № 614/27.11.2009 г. на ОбС – Берковица и Решение на ОбС № 1597/25.04.2019 г. за допълнение и изменение.	17
2.4.	Наредба за реда за учредяване на търговски дружества и за упражняване на правата на собственост на общината в търговски дружества приета с Решение № 346/17.12.2004 г. на ОбС – Берковица.	17

2.5.	Заповед № РД-15-258/17.05.2012 г. на кмета за определяне на главен специалист „Разпореждане с ОС“ да води регистъра на търговските дружества с общинско участие, общинските предприятия, юридически лица с нестопанска цел и граждански дружества с общинско участие.	1
2.6.	Програма за управление и разпореждане с общинска собственост за 2019 г. приета с Решение № 1484/25.01.2019 г. на Общинския съвет – заверено копие.	10
2.7.	Програма за управление и разпореждане с общинска собственост за 2020 г. приета с Решение № 107/31.01.2020 г. на Общинския съвет – заверено копие.	10
2.8.	Решение № 1633/30.05.2019 г. за стопанската 2019 г. - 2020 г. за приемане на Годишен план за паша за 2019 г., списъците с размера и местоположението на мерите, пасищата и ливадите за общо и индивидуално ползване и Правила за ползване на мерите и пасищата на територията на землищата на Община Берковица.	15
2.9.	Решение № 154/28.02.2020 г. за стопанската 2020 г. - 2021 г. за приемане на Годишен план за паша за 2020 г. списъците с размера и местоположението на мерите, пасищата и ливадите за общо и индивидуално ползване и Правила за ползване на мерите и пасищата на територията на землищата на Община Берковица.	13
2.10.	Вътрешни правила относно осъществяване на предварителен контрол във връзка със Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор утвърдени то кмета на 05.05.2017 г.	18
2.11.	Процедура за предварителен контрол на процедурите по управление и разпореждане с имоти общинска собственост, утвърдени от кмета на 12.06.2013 г.	1
2.12.	Вътрешни правила за прилагане на системата на двоен подпис в община Берковица, утвърдени от кмета на 10.01.2012 г.	1
2.13.	Стратегия за управление на риска – 2017 г. и риск-регистри на значимите рискове по отдели и общо за Общината за 2018 г. и за 2019 г.	67
2.14.	Риск-регистър за 2019 г., Заповед № РД-15-451/15.06.2020 г. за определяне на комисия, която да изготви риск-регистър и доклад за състоянието на СФУК в Община Берковица	29
2.15.	Риск-регистър за 2018 г., Заповед № РД-15-234/11.06.2028 г. за определяне на комисия, която да изготви риск-регистър и доклад за състоянието на СФУК в Община Берковица	27
2.16.	Решения № 1483/25.01.2019 г. и № 106/31.01.2020 г. за приемане на отчети за състоянието на общинската собственост и за резултатите от нейното управление през 2018 г. и 2019 г.	2
2.17.	Справка изх. № УОСГ-66-00-16(3)/16.12.2020 г. за сключени договори за отдаване под наем на имоти-общинска собственост, проведен търг или конкурс в Община Берковица, за периода от 01.01.2019 г. 30.06.2020 г.	2
2.18.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършената документална проверка на отдаване под наем на имоти – общинска собственост, след проведен търг във връзка с които са сключени договори за наем.	13

2.19.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършената проверка за прилагането на утвърдените контролни процедури при отдаване под наем на имоти – общинска собственост, след проведен търг в Община Берковица за периода 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.	3
2.20.	Справка изх. № ГЗОС-66-00-94/01.12.2020 г. за сключени договори за отдадени под наем земеделски земи - общинска собственост, без проведена процедура (търг/ конкурс) за периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г. в Община Берковица	17
2.21.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършената документална проверка на проведената процедура през 2019 г. за отдаване под наем на мери, пасища и ливади общинска собственост, без търг или конкурс, във връзка с които са сключени договори.	22
2.22.	Договори за отдаване под наем на мери, пасища и ливади от ОПФ № 468/29.10.2019 г. и № 533/28.11.2019 г.	11
2.23.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършената документална проверка на проведената процедура през 2020 г. за отдаване под наем на мери, пасища и ливади общинска собственост, без търг или конкурс, във връзка с които са сключени договори.	12
2.24.	Договори за отдаване под наем на мери, пасища и ливади от ОПФ № 217/28.05.2020 г., № 215/25.05.2020 г. и № 219/28.05.2020 г.	21
2.25.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършената документална проверка за прилагането на утвърдените контролни дейности при проведените процедури за отдаване под наем на мери, пасища и ливади общинска собственост, без търг или конкурс.	3
2.26.	Справка изх. № УОСГ-66-00-16(10)/16.12.2020 г. за предназначението и използването на общинските жилища на Община Берковица за периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.	1
2.27.	Справка изх. № УОСГ-66-00-16(9)/16.12.2020 г. за отдадените под наем общински жилища в Община Берковица през периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.	1
2.28.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за документирани резултати от извършена проверка на отдаване под наем на имоти – общинска собственост за жилищни нужди в Община Берковица за периода 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.	5
2.29.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за извършена проверка за прилагането на утвърдените контролни процедури при отдаване под наем на имоти – общинска собственост за жилищни нужди в Община Берковица за периода 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.	3
2.30.	Справка изх. № УОСГ-66-00-20/19.01.2021 г. за сключени договори за разпореждане с имоти и вещи – частна общинска собственост на Община Берковица, за периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.	13
2.31.	Справка № УОСГ-66-00-21/19.01.2021 г. за сключени договори за разпореждане със земеделска земя собственост на Община Берковица, за периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.	4

2.32.	Справка изх. № УОСГ-66-00-38/20.04.2021 г. за сключени договори за разпореждане с имоти и вещи – частна общинска собственост на Община Берковица, за периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.	3
2.33.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършената документална проверка на продажба на земеделска земя – общинска собственост, след проведен търг, във връзка с която са сключени договори, както следва: № 154/16.04.2019 г., № 116/21.03.2019 г. и № 201/23.05.2019 г.	11
2.34.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършената документална проверка на продажба на земеделска земя – общинска собственост, след проведен търг, във връзка с която са сключени договори, както следва: № 243/02.07.2019 г., № 294/24.07.2019 г. и № 295/24.07.2019 г.	12
2.35.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършената документална проверка на продажба на земеделска земя – общинска собственост, след проведен търг, във връзка с която са сключени договори, както следва: № 365/26.08.2019 г., № 369/26.08.2019 г. и № 96/25.02.2020 г.	11
2.36.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършената документална проверка на продажба на земеделска земя – общинска собственост, след проведен търг, във връзка с която са сключени договори, както следва: № 135/30.03.2020 г., № 137/31.03.2020 г. и № 180/23.04.2020 г.	11
2.37.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. от извършена проверка за прилагането на утвърдените контролни процедури при продажбата на имоти – общинска собственост, след проведени търгове през 2019 г. и до 30.06.2020 г., във връзка с които са сключени договори, както следва: № 154/16.04.2019 г., № 116/21.03.2019 г., № 201/23.05.2019 г., № 243/02.07.2019 г., № 294/24.07.2019 г., № 295/24.07.2019 г., № 365/26.08.2019 г., № 369/26.08.2019 г., № 96/25.02.2020 г., № 135/30.03.2020 г. и 137/31.03.2020 г. и № 180/23.04.2020 г.	5
2.38.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършена проверка на продажбата на имоти – частна общинска собственост, след проведени търгове, във връзка с които са сключени договори за продажба № 146/ 08.04.2019 г. № 200/ 23.05.2019 г. и № 362/ 26.08.2019 г.	11
2.39.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършена проверка на продажбата на имоти – частна общинска собственост, след проведени търгове, във връзка с които са сключени договори за продажба № 401/ 20.09.2019 г., № 406/ 20.09.2019 г., № 411/ 20.09.2019 г., № 405/ 17.09.2019 г. и № 567/ 28.10.2019 г.	17
2.40.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършена проверка на продажбата на имоти – частна общинска собственост, след проведени търгове, във връзка с които са сключени договори за продажба № 600/23.12.2019 г., № 612/27.12.2019 г. и № 608/27.12.2019 г.	12
2.41.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършена проверка на продажбата на имоти – частна общинска собственост, след	9

	проведени търгове, във връзка с които са сключени договори за продажба № 500/08.11.2019 г. и № 580/10.12.2019 г.	
2.42.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършена проверка на продажбата на имоти – частна общинска собственост, след проведени търгове, във връзка с които са сключени договори за продажба № 98/25.02.2020 г. и № 133/30.03.2020 г.	10
2.43.	Наредба за определяне размера на местните данъци на територията на община Берковица, приета с Решение № 47/18.01.2008 г. - заверено копие.	45
2.44.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършена проверка на въведените контролни дейности при продажбата на имоти – частна общинска собственост след проведени търгове, със законовите, подзаконовите и вътрешни актове, по сключени договори за продажба №№ 131/ 30.03.2020 г., 154/ 03.04.2020 г., 158/ 09.04.2020 г., 183/ 23.04.2020 г., 222/ 29.05.2020 г. и 282/ 30.06.2020 г.	4
2.45.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършена проверка на продажба на земя – общинска собственост на собственика на законно построена сграда върху нея и за прекратяване на съсобственост без проведен търг в Община Берковица за периода 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г., във връзка с които са сключени договори № 371/02.09.2019 г. и № 410/20.09.2019 г.	6
2.46.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършената документална проверка на продажба на имоти – общинска собственост, без проведен търг, във връзка с които са сключени договори № 474/30.10.2019 г. и № 136/31.03.2020 г.	5
2.47.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършена проверка за прилагането на утвърдените контролни процедури при продажбата на имоти – общинска собственост, без проведен търг в Община Берковица за периода 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г., , във връзка с които са сключени договори № 371/02.09.2019 г., № 410/20.09.2019 г., 474/30.10.2019 г. и № 136/31.03.2020 г.	3
2.48.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършена документална проверка на упражняване правата на собственост на общината в търговски дружества с общинско участие в капитала за периода 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.	9
2.49.	Констативен протокол от 27.04.2021 г. за резултатите от извършена документална проверка на проведена процедура за избор на управител на общинско търговско дружество „ВиК-Берковица“ ЕООД гр. Берковица.	10
2.50.	Справка за просрочените вземания от наем на общинско имущество в Община Берковица през периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.	59
2.51.	Справка изх. № УОСГ-66-00-16(2)/16.12.2020 г. за еднолични търговски дружества с общинско имущество и дялово участие на Община Берковица в дружества за периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.	1