



## **ОДИТЕН ДОКЛАД**

**№ 0200101122**

**за извършен одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Държавната агенция за бежанците към Министерския съвет за периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2021 г.**

Настоящият окончателен одитен доклад е приет с Решение № 058 от 15.03.2023 г.  
на Сметната палата (Протокол № 10)

## СЪДЪРЖАНИЕ

<b>Част първа</b> .....	<b>4</b>
<b>РЕЗЮМЕ</b> .....	<b>4</b>
<b>Част втора</b> .....	<b>6</b>
<b>ВЪВЕДЕНИЕ</b> .....	<b>6</b>
1. Основание за извършване на одита .....	6
2. Одитиран период .....	6
3. Информация за одитираната организация .....	6
4. Предмет на одита.....	8
5. Цели на одита .....	9
6. Обхват на одита, ограничения в обхвата .....	9
7. Критерии за оценка .....	10
8. Одитни стандарти, които са приложени при одита .....	11
<b>Част трета</b> .....	<b>11</b>
<b>КОНСТАТАЦИИ</b> .....	<b>11</b>
I. Разходи по бюджета на ДАБ .....	11
1. Разходи за заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения .....	13
2. Разходи за издръжка .....	13
2.1. Разходи за материали .....	13
2.2. Разходи за външни услуги .....	17
<b>II. Обществени поръчки</b> .....	<b>18</b>
1. Вътрешни правила.....	19
2. Прогнозиране и планиране на обществените поръчки.....	20
3. Възлагане на обществени поръчки .....	20
3.1. Процедури за възлагане на обществени поръчки .....	20
3.2. Възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява .....	27
4. Изпълнение на договори за обществени поръчки.....	33
<b>Част четвърта</b> .....	<b>34</b>
<b>ЗАКЛЮЧЕНИЕ</b> .....	<b>34</b>
<b>Част пета</b> .....	<b>35</b>
<b>ПРЕПОРЪКИ</b> .....	<b>35</b>
<b>Част шеста</b> .....	<b>36</b>
<b>ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ</b> .....	<b>36</b>

## СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

АИС	Автоматизирана информационна система
АОП	Агенция по обществени поръчки
ВПУЦОП	Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Държавната агенция за бежанците при Министерския съвет
ДАБ	Държавна агенция за бежанците
ДВ	Държавен вестник
ДЗЗД	Дружество по Закона за задълженията и договорите
Дирекция АПОЧР	Дирекция „Административно-правно обслужване и човешки ресурси“
Дирекция МД	Дирекция „Международна дейност“
Дирекция УСОП	Дирекция „Управление на собствеността и обществени поръчки“
Дирекция УССД	Дирекция „Управление на собствеността и стопански дейности“
Дирекция ФСД	Дирекция „Финансово-счетоводни дейности“
ДУССД-МВР	Дирекция „Управление на собствеността и социални дейности“ при Министерство на вътрешните работи
ЕС	Европейски съюз
ЗБСТ	Закон за борсите и стоковите тържища
ЗЕ	Закон за енергетиката
ЗЗБУТ	Закон за здравословни и безопасни условия на труд
ЗК	Застрахователна компания
ЗМДВИП	Закон за мерките и действията по време на извънредното положение
ЗОП	Закон за обществените поръчки
ЗСч	Закон за счетоводството
ЗУБ	Закон за убежището и бежанците
ЗФУКПС	Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор
КЕВР	Комисия за енергийно и водно регулиране
МВР	Министерство на вътрешните работи
МС	Министерски съвет
МСВОИ	Международни стандарти на Върховните одитни институции
НФМ	Норвежки финансов механизъм
Отдел ОПМ	Отдел „Обществени поръчки и маркетинг“
ПМЗ	Производство за международна закрила
ПМС	Постановление на Министерския съвет
ПК	Профил на купувача
ППЗОП	Правилник за прилагане на ЗОП
ПТЕЕ	Правила за търговия с електрическа енергия
РОП	Регистър на обществените поръчки
РПЦ	Регистрационно-приемателен център
СЕВОП	Система за електронно възлагане на обществени поръчки
СФУК	Система за финансово управление и контрол
ТЦ	Транзитен център
УИН	Уникален идентификационен номер
УП на ДАБ	Устройствен правилник на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет
ФУМИ	Фонд „Убежище, миграция и интеграция“
ЦАИС ЕОП	Централизирана автоматизирана информационна система „Електронни обществени поръчки“

## Част първа РЕЗЮМЕ

В изпълнение на Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2022 г. е извършен одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Държавната агенция за бежанците към Министерския съвет за периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2021 г.

Държавната агенция за бежанците (ДАБ/Агенцията) е юридическо лице на бюджетна издръжка със седалище София и с териториални поделения в страната. ДАБ организира приемането и временното настаняване на чужденците, подали молба за международна закрила, оказва съдействие за адаптирането им към българските условия в сътрудничество с Българския Червен кръст и други неправителствени организации, организира курсове по български език, включително съвместно с Министерството на образованието и науката и други дейности. Председателят на Държавната агенция за бежанците е орган на изпълнителната власт със специална компетентност. Председателят на Агенцията е второстепенен разпоредител с бюджет по бюджета на Министерския съвет. Териториалните поделения на Държавната агенция за бежанците са: *транзитни центрове* - за регистрация, настаняване, медицинско изследване и провеждане на производство за определяне на държавата, компетентна за разглеждане на молбата за предоставяне на международна закрила, и на производство за предоставяне на международна закрила и регистрационно-приемателни центрове - за регистрация, настаняване, медицинско изследване, социално и медицинско подпомагане и провеждане на производство за определяне на държавата, компетентна за разглеждане на молбата за предоставяне на международна закрила, и на производство за предоставяне на международна закрила на чужденци; за настаняване на чужденци, подали молба за убежище.

Отчетените разходи по бюджета на Агенцията за 2020 г. са 8 274 396 лв., а за 2021 г. - 10 745 140 лв.

Предмет на одита е съответствието при управлението на публичните средства и дейности на Държавната агенция за бежанците към Министерския съвет и състоянието на системите за финансово управление и контрол, които са оценени спрямо изискванията на правната рамка и договорите в изследваните области: „Разходи по бюджета на ДАБ“ и „Обществени поръчки“. В обхвата на област „Разходи по бюджета на ДАБ“ са включени: процес „Разходи за заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения“ и процес „Разходи за издръжка“ с под-процеси „Разходи за материали“ и „Разходи за външни услуги“. В област „Обществени поръчки“ са изследвани процесите: „Вътрешни правила“, „Прогнозиране и планиране на обществени поръчки“, „Възлагане на обществени поръчки“ и „Изпълнение на договори за обществени поръчки“.

Разходите за заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения са 4 304 738 лв. за 2020 г. и 4 867 007 лв. за 2021 г. През одитирания период с най - голям относителен дял от разходите за издръжка са разходите за външни услуги - 36,60 на сто (582 926 лв.) за 2020 г. и 38,10 на сто (1 301 248 лв.) за 2021 г. и разходите за материали - 27,19 на сто (433 152 лв.) за 2020 г. и 16,27 на сто (555 648 лв.) за 2021 г.

Критериите за оценка на съответствието на извършените разходи са приложимите изисквания на: Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС); Закона за счетоводството (ЗСч); Закона за обществените поръчки (ЗОП); Наредба за заплатите на служителите в държавната администрация; Вътрешните правила за работната заплата в ДАБ; Системата за финансово управление и контрол на ДАБ; заповеди за определяне на допълнително възнаграждение за постигнати резултати; административни актове на работодателя, във връзка с служебните правоотношения и

трудови договори със служители на ДАБ; договори, във връзка с извършването на разходите.

През периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2021 г. са открити: 25 процедури за възлагане на обществени поръчки, които са приключили с подписване на договори на обща стойност 2 693 812,93 лв. без ДДС и девет възлагания на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява, за които са сключени договори на обща стойност 331 437,78 лв. без ДДС.

Сключените договори за възлагане на обществени поръчки чрез процедури по ЗОП и по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, в резултат на стартираните и финализирани с договор поръчки за периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2021 г. са 42, на обща стойност 3 025 250,71 лв. без ДДС.

Изпълнени са 20 договора за обществени поръчки на обща стойност 1 629 424,82 лв. без ДДС, сключени през одитирания период след проведени процедури и събиране на оферти с обява по ЗОП.

Приложените критерии за оценка на съответствието в област „Обществени поръчки“ са изискванията на: Закона за обществените поръчки, Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор; Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки (ППЗОП), Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Държавната агенция за бежанците при Министерския съвет; Системата за финансово управление и контрол на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет и договорите за обществени поръчки.

В резултат на извършения одит са направени оценки, изводи и заключения относно законосъобразното осъществяване на дейностите, включени в обхвата на одита и ефективното функциониране на вътрешния контрол при управлението на публичните средства и дейности през одитирания период.

Разходите за заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения са в съответствие с приложимите нормативни и вътрешните актове. През одитирания период, контролните дейности преди извършване на разходите са прилагани в съответствие с утвърдения вътрешен ред.

Разходите за материали са в съответствие с приложимата правна рамка и договорите, с изключение на установените извършени разходи за закупуване на антирефлексни и диоптрични очила за служителите на Агенцията, без да е проведена обществена поръчка по предвидения в закона ред за възлагане, при наличието на основание за това.

За разходите за външни услуги е установено съответствие във всички съществени аспекти с приложимата правна рамка и договорите. Разходите са документално обосновани, в съответствие с нормативните изисквания, определения вътрешен ред и са свързани с осъществяваната дейност от ДАБ. Платежните документи са подписани от оправомощените длъжностни лица.

Изследваните контролни дейности са изпълнени съобразно предвидения в действащите вътрешни правила ред и в заложения обхват, с изключение на пет плащания за материали, при които контролните листове за осъществен предварителен контрол за законосъобразност са съставени формално, след извършването на разходите. При част от разходите за материали изпълнените контролни процедури не са ефективни.

За 2020 г. и за 2021 г., в ДАБ са изготвени план-графици за възлагане на обществени поръчки, в съответствие с нормативните изисквания и действащите вътрешни правила.

В обявленията на две от процедурите за възлагане на обществени поръчки са определени критерии за подбор, но не и документите, с които същите се доказват, с което не е изпълнено изискването на чл. 59, ал. 5 от ЗОП. При провеждането на процедурите за възлагане на обществени поръчки е установено съответствие с изискванията на правната рамка. Възлагането на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява е в съответствие с относимата правна уредба, с изключение на три обществени поръчки от

2020 г., в обявите и указанията за участие, на които по отношение на участниците са определени основания за незадължително отстраняване, в несъответствие с нормативните изисквания.

Утвърдените във вътрешните правила контролни процедури - съгласуване на документи и осъществяване на предварителен контрол преди поемане на задължение и извършване на разход, както и прилагане на системата за двоен подпис, са изпълнени в съответствие с регламентирания ред.

Изпълнението на проверените договори е в съответствие с нормативните изисквания и договорените клаузи. Въведените контролни дейности за съгласуване на договори са изпълнени съобразно регламентирания вътрешен ред. Осъществен е предварителен контрол за законосъобразност от финансов контрольор преди поемането на задължение и преди извършване на плащания по договорите за обществени поръчки. При подписване на договорите и при извършване на плащанията е приложена системата за двоен подпис, в съответствие с действащите вътрешни правила.

## **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 № 288 от Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2022 г. и в изпълнение на Заповед № ОД-02-01-011 от 25.05.2022 г. на заместник-председател на Сметната палата.

### **2. Одитиран период**

Одитираният период е от 01.01.2020 г. до 31.12.2021 г.

### **3. Информация за одитираната организация**

Държавната агенция за бежанците е юридическо лице на бюджетна издръжка със седалище в гр. София и с четири териториални поделения в страната. ДАБ организира приемането и временното настаняване на чужденците, подали молба за международна закрила, оказва съдействие за адаптирането им към българските условия в сътрудничество с Българския Червен кръст и други неправителствени организации, организира курсове по български език, включително съвместно с Министерството на образованието и науката и други дейности. Председателят на Държавната агенция за бежанците е орган на изпълнителната власт със специална компетентност. Председателят на ДАБ ръководи и представлява агенцията, координира и контролира провеждането на държавната политика в областта на международната закрила в Република България, като изпълнява правомощията определени му от Закона за убежището и бежанците. Агенцията е администрация, която подпомага председателя при осъществяване на правомощията му, осигурява технически дейността му и извършва дейности по административното обслужване на гражданите и юридическите лица.<sup>1</sup>

Председателят на Агенцията е второстепенен разпоредител с бюджет по бюджета на Министерския съвет.<sup>2</sup>

Организацията на работа на Агенцията, структурата, числеността на персонала и функциите на отделните звена в нейната администрация са определени в Устройствен правилник (УП на ДАБ)<sup>3</sup>. Съгласно чл. 5 от Устройствения правилник на Държавната агенция за бежанците при Министерския съвет (УП на ДАБ) председателят: осигурява

<sup>1</sup> Чл. 2 и чл. 4 от Устройствения правилник на Държавната агенция за бежанците при Министерския съвет

<sup>2</sup> Чл. 3, ал. 1 от УП на ДАБ при МС

<sup>3</sup> обн. ДВ. бр. 34 от 01.04.2008 г., посл. изм. и доп. ДВ, бр. 36 от 03.05.2019 г.

изработването на проекти на закони и на подзаконови нормативни актове, свързани със закрила, предоставяна на чужденци в Република България; организира разработването и контролира изпълнението на национални и международни програми; осъществява контакти и сътрудничи с европейски бежански служби и с неправителствени организации в други държави, както и с международни организации и институции, като може да сключва международни договори и споразумения за сътрудничество в областта на убежището и бежанците; взаимодейства с неправителствени организации; управлява собствеността на Агенцията и организира процедури по възлагане на обществени поръчки за осигуряване на ДАБ с материални ресурси и услуги; прави предложение за откриване и закриване на места за временно настаняване на чужденци, подали молба за закрила и др.

При изпълнение на своята дейност, председателят се подпомага от двама заместник-председатели. Заместник-председателите се назначават от министър-председателя по предложение на председателя на агенцията.<sup>4</sup> Председателят на Агенцията създава на свое подчинение политически кабинет, който го подпомага при формулирането и разработването на конкретни решения за определянето и провеждането на правителствената политика в сферата на неговите правомощия. В политическия кабинет се включват заместник-председателите и експертът, отговарящ за връзките с обществеността.<sup>5</sup>

Съгласно чл. 8 от УП на ДАБ<sup>6</sup>, през одитирания период структурата на Агенцията включва инспекторат, длъжностно лице по защита на данните, служител по сигурността на информацията, финансов контролор, обща администрация, организирана в три дирекции, специализирана администрация, организирана в три дирекции, и териториални подразделения: Транзитен център - с. Пъстрогор, община Свиленград; Регистрационно-приемателен център - София; Регистрационно-приемателен център - с. Баня, община Нова Загора и Регистрационно-приемателен център - Харманли.

Главният секретар осъществява административното ръководство на Агенцията, като координира и контролира дейността на администрацията за точно спазване на нормативните актове и законните разпоредения на председателя и отговаря за планирането и отчетността при изпълнението на ежегодните цели на администрацията.<sup>7</sup>

Финансовият контролор осъществява своята дейност съгласно Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор, правилата за финансово управление и контрол в Агенцията и указанията на министъра на финансите, и е на пряко подчинение на председателя на Агенцията. Финансовият контролор осъществява предварителен контрол за законосъобразност при осъществяването на цялостната дейност на агенцията.<sup>8</sup>

Общата администрация подпомага осъществяването на правомощията на председателя като ръководител на съответната администрация, създава условия за осъществяване дейността на специализираната администрация и извършва техническите дейности по административното обслужване. Общата администрация е организирана в три дирекции: „Административно-правно обслужване и човешки ресурси“, „Финансово-счетоводни дейности“ и „Управление на собствеността и обществени поръчки“.<sup>9</sup>

Специализираната администрация подпомага и осигурява осъществяването на правомощията на председателя, свързани с неговата компетентност. Специализираната администрация е организирана в три дирекции: „Качество на процедурата за международна закрила“, „Международна дейност“ и „Социална дейност и адаптация“.<sup>10</sup>

---

<sup>4</sup> Чл. 6, ал. 1 и ал. 2 от УП на ДАБ

<sup>5</sup> Чл. 7, ал. 1 и ал. 2 от УП на ДАБ

<sup>6</sup> Ред. ДВ, бр. 36 от 2019 г.

<sup>7</sup> Чл. 9, ал. 1 от УП на ДАБ

<sup>8</sup> Чл. 13 от УП на ДАБ

<sup>9</sup> Чл. 15 от УП на ДАБ

<sup>10</sup> Чл. 18 от УП на ДАБ

Съгласно чл. 22 от УП на ДАБ, транзитните центрове са териториални поделения на Агенцията за регистрация, настаняване, медицинско изследване, социална и медицинска помощ и провеждане на производство за определяне на държавата, компетентна за разглеждане на молбата за предоставяне на международна закрила, и на производство за предоставяне на международна закрила. Транзитните центрове: организират и осъществяват дейностите по регистрацията и настаняването на чужденците, подали молба за международна закрила; организират и координират дейностите по задължителното медицинско изследване на чужденците, подали молба за международна закрила; организират дейностите по изхранването и по осигуряването на медицинска и психологическа помощ на настанените в централите чужденци; организират и осъществяват подпомагането на настанените чужденци съобразно утвърдените разходни норми в рамките за прием, и др.

Регистрационно-приемателните центрове са териториални поделения на ДАБ, които организират и осъществяват дейностите по регистрацията и настаняването на чужденците, подали молба за международна закрила, и по настаняването на чужденци, подали молба за убежище; организират и координират дейностите по задължителното медицинско изследване на чужденците, подали молба за международна закрила; организират дейностите по изхранването и по осигуряването на медицинска и психологическа помощ на настанените в централите чужденци; организират и осъществяват подпомагането с материални и финансови средства на настанените чужденци съобразно утвърдените разходни норми; провежда производство по молби за събиране на семейства на чужденци с предоставена международна закрила и на чужденци, ползващи се от временна закрила, и изготвя мотивирани проекторешения по тях; проучва и изяснява факти и обстоятелства по искане на Президента на Република България и изготвя мотивирано становище по подадена молба за убежище; идентифицират уязвимите лица, подали молба за международна закрила; и др.<sup>11</sup>

Числеността на персонала в Агенцията за одитирания период е 402 щатни бройки.<sup>12</sup>

Дейността на ДАБ се финансира по бюджетна програма „Убежище и бежанци“ на Министерския съвет и със средства от фондове на Европейския съюз. ДАБ е бенефициент по Фонд „Убежище, миграция и интеграция“ 2014-2020 (ФУМИ) по линията на Националната програма за подпомагане по ФУМИ и по грантова схема „Спешна помощ“ по ФУМИ, като отчита изпълнението на проектите пред Отговорния орган на фонда - дирекция „Международни проекти“ към Министерството на вътрешните работи (ДМП-МВР).

Отговорност за управленските решения по смисъла на чл. 6, ал. 1 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор за одитирания период носи Петя Ангелова Първанова, председател на Държавната агенция за бежанците при Министерския съвет.<sup>13</sup>

#### **4. Предмет на одита**

Предметът на одита е съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Държавната агенция за бежанците към Министерския съвет.

Общият размер на разходите, отчетени по бюджета на ДАБ за 2020 г. е 8 274 396 лв., а за 2021 г. - 10 745 140 лв.

Разходите за заплати и възнаграждения за персонала по трудови и служебни правоотношения са 4 304 738 лв. за 2020 г. и 4 867 007 лв. за 2021 г. и са с най-голям дял от извършените разходи - 52,20 на сто за 2020 г. и 45,29 на сто за 2021 г. Разходите са

---

<sup>11</sup> Чл. 23 от УП на ДАБ

<sup>12</sup> Съгласно ПМС № 100 на МС от 30.04.2019 г. за изм. и допълнение на Устройствения правилник на ДАБ при МС (обн., ДВ, бр.36 от 03.05.2019 г.)

<sup>13</sup> **Одитно доказателство № 1**



съществени по стойност поради наличието на количествени характеристики и изисквания за отчитането им по бюджета на Агенцията.

Разходите за издръжка са 1 592 874 лв. за 2020 г. и 3 415 198 лв. за 2021 г. и заемат висок относителен дял от отчетените разходи по бюджета на ДАБ - 19,25 на сто за 2020 г. и 31,78 на сто за 2021 г. През одитирания период с най - голям относителен дял от разходите за издръжка са разходите за външни услуги - 36,60 на сто (582 926 лв.) за 2020 г. и 38,10 на сто (1 301 248 лв.) за 2021 г., както и разходите за материали - 27,19 на сто (433 152 лв.) за 2020 г. и 16,27 на сто (555 648 лв.) за 2021 г. Разходите за издръжка са съществени по естество (характер) и по стойност и са с важно значение за техническото и финансово осигуряване на дейността на ДАБ.

За периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2021 г., откритите и приключили със сключване на договори обществени поръчки чрез провеждане на процедури са 25, а възложените обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява по ЗОП - девет. Сключените и изпълнени договори за обществени поръчки в Агенцията през одитирания период са 20. Възлагането и изпълнението на обществените поръчки е съществено по характер, уредено е с императивни правни норми, вътрешни актове и договори и има важно значение за осигуряване ефективното функциониране на организацията.

## **5. Цели на одита**

5.1. Да се установи спазени ли са изискванията на нормативните актове, вътрешните актове и договорите в област „Разходи по бюджета на ДАБ“ и област „Обществени поръчки“.

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

5.3. 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 одита са включени областите: „Разходи по бюджета на ДАБ“ и „Обществени поръчки“.

За постигане целите на одита са формирани одитни извадки по области на изследване, процеси и под-процеси:

6.1. Област „Разходи по бюджета на ДАБ“

6.1.1. Процес „Разходи за заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения“

Формирани са две извадки по отчетен период, които обхващат:

а) разходите за заплати и възнаграждения за месец януари 2020 г., извършени към 27 служители и за месец октомври 2020 г. - към 27 служители;

б) разходите за заплати и възнаграждения за месец април 2021 г., извършени към 27 служители и за месец октомври 2021 г. - към 28 служители.

Единиците, включени в извадките са определени чрез систематичен подбор - с интервал „10“ и случайно начало „8“ от разходите по ведомостта за заплати и възнаграждения на служителите за месец януари 2020 г., месец октомври 2020 г., месец април 2021 г. и месец октомври 2021 г.

6.1.2. Процес „Разходи за издръжка“ с под-процес „Разходи за материали“

Формирани са две извадки по отчетен период, които обхващат:

а) извършените плащания на обща стойност 241 749,61 лв. към четири доставчици на материали през 2020 г. (55,81 на сто от общия размер на отчетените разходи за материали - 433 152 лв.);

б) извършените плащания на обща стойност 410 409,18 лв. към пет доставчици на материали през 2021 г. (73,86 на сто от общия размер на отчетените разходи за материали - 555 648 лв.).

Единиците за тестване са определени чрез подбор по стойност - общ размер на плащания към доставчик на материали над 22 000 лв. за 2020 г. и за 2021 г.

#### 6.1.3. Процес „Разходи за издръжка“ с под-процес „Разходи за външни услуги“

Формирани са две извадки по отчетен период, които обхващат:

а) изплатените средства в размер на 260 827,75 лв. към шест доставчици на външни услуги през 2020 г. (44,74 на сто от общия размер на отчетените разходи за външни услуги - 582 926 лв.).

б) извършените разходи в размер на 612 315,13 лв. към шест доставчици на външни услуги през 2021 г. (50,08 на сто от общия размер на отчетените разходи за външни услуги - 1 222 504 лв.).

Извадките са формирани чрез подбор на единиците по стойност на плащанията с определена долна граница: над 16 000 лв. за разходите за външни услуги през 2020 г. и над 38 000 лв. за разходите през 2021 г.

#### 6.2. Област „Обществени поръчки“ с процеси:

##### 6.2.1. „Процедури за възлагане на обществени поръчки“:

В одитната извадка за 2020 г. са включени четири процедури, открити с решение през 2020 г. и приключили с договори за възлагане на обществени поръчки на обща стойност 1 000 430 лв. без ДДС (66 на сто от стойността на договорите, сключени след открити през 2020 г. процедури - 1 505 046 лв.). Единиците в извадката са определени чрез критерий „най-висока стойност“ на договорите, като са включени процедурите, приключили със сключени договори на стойност над 130 000 лв. без ДДС.

В одитната извадка за 2021 г. са включени три процедури, открити с решение през 2021 г. и приключили с договори за възлагане на обществени поръчки на обща стойност 787 342,74 лв. без ДДС (66 на сто от стойността на договорите, сключени след открити през 2021 г. процедури - 1 188 767 лв.). Единиците в извадката са определени чрез критерий „най-висока стойност“ на договорите, като са включени процедурите, приключили със сключени договори на стойност над 140 000 лв. без ДДС.

##### 6.2.2. „Възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява“:

През одитирания период са проведени девет възлагания чрез събиране на оферти с обява, открити през одитирания период и приключили със сключване на договори на обща стойност 331 437,78 лв. без ДДС. За възлаганията чрез събиране на оферти с обява не е формирана одитна извадка, като всички единици са проверени при одита.

##### 6.2.3. „Изпълнение на договори за обществени поръчки“:

В одитната извадка са включени пет договора за възлагане на обществени поръчки на обща стойност 993 484 лв. без ДДС (72 на сто от общата стойност на договорите, сключени след открити през одитирания период процедури и възлагания на обществени поръчки, чието изпълнение е приключило към 31.12.2021 г.). Единиците в извадката са определени чрез критерий „най-висока стойност“ на договорите, сключени след възлагане на обществени поръчки чрез процедури и чрез събиране на оферти с обява/покана и изпълнени, като са включени всички договори над 120 000 лв. без ДДС.

#### 6.3. Ограничения в обхвата на одита

При изпълнението на одитната задача не са прилагани ограничения в обхвата на одита.

### 7. Критерии за оценка

При одита за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Държавната агенция за бежанците към Министерския съвет за периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2021 г., са приложени следните критерии за оценка:

#### 7.1. Област „Разходи по бюджета на ДАБ“

7.1.1. Процес „Разходи за заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения“:

*Критерии:* Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор; Наредба за заплатите на служителите в държавната администрация; Вътрешни правила за работната заплата в ДАБ при МС; Система за финансово управление и контрол на ДАБ; заповеди за определяне на допълнително възнаграждение за постигнати резултати; административни актове на работодателя, във връзка с служебните правоотношения и трудови договори със служители на ДАБ.

7.1.2. Процес „Разходи за издръжка“ с под-процеси „Разходи за външни услуги“ и „Разходи за материали“:

*Критерии:* Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор; Закон за счетоводството; Закон за обществените поръчки; Система за финансово управление и контрол на ДАБ; договори, във връзка с извършените разходи.

7.2. Област „Обществени поръчки“ с процеси: „Вътрешни правила“, „Прогнозиране и планиране на обществени поръчки“, „Възлагане на обществени поръчки“ и „Изпълнение на договори за обществени поръчки“:

*Критерии:* Закон за обществените поръчки; Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор; Правилник за прилагане на ЗОП; Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Държавната агенция за бежанците при Министерския съвет; Система за финансово управление и контрол на ДАБ при МС и договори за обществени поръчки.

## **8. Одитни стандарти, които са приложени при одита**

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

## **Част трета КОНСТАТАЦИИ**

### **I. Разходи по бюджета на ДАБ**

Държавната агенция за бежанците по смисъла на Закона за публичните финанси е бюджетна организация, която съставя, изпълнява и отчита бюджет. Председателят на Агенцията е орган на изпълнителната власт със специална компетентност и второстепенен разпоредител с бюджет по бюджета на Министерския съвет. При изпълнение на своята дейност председателят се подпомага от двама заместник-председатели.<sup>14</sup>

Главният секретар ръководи, координира и контролира дейността на администрацията, като: осигурява организационната връзка между председателя и административните звена, както и между административните звена в рамките на своите правомощия; разработва ежегодните цели на администрацията и план за тяхното изпълнение въз основа на утвърдените от председателя стратегически приоритети; организира разпределянето на задачите за изпълнение между административните звена, и др.<sup>15</sup>

Дирекция „Финансово-счетоводни дейности“ осъществява дейностите, свързани с планиране и управление на бюджета на Агенцията, разработва тригодишната бюджетна прогноза и проект на годишен бюджет; организира и извършва финансово-счетоводната дейност на Агенцията съгласно изискванията на Закона за счетоводството и другите нормативни актове; организира и контролира извършването на инвентаризации; изготвя годишния финансов отчет, ежемесечните и тримесечните отчети за касовото изпълнение и капиталовите разходи; проверява представените за плащане първични счетоводни документи и извършва разплащане на всички задължения; извършва осчетоводяването,

<sup>14</sup> Чл. 6 от УП на ДАБ

<sup>15</sup> Чл. 10 от УП на ДАБ

плащането и отчитането на средствата, получени по международни и национални програми и проекти, както и от дарения, и следи за законосъобразното им разходване, и др.<sup>16</sup>

Отчетените разходи по бюджета на ДАБ за 2020 г. са 8 274 396 лв., а за 2021 г. – 10 745 140 лв.<sup>17</sup>

Разходите за заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения са 4 304 738 лв. за 2020 г. (52,20 на сто от отчетените разходи) и 4 867 007 лв. за 2021 г. (45,29 на сто от отчетените разходи).<sup>18</sup>

Разходите за издръжка са 1 592 874 лв. за 2020 г. и 3 415 198 лв. за 2021 г. и са с висок относителен дял от отчетените разходи по бюджета на ДАБ - 19,25 на сто за 2020 г. и 31,78 на сто за 2021 г. През одитирания период с най - голям относителен дял от разходите за издръжка са разходите за материали - 27,19 на сто (433 152 лв.) за 2020 г. и 16,27 на сто (555 648 лв.) за 2021 г. и разходите за външни услуги - 36,60 на сто (582 926 лв.) за 2020 г. и 38,10 на сто (1 301 248 лв.) за 2021 г.

През одитирания период вътрешният контрол в Агенцията е регламентиран в Система за финансово управление и контрол на ДАБ при МС<sup>19, 20</sup>. В правилата е определен обхватът на управленската отговорност и съдържанието на елементите на СФУК, в съответствие с изискванията на ЗФУКПС. Прилагането на системата за двоен подпис се осъществява от председателя и главния счетоводител<sup>21</sup>, а в случаите на тяхно отсъствие - от упълномощените от председателя длъжностни лица - заместник-председателя и директора на дирекция ФСД. Съгласно правилата, предварителният контрол за законосъобразност се осъществява от финансов контролор, върху цялостната дейност на агенцията. В правилата е регламентиран редът за инициране на разход, поемане на задължение за извършване на разходи и са определени контролните дейности при подписването на договори и извършването на разходи. При реализирането на разход без сключен договор или еднократно плащане се иницира докладна записка от директора на дирекция/териториално поделение, за чиято дейност ще се извърши разходът. Докладната записка се предава на финансовия контролор за извършване на предварителен контрол за законосъобразност, след което се одобрява от председателя.

Определянето, измененията и изплащането на заплатите на служителите, работещи по трудови и служебни правоотношения в Агенцията са уредени с Вътрешни правила за работната заплата в ДАБ при МС<sup>22</sup>. Правилата уреждат организацията, условията и реда за формиране и изменение на индивидуалните основни месечни заплати на служителите по трудови и служебни отношения в Агенцията. В тях е определен съставът на brutната заплата на служителите по трудови и служебни правоотношения, регламентираните са правилата за формиране на индивидуално месечно възнаграждение, процедурата по увеличение на индивидуалните месечни възнаграждения, както и видовете и размерите на допълнителните възнаграждения на служителите в ДАБ. Неразделна част от правилата са: Приложение № 1 - Таблица за минималните и максималните размери на основните месечни заплати по нива и степени и Приложение № 2 - Методика за определяне на допълнителните възнаграждения за постигнати резултати на служителите на ДАБ при МС.

<sup>16</sup> Чл. 17 от УП на ДАБ

<sup>17</sup> Одитно доказателство № 2 (2 – 1)

<sup>18</sup> Одитно доказателство № 3

<sup>19</sup> Утвърдена със Заповед № РД 05-817/03.12.2019 г. на председателя на ДАБ

<sup>20</sup> Одитно доказателство № 2 (2- 2)

<sup>21</sup> чл. 13, ал. 3, т. 1 от Система за финансово управление и контрол в ДАБ при МС и Пълномощно № ПО – 1091/09.11.2018 г. и № ПД № 1092/09.11.2018 г. на председателя на ДАБ, с които са определени длъжностните лица за полагане на първи и втори подпис

<sup>22</sup> утвърдени Заповед № 05-99 от 06.02.2019 г. на председателя на ДАБ, изменени със Заповеди № РД 05-221/07.04.2020 г., № РД 05-401/30.06.2020 г. и № РД 05-616/08.10.2020 г. на председателя на ДАБ

## **1. Разходи за заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**

Проверката за съответствие с правната рамка е извършена чрез одитни извадки, които включват плащания, извършени към 27 служители за месец януари 2020 г. и към 27 служители за месец октомври 2020 г., както и плащания към 27 служители за месец април 2021 г. и 28 служители за месец октомври 2021 г.

Единиците, включени в извадките са определени чрез систематичен подбор с интервал на извадката „10“ и случайно начало „8“ от разходите по ведомостта за заплати и възнаграждения на служителите съответно за месеците януари и октомври 2020 г., и за месеците април и октомври 2021 г.

При проверката е установено<sup>23</sup>:

а) Основните месечни възнаграждения на служителите са в нормативно определените граници по нива и степени за заеманата длъжност, съгласно Приложение № 1 към чл. 3, ал. 2 от Наредбата за заплатите на служителите в държавната администрация (НЗСДА). Размерът на индивидуалната основна месечна заплата на всеки служител е определен в рамките на минималния и максималния размер за съответното ниво и степен и съответства на определения в утвърденото поименно разписание на длъжностите. Начисленият във ведомостите за заплати, размер на индивидуалното възнаграждение на всеки от проверените служители съответства на определения в поименното разписание на длъжностите в Агенцията за съответния месец и е съобразен с отработените в месеца дни. Изплатените възнаграждения съответстват на начислените по ведомостите за заплати.

б) През месеците: януари 2020 г., октомври 2020 г., април 2021 г. и октомври 2021 г. са изплатени допълнителни възнаграждения за постигнати резултати (ДВПП) на основание на заповеди на председателя на ДАБ и докладни записки от директора на дирекция ФСД относно размера на средствата. Разходите за ДВПП са изплатени по списък с оценки на служителите, който е утвърден от главния секретар. Оценката на председателя на ДАБ е определена в съответствие с утвърдената методика - Приложение № 2 към Вътрешните правила за работната заплата. Заповедите за изплащане на допълнителните възнаграждения за постигнати резултати са съгласувани от определените длъжностни лица по реда, определен с вътрешните правила. Изплатените допълнителни възнаграждения съответстват на одобрените средства по заповедта на председателя на ДАБ.

в) Контролните дейности на проверените разходи за заплати и възнаграждения за персонала са осъществени в съответствие с определения вътрешен ред. От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение и преди извършване на разход. Платежните нареждания са подписани с електронен подпис от главния счетоводител и председателя на ДАБ, съгласно изискванията на системата за двоен подпис.

*Проверените разходи за заплати и допълнителни възнаграждения за постигнати резултати на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения са извършени в съответствие с нормативните изисквания и при спазване на определения вътрешен ред. Изплатените възнаграждения съответстват на начислените по ведомостта за заплати. Изследваните контролни дейности са приложени в съответствие с регламентирания в ДАБ ред.*

## **2. Разходи за издръжка**

### **2.1. Разходи за материали**

---

<sup>23</sup> Одитно доказателство № 4

Проверката за съответствие с правната рамка е извършена чрез одитна извадка, в която са включени плащания в размер на 241 749,61 лв., извършени към четири доставчици на материали през 2020 г. (55,81 на сто от общия размер на отчетените за 2020 г. разходи за материали) и плащания в размер на 410 409,18 лв. към пет доставчици на материали през 2021 г. (73,86 на сто от общия размер на отчетените за 2021 г. разходи за материали). Единиците в извадката са определени чрез подбор по стойност при стойностен праг - общ размер на плащания към доставчик над 22 000 лв. за 2020 г. и за 2021 г.

При проверката е установено<sup>24</sup>:

*2.1.1. Разходи по договори за обществени поръчки, сключени след проведени процедури и възлагания по Глава 26 от ЗОП или чрез директно възлагане*

а) Разходи в размер на 464 193,22 лв. са извършени на основание сключени договори за обществени поръчки по приложимия ред на ЗОП, съответстващ на стойността им и са за доставка на: легла и матраци за териториалните поделения на ДАБ<sup>25</sup>, канцеларски материали<sup>26</sup>, бланки и пощенски пликове<sup>27</sup>, санитарно-хигиенни материали<sup>28</sup>, тонер касети и други консумативи за копирни и печатащи устройства<sup>29</sup>, копирна хартия<sup>30</sup>, офис мебели и столове<sup>31</sup>.

б) Разходи на обща стойност 37 813,02 лв. са извършени чрез директно възлагане при условията на чл. 20, ал. 4 и ал. 5 от ЗОП във връзка с чл. 13, ал. 1, т. 1 от ЗМДВИП<sup>32</sup> при наличие на първични платежни документи. Разходите са за: санитарно-хигиенни материали, дезинфектанти, лични предпазни средства<sup>33</sup> и тоалетна хартия<sup>34</sup>.

в) Плащанията са извършени след представяне на първични счетоводни документи: издадени от изпълнителя фактури, протоколи за приемане на доставените материали и други документи, съгласно договорите. Протоколите са подписани от доставчиците на

---

<sup>24</sup> **Одитно доказателство № 5**

<sup>25</sup> Проверените разходи са в размер на: 72 666 лв. за 2020 г. по Договор № УС-729/19.10.2020 г. с МАГ ТЕКС ЕООД, „събиране на оферти с обява“ (УИН: 00268-2020-0017) и 171 577,08 лв. за 2021 г. по Договори № УС-718/07.12.2021 г. и № УС-717/07.12.2021 г. със СМАРТ БИЗНЕС КЪМПАНИ ЕООД, „публично състезание“ (УИН: 00268-2021-0017)

<sup>26</sup> Проверените разходи са в размер на 2 709,16 лв. за 2020 г. по Договор № УС-1628/07.12.2018 г. с Кооперация „Панда“, вътрешен конкурентен избор по чл. 82, ал. 3 от ЗОП съгласно сключено Рамково споразумение/РС/№ СПОР-4/09.03.2018 г. на ЦОП

<sup>27</sup> Проверените разходи са в размер на 380,11 лв. за 2020 г. по Договор № УС-520/07.08.2020 г. с Кооперация „Панда“, (чл. 82, ал. 3 от ЗОП/РС № СПОР-6/02.06.2020 г. на ЦОП.)

<sup>28</sup> Проверените разходи са в размер на 14528,70 лв. за 2021 г. по Договор № УС-378/21.05.2021 г. с „Кукуда Груп“ ООД, процедура „публично състезание“ (УИН:00268-2021-0007)

<sup>29</sup> Проверените разходи са в размер на: 48 460,77 лв. за 2020 г. с доставчик с Кооперация „Панда“ по Договор № УС-1144/15.07.2019 г. – 21814,96 лв. (Рамково споразумение /РС/ № СПОР-4/18.04.2019 г. на ЦОП) и Договор № УС-804/03.12.2020 г. - 2489,09 лв. (вътрешен конкурентен избор по чл. 82, ал. 3 от ЗОП/РС № СПОР-20/11.09.2020 г. на ЦОП.); Договор № УС-1131/11.07.2019 г. с „РОЕЛ 98“ ООД – 24156,72 лв. (чл. 82, ал. 3 от ЗОП/РС № СПОР-4/18.04.2019 г. на ЦОП.) и в размер на 104 639 лв. за 2021 г. по Договор № УС-1131/11.07.2019 г. - 11 458,68 лв. (чл. 82, ал. 3 от ЗОП/РС № СПОР-6/18.04.2019 г. на ЦОП); Договор № УС-1132/11.07.2019 г. – 554,76 лв. (чл. 82, ал. 3 от ЗОП/РС № СПОР-5/18.04.2019 г. на ЦОП); Договор № УС-226/05.03.2021 г. - 28 643,17 лв. (чл. 82, ал. 3 от ЗОП/РС № СПОР-19/11.09.2020 г. на ЦОП.); Договор № УС-673/25.11.2021 г. - 16173,85 лв. (чл. 82, ал. 3 от ЗОП/РС № СПОР-19/11.09.2020 г. на ЦОП) с РОЕЛ 98 ООД; Договор № УС-352/28.04.2021 г. – 38 485,08 и Договор № УС-672/25.11.2021 г. – 9 323,46 лв. с РОНОС ООД (чл. 82, ал. 3 от ЗОП/РС № СПОР-21/11.09.2020 г. на ЦОП)

<sup>30</sup> Проверените разходи са в размер на 14 200,80 лв. за 2020 г. по Договор № УС-523/29.03.2019 г. с „РОЕЛ 98“ ООД (вътрешен конкурентен избор по чл. 82, ал. 3 от ЗОП/РС № СПОР-7/15.03.2018 г. на ЦОП.) и 17 131,56 лв. за 2021 г. по Договор № УС-514/21.09.2020 г. с „РОНОС“ ООД (чл. 82, ал. 3 от ЗОП/РС № СПОР-9/08.06.2020 г. на ЦОП.)

<sup>31</sup> Проверените разходи са в размер на 17 900,04 лв. за 2020 г. по Договор № УС-305/05.05.2020 г. с Кооперация „Панда“ (чл. 82, ал. 3 от ЗОП/РС № СПОР-4/18.04.2019 г. на ЦОП.)

<sup>32</sup> Закон за мерките и действията по време на извънредното положение (обн., ДВ, бр. 28/24.03.2020 г., в сила от 13.03.2020 г.

<sup>33</sup> Проверените разходи са в размер 5 538,49 лв./директно възлагане/ и 12 474,53 лв. /чл. 13 от ЗМДВИП/за 2020 г. с доставчик Кооперация „Панда“

<sup>34</sup> Проверените разходи са в размер на 19 800 лв. за 2021 г. с доставчик „Кукуда груп“ ЕООД

материали и длъжностни лица от структурните звена, определени в договорите. Извършените разходи за материали са за осигуряване на функциите на ДАБ и съответстват по вид и стойност на условията по договорите и на данните от разходооправдателните документи.

г) От финансовия контролор е извършен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение и преди извършване на разход, документиран с попълнен контролен лист, в съответствие с регламентирания вътрешен ред.

д) Договорите и платежните документи са подписани от председателя на ДАБ и упълномощени длъжностни лица в съответствие с изискванията за прилагане на системата за двоен подпис.

*Проверените разходи за материали са извършени при спазване на нормативните изисквания, вътрешните правила и договорите. Разходите са документално обосновани и съответстват по вид и стойност на договорените и на данните, посочени в разходооправдателните документи. Контролните дейности са приложени съобразно реда, определен във вътрешните правила.*

#### *2.1.2. Разходи за материали, без проведена обществена поръчка по ЗОП<sup>35</sup>*

а) През одитирания период са извършени разходи за закупуването на антирефлексни и диоптрични очила за служителите на Агенцията в размер на 73 957,00 лв. за 2020 г. и 76 195,55 лв. за 2021 г. лв.<sup>36</sup> Посочените разходи са извършени на основание заповеди на председателя на ДАБ от 24.11.2020 г. и 26.11.2021 г. Размерът на изплатените средства попада в стойностния праг по чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП и следва да се приложи предвиденият ред за възлагане на обществена поръчка съобразно стойността ѝ, чрез „събиране на оферти с обява“ или „покана до определени лица“, което не е направено. Закупуването на антирефлексни и диоптрични очила за служителите е обект на обществена поръчка по смисъла на чл. 3, ал. 1, т. 2 от ЗОП („доставка на стоки“) и към него е приложим предвиденият в ЗОП ред за възлагане на обществена поръчка, съобразно стойността ѝ. Осигуряването на антирефлексни и диоптрични очила за служителите в изпълнение на изискванията на Наредба № 7/15.08.2005 г. за минималните изисквания за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд при работа с видеодисплеи и на Наредба № 3 от 11.05.2011 г. за изискванията за физическа годност към водачите на моторни превозни средства и условията и реда за извършване на медицинските прегледи за установяване на физическата годност за водачите от различните категории не попада в обхвата на услугите по Приложение № 2 към чл. 11, ал. 3 от ЗОП, както и в изключенията по чл. 13 и чл. 14 от ЗОП.

С докладни записки от директорите на дирекции АПОЧР и ФСД<sup>37</sup>, одобрени от председателя на ДАБ, е мотивирано предложение за осигуряване на финансови средства за закупуване на антирефлексни и диоптрични очила на служителите в размер на 74 700 лв. за 2020 г. и 76 500 лв. за 2021 г. с включен ДДС, за сметка на бюджета на ДАБ, като на всеки служител да бъде изплатена сума до 300 лв. с включен ДДС. Съгласно докладните записки, осигуряването на средствата е необходимо във връзка с изпълнение на Наредба № 7/15.08.2005 г. за минималните изисквания за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд при работа с видеодисплеи, която регламентира задължение на работодателя да осигури преглед на очите и оценка на състоянието на зрението на

<sup>35</sup> **Одитно доказателство № 6**

<sup>36</sup> Справка за изплатени суми за очила на служителите на ДАБ при МС през 2020 г., рег. № РД 08-7/20/02.11.2022 г. и Справка за изплатени суми за очила на служителите на ДАБ при МС през 2021 г., рег. № РД 08-7/20/02.11.2022 г.

<sup>37</sup> ДЗ № ЧР-1771-2/24.11.2020 г. и ДЗ № ЧР-2139-2/26.11.2021 г.

лицата, работещи с видеодисплеи, от специалист по очни болести. Служителите в Държавната агенция за бежанците, след сключени договори с медицински център<sup>38</sup>, са преминали ежегодни медицински прегледи за ранното откриване на социално значими заболявания при спазване на изисквания на Наредба № 3 от 28.02.1987 г. за задължителните предварителни и периодични медицински прегледи и по реда на Наредба № 7/15.08.2005 г. за минималните изисквания за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд при работа с видеодисплеи.

В изпълнение на Наредба № 3 от 11.05.2011 г. за изискванията за физическа годност към водачите на моторни превозни средства и условията и реда за извършване на медицинските прегледи за установяване на физическата годност за водачите от различните категории се предлага на работодателя да осигури средства за корекция на зрението на преминалите задължителен периодичен медицински преглед при офталмолог - служители, изпълняващи функциите на шофьор.

От Комитета по условия на труд в ДАБ е предложено на работодателя<sup>39</sup> да бъдат осигурени средства за закупуване на очила с антирефлексно покритие за работещите на видеодисплей, които са преминали задължителен периодичен медицински преглед при офталмолог и при които не са били установени отклонения в зрението, във връзка с оценката на риска на работните места и като превенция с цел намаляване на умората в очите и осигуряване на безопасност и здраве при работа, съгласно ЗЗБУТ<sup>40</sup>.

Сумите в размер до 300 лв. за закупуване на очила са изплатени на служителите през 2020 г. и 2021 г. срещу представен от всеки служител първичен счетоводен документ (фактура и фискален бон) съгласно Заповеди № РД 05-718/24.11.2020 г. и № РД-658/26.11.2021 г. на председателя на ДАБ.

б) От финансовия контролор е извършен предварителен контрол за законосъобразност преди одобряване на предложенията за извършване на разходите и преди извършване на плащанията, документиран с контролен лист, в съответствие с регламентирания вътрешен ред, с изключение на пет плащания, при които контролните листове са съставени след датата на извършването им.<sup>41</sup>

В обхвата на контролите, изпълнявани от финансовия контролор при процедура „еднократно поемане на разход“, съгласно чл. 34, ал. 1 от СФУК на ДАБ, не е включена проверка за наличие на основания за прилагане на разпоредбата на чл. 20, ал. 4, т. 2 от ЗОП, съгласно която възложителят може на възлага директно обществени поръчки с прогнозна стойност, по-малка от 70 000 лв. при „Услуги, свързани със здравеопазване, социални и други подобни дейности“ от Приложение № 2 към чл. 11, ал. 3 от ЗОП. Констатираното неспазване на приложимия ред по ЗОП при извършването на разходи е в резултат на нерегламентирани контроли.

Съгласно чл. 34, ал. 1 от СФУК на ДАБ е предвидено най-общо, че при „еднократно поемане на разход“, от финансовия контролор се извършва проверка за спазване на нормативните изисквания при извършването на разход. От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди извършване на разход, документиран с контролни листове.

*През 2020 г. и 2021 г. са извършени разходи за закупуване на очила за служителите на ДАБ, без да е приложен предвиденият законов ред за възлагане на обществена поръчка съобразно стойността ѝ, при наличие на основание за това. Установена е необходимост от допълване на СФУК на ДАБ по отношение обхвата на*

<sup>38</sup> № УС- 724/15.10.2020 г. и № ЧР-71588/27.08.2021 г. с МЦ „СИМА МЕД“ ООД

<sup>39</sup> Съгласно докладни записки и протоколи: № 6/23.11.2020 г.; ДЗ № ЧР-1771/24.11.2020 г. и Протокол № ЧР-2132/22.11.2021 г./ДЗ № ЧР-2139/23.11.2021 г.

<sup>40</sup> Закон за здравословни и безопасни условия на труд, обн. ДВ. бр. 124 от 23 декември 1997 г.

<sup>41</sup> Одитно доказателство № 5



контролите, изпълнявани от финансовия контролор при процедура „еднократно поемане на разход“.

## 2.2. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги за 2020 г. са в размер на 582 925,67 лв. и 1 301 248,46 лв. за 2021 г.<sup>42</sup> Проверката за съответствие с правната рамка е извършена чрез формиране одитни извадки, в които са включени плащания на обща стойност 260 827,75 лв. към шест доставчици на външни услуги през 2020 г. (44,74 на сто от общия размер на отчетените за 2020 г. разходи за външни услуги) и плащания с общ размер 612 315,13 лв. към шест доставчици на външни услуги, извършени през 2021 г. (47,06 на сто от общия размер на отчетените през 2021 г. разходи за външни услуги). Единиците в извадката са определени чрез подбор по стойност при стойностен праг - общ размер на плащания към доставчик над 16 000 лв. за 2020 г. и над 38 000 за 2021 г.

При проверката е установено<sup>43</sup>:

2.2.1. *Разходи по договори за обществени поръчки, сключени след проведени процедури и възлагания по Глава 26 от ЗОП или чрез директно възлагане*

а) Разходи в размер на 629 399,28 лв. са извършени на основание сключени договори за обществени поръчки по приложимия ред на ЗОП, съответстващ на стойността им и са за: охрана<sup>44</sup>, фиксирани и мобилни телефонни услуги<sup>45</sup>, биоцидна обработка на сгради срещу КОВИД-19<sup>46</sup> и преводачески услуги<sup>47</sup>.

б) Разходи на обща стойност 243 743,60 лв. са извършени чрез директно възлагане на основание чл. 20, ал. 4, т. 3 от ЗОП при наличие на първични платежни документи. Разходите са за: осигуряване на интернет достъп в териториалните поделения на ДАБ<sup>48</sup>, абонаментна поддръжка и ремонт на сървърно и комуникационно оборудване<sup>49</sup>, абонаментно софтуерно обслужване и предоставяне на сервизни пакети за софтуерни продукти<sup>50</sup>, предоставяне на пакетни абонаментни услуги за онлайн видео комуникация

<sup>42</sup> **Одитно доказателство № 2 -1**

<sup>43</sup> **Одитно доказателство № 7**

<sup>44</sup> Проверените разходи са в размер на 401 566,54 в. т.ч.: за **2020 г.** към „Д.М. Секюрити“ ООД по Договор № ФУМИ-232/26.02.2019 г. - 50 064,86 лв. и за **2021 г.** по Договор № ФУМИ-232/26.02.2019 г. – 13 438,58 лв.; по Договор № ФУМИ-243/26.02.2019 г. - 71 306,42 лв.; по Договор № ФУМИ-245/26.02.2019 г. – 154 363,65 лв.; по Договор № ФУМИ-537/11.04.2019 г. - 57 258,72 лв. и с „БАТ Секюрити“ ООД по Договор № ФУМИ-266/27.02.2019 г. - 55 134,31 лв. („публично състезание“, УИН:00268-2018-0019)

<sup>45</sup> Проверените разходи са в размер на 126 235,39 лв., в.т.: за **2020 г.** към БТК АД по Договори №№ УС-110/1/03.02.2020 г. – 21 316,65 лв. („събиране на оферти с обява“, ID:9095513/20.12.2019 г.); УС-165/01.02.2019 г. – 2 722,99 лв. (ID:9084382/2018 г.)-фиксирани мрежи; УС-163/01.02.2019 г. - 3 613,56 лв. (ID:9084382/2018 г.); УС-110/03.02.2020 г. – 30 524,09 лв. (ID:9095513/20.12.2019г.) -мобилни мрежи; за **2021 г.** по Договори №№ УС-110/1/03.02.2020 г. – 3 419,05 лв. (ID:9095513/20.12.2019 г.); УС-164/09.02.2021 г. - 26 700,90 лв. („събиране на оферти с обява“, УИН:00268-2021-0001)-фиксирани услуги; УС-110/03.02.2020 г. – 4 054,33 лв. (ID:9095513/20.12.2019г.); УС-163/09.02.2021 г. – 33 883,82 лв. (УИН:00268-2021-0001) – мобилни услуги

<sup>46</sup> Проверените разходи са в размер на 52 384,97 лв., за 2021 г. по Договор № УС-160/09.02.2021 г. с „Райт Клийнинг“ ООД, („публично състезание“, УИН:00268-2020-0026)

<sup>47</sup> Проверените разходи са в размер на 49 212,38 за **2021 г.** в т.ч.: 15 314,16 лв. по Договор № ФУМИ-228/08.05.2020 г. (открита процедура, УИН:00268-2019-0031, обособена позиция 8) и 33 898,22 лв. по Договор № ФУМИ-120/25.06.2021 г. с М. Д. Еброхимхел (открита процедура, УИН:00268-2021-0008, по Обособена позиция № 1)

<sup>48</sup> Проверените разходи са в размер на 30 498 лв. по Договор № ИО-2/03.02.2021 г. с „БТК“ АД

<sup>49</sup> Проверените разходи са в размер на: за 2020 г. - 29 808 лв. по Договор № УС-1409/15.10.2019 г.; 2 040 лв. по Договор № УС-769/11.11.2020 г. и за **2021 г.** 24 600 лв. по Договор № УС-769/11.11.2020 г. и 2040 лв. по Договор № УС-656/12.11.2021 г. със „СИЕНСИС“ АД

<sup>50</sup> Проверените разходи са в размер на: 33 480 лв. за 2020 г. по Договор № УС-651/29.09.2020 г. и 33 480 лв. за 2021 г. по Договор № УС-595/16.10.2021 г. със „СИЕНСИС“ АД

Cisco Webex<sup>51</sup>, абонаментна поддръжка на софтуерен продукт „ABBY Fine Reader<sup>52</sup>, абонаментна поддръжка на антивирусен софтуер<sup>53</sup>, следгаранционна поддръжка на СУБД IBM Informix“ - АИС „Бежанци<sup>54</sup>, профилактични медицински прегледи<sup>55</sup> и изготвяне на експертни оценки на активи<sup>56</sup>.

в) Плащанията са извършени след представяне на изискващите се първични счетоводни документи: издадени от изпълнителя фактури и протоколи за приемане на услугата, съгласно договорите. Разходооправдателните документи са подписани от изпълнителя и длъжностни лица, определени в договорите. Извършените разходи са във връзка с функциите и дейността на ДАБ, и съответстват по вид и стойност на договорените клаузи и първичните счетоводни документи.

г) Преди поемането на задължение и преди извършването на разходите от финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, документиран с контролен лист в съответствие с определения вътрешен ред.

д) При сключване на договорите и при извършване на разходите за външни услуги е приложена системата за двоен подпис.

*Проверените разходи за външни услуги са извършени в съответствие с нормативните изисквания, вътрешните правила и договорите. Разходите са документално обосновани, свързани с функциите и дейността на Държавната агенция за бежанците и съответстват по вид и стойност на разходооправдателните документи. Контролните дейности са изпълнявани в съответствие с определения вътрешен ред.*

## **II. Обществени поръчки**

Председателят на Държавната агенция за бежанците е публичен възложител на обществени поръчки по смисъла на чл. 5, ал. 2, т. 10 от ЗОП.

Дирекция „Управление на собствеността и обществени поръчки“ организира съставянето, сключването и прекратяването на договори, свързани с дейността на Агенцията; планира, организира и координира всички действия във връзка с подготовката и провеждането на процедури за възлагане на обществени поръчки; организира подготовката и изпращането на информация за Регистъра на обществените поръчки; осъществява инвестиционно проучване на обектите и изготвя предложения за необходимостта от капитални вложения за основен ремонт, реконструкция и ново строителство, организира и контролира извършването на текущи ремонти, планово строителство, капитален ремонт, поправка на дълготрайните материални активи и товарно-разтоварните работи; координира и контролира изпълнението на договорите, и др.<sup>57</sup>

През одитирания период са възложени 25 обществени поръчки чрез процедури<sup>58</sup> по ЗОП с обща стойност на сключените договори - 2 693 812,93 лв. без ДДС. Възложените

<sup>51</sup> Проверени разходи в размер на 380,40 лв. за 2020 г. и 540 лв. за 2021 г. към СИЕНСИС“ АД (ДЗ № ИО21/1/29.10.2020 г.; ИО-21/20.10.2020 г.; № ИО-21/6/27.10.2021 г.)

<sup>52</sup> Проверени разходи в размер на 1 747,20 лв. за 2020г. по Докладна записка № ИО-25/2/20.11.2020 г. със „СИЕНСИС“ АД

<sup>53</sup> Проверените разходи са в размер на 10 266 лв. за 2020 г. към със „СИЕНСИС“ АД. (ДЗ № ИО16/1/17.09.2020 г.

<sup>54</sup> Проверените разходи са в размер на 23 832 лв. по Договор № УС-1247/14.08.2019 г. и 8 937 лв. по Договор УС-545/26.08.2020 г. с „ЕН ДИ БИ“ ЕООД

<sup>55</sup> Проверените разходи са в размер на 25 535 лв. за 2020 г. по Договор № УС-724/15.10.2020 г., с Медицински център „Сима мед“ ООД

<sup>56</sup> Проверени разходи в размер на 16 560 лв. през 2020 г., по Договор № УС-814/08.12.2020 г., с „Аванс експертни оценки“ ООД

<sup>57</sup> Чл. 17а от УП на ДАБ

<sup>58</sup> които не са обжалвани пред КЗК и ВАС

обществени поръчки на стойност по чл. 20, ал. 3 от ЗОП, чрез събиране на оферти с обява, са девет с обща стойност на сключените договори - 331 437,78 лв. без ДДС. Сключените договори за възлагане на обществени поръчки чрез процедури по ЗОП и по реда на Глава двадесет и шеста от ЗОП, в резултат на стартираните и финализирани с договор поръчки за периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2021 г. са 42, на обща стойност 3 025 250,71 лв. без ДДС.<sup>59</sup>

Изпълнени са 20 договора за обществени поръчки на обща стойност 1 629 424,82 лв. без ДДС, сключени през одитирания период след проведени процедури и събиране на оферти с обява.<sup>60</sup>

Отговорностите на структурните звена и функциите на длъжностните лица в процесите по прогнозиране, планиране, подготовка, провеждане и възлагане на обществени поръчки и за проследяване и контрол при изпълнението на договорите са определени във Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Държавната агенция за бежанците при Министерския съвет (ВПУЦОП)<sup>61</sup>, приети на основание чл. 244, ал. 1 от ЗОП и утвърдени от председателя на Агенцията.<sup>62</sup>

Обобщената информация по чл. 230, ал. 1, т. 7 от ЗОП за разходваните средства за обществени поръчки за 2020 г. и за 2021 г. е изпратена до АОП в нормативно определения срок.<sup>63</sup>

### **1. Вътрешни правила**

В действащите през одитирания период Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки (ВПУЦОП) са определени ред за: планиране и организация на провеждането на процедурите и за контрол на изпълнението на сключените договори за обществени поръчки от Агенцията по реда на Закона за обществените поръчки. С вътрешните правила са определени също прогнозирането на потребностите от възлагане на обществени поръчки; планирането на провеждането на процедури; определянето на служителите, отговорни за подготовката на процедурите; ред за осъществяване на контрол върху тяхната работа; определянето на състава и начина на работа на комисията за извършване на подбор на кандидатите и участниците, за разглеждане и оценка на офертите и сключването на договорите. Вътрешните правила регламентират реда за проследяване изпълнението на сключените договори; действията при обжалване на процедурите; провеждането на въвеждащо и поддържащо обучение на лицата, ангажирани с управлението на цикъла на обществените поръчки; документиране на всеки етап от цикъла на обществените поръчки; архивирането на документите, свързани с управлението на цикъла на обществените поръчки; поддържането на профила на купувача, както и работата със Системата за електронно възлагане на обществени поръчки (СЕВОП). Във вътрешните правила са определени служителите, отговорни за организирането на процедурите и възлаганията, за провеждане на обучение на лицата, ангажирани с организирането и възлагането на обществените поръчки, както и ред за документиране на всеки етап от цикъла на обществените поръчки.<sup>64</sup>

Действащите Вътрешни правила за управление на цикъла на обществени поръчки отговарят на минималните изисквания по чл. 140, ал. 1 от ППЗОП.

Във ВПУЦОП са регламентирани контролни дейности при подготовката на процедурите и възлаганията на обществени поръчки и при сключване на договорите. Определено е възложителят или упълномощено от него лице, както и главният

<sup>59</sup> Одитни доказателства № 8 и № 9

<sup>60</sup> Одитни доказателства № 8 и № 9

<sup>61</sup> утвърдени със Заповед № РД 05-553/28.07.2016 г. на председателя на ДАБ при МС, отм. със Заповед № РД 05-389/29.06.2020 г. на председателя на агенцията, изм. със Заповед № РД 05-817/16.12.2020 г. на председателя на агенцията

<sup>62</sup> Одитно доказателство № 10

<sup>63</sup> Одитно доказателство № 10

<sup>64</sup> Одитно доказателство № 10

счетоводител да подписват договорите за възлагане на обществени поръчки, съобразно изискванията за прилагане на системата за двоен подпис.<sup>65</sup>

*През одитирания период в Държавната агенция за бежанците се прилагат вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки, които са в съответствие с нормативните изисквания.*

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

През одитирания период, процесът по прогнозиране и планиране на обществените поръчки в ДАБ е регламентиран във вътрешните правила за обществени поръчки.

Съгласно чл. 25 от ППЗОП прогнозирането на обществените поръчки включва установяване на броя и вида на обществените поръчки съобразно очакваните потребности и финансовия ресурс, който възложителят предвижда да осигури.

През одитирания период в Агенцията е извършено прогнозиране на обществени поръчки. Съгласно чл. 26 от ППЗОП при планирането, възложителят изготвя график за възлагане на поръчките. Изготвени са план-графици за възлагане на обществени поръчки за 2020 г. и за 2021 г., в които са определени предметът на обществената поръчка, видът на възлагане, срок за изготвяне на документация, срок за изпълнение, както и отговорни длъжностни лица.<sup>66</sup>

*За 2020 г и за 2021 г. в Държавната агенция за бежанците са изготвени план-графици за възлагане на обществени поръчки в съответствие с нормативните изисквания и регламентираното в действащите вътрешни правила.*

## **3. Възлагане на обществени поръчки**

### **3.1. Процедури за възлагане на обществени поръчки**

Проверката за съответствие с правната рамка е извършена чрез одитна извадка, която обхваща четири процедури за възлагане на обществени поръчки по ЗОП, открити с решение през 2020 г. и приключили с подписване на договори. Общата стойност на договорите на включените в извадката единици е 1 000 430 лв. без ДДС (66 на сто от стойността на договорите, сключени след открити през 2020 г. процедури). При одита са проверени и три процедури, открити с решение и финализирани с договори през 2021 г. Общата стойност на договорите на включените в извадката единици е 787 342,74 лв. без ДДС (66 на сто от стойността на договорите, сключени след открити през 2021 г. процедури, включени в под-популацията). Извадката е формирана чрез подбор на единиците по стойност на сключените договори в резултат на проведените процедури. Единиците в извадката са определени чрез критерий „най-висока стойност“ на договорите, като са включени процедурите от 2020 г., приключили със сключени договори на стойност над 130 000 лв. без ДДС и процедурите от 2021 г., приключили със сключени договори на стойност над 140 000 лв. без ДДС. Включените в извадката процедури са проверени чрез тестове по същество, а две от тях (с най – ниска стойност на сключения договор) и чрез тестове на контрола.

При проверката е установено:

**3.1.1.** Обществена поръчка с предмет „Подобряване и постоянно поддържане на условията за настаняване в центровете на ДАБ при МС“ (УИН 00268-2020-0002)<sup>67</sup>, възложена чрез процедура „публично състезание“ по чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП и

<sup>65</sup> Одитно доказателство № 10

<sup>66</sup> Одитно доказателство № 10

<sup>67</sup> <https://app.eop.bg/today/63357>

финансирана със средства по Фонд „Убежище, миграция и интеграция“ - Спешна помощ, НОМЕ/2019/AMIF/AG/EMAS/0091.<sup>68</sup>

а) Процедурата е открита с Решение № D 48945 от 30.04.2020 г., издадено от и.д. председател на ДАБ<sup>69</sup>, с което е одобрена документацията. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача на 30.04.2020 г.

б) Прогнозната стойност на обществената поръчка е до 615 000 лв. без ДДС, от които 205 000 лв. без ДДС с опция за допълнително възлагане.

в) Избраният критерий за възлагане е „най - ниска цена“.

г) В обявлението за обществената поръчка, определеният срок за получаване на оферти е не по - кратък от 20 дни, с което е спазено изискването на чл. 178, ал. 2, във връзка с чл. 178, ал. 3 и ал. 4 от ЗОП. В обявлението са определени критерии за подбор, но не и документите, с които същите се доказват, с което не е изпълнено изискването на чл. 59, ал. 5 от ЗОП.

д) При провеждане на процедурата е допусната оценка на техническите и ценовите предложения преди разглеждане на документите за съответствие с критериите за подбор, като тази възможност е посочена в обявлението. Спазено е изискването на чл. 181, ал. 2 от ЗОП.

е) В определения от възложителя срок са получени оферти от трима участника, които са разгледани от комисия, назначена със Заповед № РД 05-287/19.05.2020 г. на председателя на ДАБ. Съставени са протоколи за разглеждане, оценка и класиране на офертите, съгласно изискванията на чл. 181, ал. 4 от ЗОП.

ж) Възложителят е издал Решение № РД 05-377/22.06.2020 г. за определяне на изпълнител в 10-дневния срок от утвърждаване на протокола, с което е спазено изискването на чл. 181, ал. 6 от ЗОП.

з) В резултат от проведената процедура е сключен договор № ФУМИ - 310/28.07.2020 г. с ДЗЗД „МВ“, на стойност 410 000 лв. без ДДС. Срокът за изпълнение на договора е до 12 месеца.

и) На 01.08.2020 г. е изпратено обявление за възложена поръчка в РОП. Спазено е изискването на чл. 26, ал. 1, т. 1 от ЗОП. На 01.08.2020 г. в РОП и на профила на купувача е публикувано обявлението за възложена поръчка, като е спазено изискването на чл. 36, ал. 1, т. 2 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Договорът за възлагане на обществената поръчка е публикуван в РОП и в профила на купувача на 01.08.2020 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

й) Към договора е сключено допълнително споразумение № ФУМИ - 310 (65)/11.02.2021 г. за реализиране на предвидената опция в размер на 205 000 лв. без ДДС за допълнително възлагане на дейности в срока на действие на договора.

к) На 11.02.2021 г. обявлението за изменение на договор за обществена поръчка е изпратено за публикуване, с което е спазено изискването на чл. 26, ал. 1, т. 1 от ЗОП. На 11.02.2021 г. в РОП и на профила на купувача е публикувано обявлението за изменение, като е спазено изискването на чл. 36, ал. 1, т. 14 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Допълнителното споразумение към договора за възлагане на обществената поръчка е публикувано в РОП и в профила на купувача на 11.02.2021 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал.1, т. 1 от ЗОП.

**3.1.2.** Обществена поръчка с предмет „Периодични доставки на 200 000 ± 20% литра гориво за отопление (Газьол за промишлени и комунални цели), за нуждите на териториалните поделения на ДАБ при МС: РПЦ - гр. София, кв. „Враждебна“, РПЦ - гр. Харманли, РПЦ - с. Баня и ТЦ - с. Пъстрогор през отоплителен сезон 2020 г. – 2021 г.“ (УИН 00268-2020-0016)<sup>70</sup>, възложена чрез процедура „договаряне без предварително

<sup>68</sup> Одитни доказателства № 10 и № 11

<sup>69</sup> По Заповед № РД 05-246/22.04.2020 г. на председател на ДАБ

<sup>70</sup> <https://app.eop.bg/today/71523>

обявление“ по чл. 18, ал. 1, т. 8 от ЗОП и финансирана със средства от Фонд „Убежище, миграция и интеграция“. <sup>71</sup>

а) Процедурата е открита с Решение № D 56257 от 18.08.2020 г. на председателя на ДАБ, с което е одобрена документацията. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача на 10.09.2020 г.

б) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 296 522 лв. без ДДС.

в) Избраният критерий за възлагане е „най - ниска цена“.

г) В раздел IV.7 от решението за откриване на процедурата е посочено, че възложителят не разделя поръчката на обособени позиции, тъй като счита за целесъобразно и съответстващо на интересите му цялостното изпълнение на поръчката да се извършва от един изпълнител.

д) В раздел т. V.1 от решението е посочено, че съгласно чл. 79, ал. 1, т. 7 от ЗОП възложителите могат да възлагат обществени поръчки чрез процедура на договаряне без предварително обявление, когато предмет на поръчката е доставка на стока, която се търгува на стокова борса, съгласно списък, одобрен с акт на Министерския съвет, по предложение на министъра на финансите. Изборът на процедура на договаряне без предварително обявление се обуславя от обстоятелството, че стоката, предмет на обществената поръчка, а именно гориво за отопление (газъл за промишлени и комунални цели), е включена в списъка на стоките по чл. 79, ал. 1, т. 7 от ЗОП, одобрен с акт на Министерския съвет, по предложение на министъра на финансите.

е) Съгласно раздел V.2 от решението, „възложителят ще се възползва от разпоредбата на чл. 65, ал. 1 от ППЗОП и няма да прилага чл. 64, ал. 2 и 3 от ППЗОП, тъй като ще сключва договор на основание чл. 79, ал. 1, т. 7 от ЗОП“. В т. VII.1 е посочено, че договорът за доставка ще се сключи по реда на Закона за стоковите борси и тържища, чрез борсов посредник.

ж) В резултат от проведената процедура е сключен договор № ФУМИ-383/06.10.2020 г. с „М ФОРМА“ ЕООД, на стойност 255 570 лв. без ДДС и срок осем месеца от датата на сключване на договора.

з) На 07.10.2020 г. обявлението за възложена поръчка е изпратено за публикуване, с което е спазено изискването на чл. 26, ал. 1, т. 1 от ЗОП. На 12.10.2020 г. в РОП и на профила на купувача е публикувано обявлението за възложена поръчка, като е спазено изискването на чл. 36, ал. 1, т. 2 от ЗОП и чл. 36а, ал.1, т. 1 от ЗОП. Договорът за възлагане на обществената поръчка е публикуван в РОП и в профила на купувача на 12.10.2020 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

**3.1.3.** Обществена поръчка с предмет „Подмяна на съществуващи 2 бр. пътнически асансьорни уредби в сградата на ДУССД–МВР и ДАБ при МС, с административен адрес на бул. „Княгиня Мария Луиза“ №114Б, гр. София“ (УИН 00268-2020-0020)<sup>72</sup>, възложена чрез процедура „публично състезание“ по чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП и финансирана със средства по бюджета на Агенцията. Процедурата се провежда и възлага въз основа на Споразумение за съвместно възлагане № УС-319/12/ от 04.08.2020 г., сключено на основание чл. 8, ал. 1 от ЗОП между ДАБ и Дирекция „Управление на собствеността и социални дейности“ (ДУССД) към Министерство на вътрешните работи.<sup>73</sup>

а) Процедурата е открита с Решение № D 63462 от 02.10.2020 г., издадено от председателя на ДАБ, с което е одобрена документацията. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача на 02.10.2020 г.

б) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 140 000 лв. без ДДС.

<sup>71</sup> Одитни доказателства № 10 и № 12

<sup>72</sup> <https://app.eop.bg/today/82159>

<sup>73</sup> Одитни доказателства № 10 и № 13

в) Избраният критерий за възлагане е „най - ниска цена“.

г) В обявлението за обществената поръчка, определеният срок за получаване на оферти е не по - кратък от 20 дни, с което е спазено изискването на чл. 178, ал. 2, във връзка с чл. 178, ал. 3 и ал. 4 от ЗОП.

д) При провеждане на процедурата е допусната оценка на техническите и ценовите предложения преди разглеждане на документите за съответствие с критериите за подбор, като тази възможност е посочена в обявлението. Спазено е изискването на чл. 181, ал. 2 от ЗОП.

е) В определения от възложителя срок е получена оферта от един участник, която е разгледана от комисия, назначена със Заповед № РД 05-641/21.10.2020 г. на председателя на ДАБ. Съставен е протокол за разглеждане, оценка и класиране на офертите, съгласно изискванията на чл. 181, ал. 4 от ЗОП.

ж) Възложителят е издал Решение № РД 05-677/05.11.2020 г. за определяне на изпълнител в 10-дневния срок от утвърждаването на протокола, с което е спазено изискването на чл. 181, ал. 6 от ЗОП.

з) В резултат от проведената процедура е сключен договор № УС - 812/08.12.2020 г. с ДЗЗД „Сити билд експрес“, на стойност 137 860 лв. без ДДС. Срокът за изпълнение на договорът е 100 календарни дни.

и) На 11.12.2020 г. е изпратено обявление за възложена поръчка в РОП. Спазено е изискването на чл. 26, ал. 1, т. 1 от ЗОП. На 11.12.2020 г. в РОП и на профила на купувача е публикувано обявлението за възложена поръчка, като е спазено изискването на чл. 36, ал. 1, т. 2 от ЗОП и чл. 36а, ал.1, т. 1 от ЗОП. Договорът за възлагане на обществената поръчка е публикуван в РОП и в профила на купувача на 11.12.2020 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

**3.1.4.** Обществена поръчка с предмет *„Ремонт на покрив, смяна на дограма и ремонт на работни помещения на 5-ти и 6-ти етаж в сграда с административен адрес в гр. София, бул. „Княгиня Мария Луиза“ № 114 Б“ (УИН 00268-2020-0022)*<sup>74</sup> възложена чрез „открита“ процедура по чл. 18, ал. 1, т. 1 от ЗОП и финансирана със средства по бюджета на Агенцията. Процедурата е проведена въз основа на Споразумение за съвместно възлагане № УС-319/12/ от 04.08.2020 г., сключено на основание чл. 8, ал. 1 от ЗОП между ДАБ и Дирекция „Управление на собствеността и социални дейности“ (ДУССД) към Министерство на вътрешните работи.<sup>75</sup>

а) Процедурата е открита с Решение № Д 68202 от 27.10.2020 г., издадено от председателя на ДАБ, с което е одобрена документацията. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача на 30.10.2020 г.

б) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 197 000 лв. без ДДС.

в) Избраният критерий за възлагане е „най - ниска цена“.

г) В обявлението за обществената поръчка, определеният срок за получаване на оферти е не по - кратък от 30 дни, с което е спазено изискването на чл. 74, ал. 1 от ЗОП. В обявлението на поръчката не са определени документите, с които се доказват минималните изисквания поставени към участниците, не е спазено изискването на чл. 59, ал. 5 от ЗОП.

д) При провеждане на процедурата е допусната оценка на техническите и ценовите предложения преди разглеждане на документите за съответствие с критериите за подбор, като тази възможност е посочена в обявлението. Спазено е изискването на чл. 104, ал. 2 от ЗОП.

е) В определения от възложителя срок са получени оферти от четири участника, които са разгледани от комисия, назначена със Заповед № РД 05-729/30.11.2020 г. на

<sup>74</sup> <https://app.eop.bg/today/88133>

<sup>75</sup> Одитни доказателства № 10 и № 14

председателя на ДАБ. Съставени са протоколи за разглеждане, оценка и класиране на офертите и доклад, съгласно изискванията на чл. 103, ал. 3 от ЗОП.

ж) Възложителят е издал Решение № РД 3543943/19.01.2021 г. за определяне на изпълнител в 10-дневния срок от утвърждаване на доклада, с което е спазено изискването на чл. 106, ал. 6 от ЗОП.

з) В резултат от проведената процедура е сключен договор № УС-191/25.02.2021 г. с „Барин алп“ ЕООД, на стойност 197 000 лв. без ДДС. Срокът за изпълнение на договора е не по - дълъг от 12 месеца.

и) На 25.02.2021 г. е изпратено обявление за възложена поръчка в РОП. Спазено е изискването на чл. 26, ал. 1, т. 1 от ЗОП. На 02.03.2021 г. в РОП и на профила на купувача е публикувано обявлението за възложена поръчка, като е спазено изискването на чл. 36, ал. 1, т. 2 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Договорът за възлагане на обществената поръчка е публикуван в РОП и в профила на купувача на 02.03.2021 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

й) Към договора е сключено допълнително споразумение № УС – 191 (24)/18.06.2021 г. за промяна на лицето за контрол по изпълнението на договора от страна на ДУССД-МВР.

к) На 21.06.2021 г. обявлението за изменение на договор за обществена поръчка е изпратено за публикуване, с което е спазено изискването на чл. 27 от ЗОП. На 21.06.2021 г. в РОП и на профила на купувача е публикувано обявлението за изменение, като е спазено изискването на чл. 36, ал. 1, т. 14 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Допълнителното споразумение към договора за възлагане на обществената поръчка е публикувано в РОП и в профила на купувача на 21.06.2021 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

**3.1.5.** Обществена поръчка с предмет *„Доставка на активна електрическа енергия за нуждите на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет и нейните териториални поделения с две обособени позиции“*, *Обособена позиция №1 „Доставка на активна електрическа енергия за нуждите на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет и РПЦ-София, териториално поделение с местонахождение в гр. София“* и *Обособена позиция № 2 „Доставка на активна електрическа енергия за нуждите на териториалните поделения на ДАБ при МС РПЦ-гр. Харманли, РПЦ-с. Баня, общ. Нова Загора и ТЦ-с. Пъстрогор, общ. Свилен град“* (УИН 00268-2021-0012)<sup>76</sup>, възложена чрез процедура „договаряне без предварително обявление“ по чл. 18, ал. 1, т. 8 от ЗОП и финансирана със средства от Фонд „Убежище, миграция и интеграция“.<sup>77</sup>

а) Процедурата е открита с Решение № D 120854 от 11.06.2021 г. на председателя на ДАБ, с което е одобрена документацията. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача на 11.06.2021 г.

б) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 264 630 лв. без ДДС.

в) В раздел V.1 от решението за откриване на процедурата е посочено, че с Решение № D 87535 от 26.02.2021 г. на председателя на Държаната агенция за бежанците е открита обществена поръчка /открита процедура/ с предмет: *„Доставка на активна електрическа енергия и изпълнение на функциите на координатор на стандартна балансираща група за нуждите на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет и нейните териториални поделения“*, публикувана в ЦАИС ЕОП под идентификационен номер 00268-2021-0006. Процедурата е прекратена с Решение № D 6035881 от 12.05.2021 г. поради отказ от класираните на първо и на второ място участници да сключат договор. В тази връзка до провеждането на нова открита процедура и избор на изпълнител на свободния пазар е необходимо доставката на електрическа енергия да се извърши от краен снабдител и от доставчик от последна инстанция. На

<sup>76</sup> <https://app.eop.bg/today/138479>

<sup>77</sup> Одитни доказателства № 10 и № 15



основание чл. 79, ал. 1, т. 3, б. „в“ от ЗОП, възложителите могат да възлагат обществени поръчки чрез процедура на договаряне без предварително обявление, когато обществената поръчка може да бъде изпълнена само от един изпълнител поради наличие на изключителни права. Съгласно разпоредбата на чл. 39, ал. 1, т. 10 и т. 13 от Закона за енергетиката, дейностите по снабдяване с електрическа енергия от краен снабдител и от доставчик последна инстанция подлежат на лицензиране от Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР). Съгласно чл. 43, ал. 2, т. 2а и т. 4 от Закона за енергетиката (ЗЕ) за една обособена територия се издава само една лицензия за снабдяване с електрическа енергия от крайни снабдители и за доставка на електрическа енергия от доставчик от последна инстанция. В допълнение, съгласно чл. 97, ал. 1, т. 4 от ЗЕ и чл. 15, ал. 4 от Правилата за търговия с електрическа енергия (ПТЕЕ) договорите по цени, одобрени от КЕВР по методика, се сключват между доставчиците от последна инстанция и крайни клиенти, които не са избрали друг доставчик на електрическа енергия или са останали без доставчик. След направена справка в публичния регистър на издадените от КЕВР лицензии на основание чл. 25, ал. 1, т. 1 от ЗЕ, е установено, че за територията, на която са разположени обектите на ДАБ при МС в гр. София, е издадена Лицензия № Л-409-17/01.07.2013 г. за срок от 28 години. С Решение № И1-Л-409-17/29.11.2013 г. на КЕВР е изменена лицензия № Л-409-17/01.07.2013 г. на „Чез Електро България“ АД за дейността „доставка на електрическа енергия от доставчик последна инстанция“, позиция № 382. За територията, на която са разположени РПС - гр. Харманли, РПС - с. Баня и ТЦ - с. Пъстрогор - териториални поделения на ДАБ, е издадена Лицензия № Л-413-17/08.07.2013 г., за срок от 26 години, за дейността „доставка на електрическа енергия от доставчик от последна инстанция“, с Решение № И1-Л-413-17/29.11.2013 г. на КЕВР е изменена лицензия № Л-413-17/08.07.2013 г., позиция № 386 на „ЕВН България Електроснабдяване“ ЕАД. Изключителните права са придобити по силата на административен акт - лицензии, издадени от КЕВР.

г) Съгласно раздел V.2 от решението, на основание чл. 65, ал. 1 от ППЗОП, възложителят не прилага чл. 64, ал. 2 и ал. 3 от ППЗОП и покана за участие не се изпраща, както и не се назначава комисия за провеждане на процедура. Посочено е, че договорите ще бъдат сключени в съответствие с чл. 65, ал. 2 от ППЗОП след влизане в сила на решението за откриване на процедурата и съобразно приложимите нормативни актове в областта, както следва: по обособени позиции № 1 с „Чез Електро България“ АД, а по обособена позиция № 2 с „ЕВН България Електроснабдяване“ ЕАД.

д) В резултат от проведената процедура за възлагане на обществената поръчка по обособена позиция № 1 е сключен договор № ФУМИ-128/06.07.2021 г. с „Чез Електроразпределение България“ АД, на стойност 135 060 лв. без ДДС и срок от шест месеца, считано от датата на регистриране на първата доставка. За възлагане на обществената поръчка по обособена позиция № 2 е сключен договор № ФУМИ-141/22.07.2021 г. с „ЕВН България Електроснабдяване“ ЕАД, на стойност 129 570 лв. без ДДС и срок от шест месеца, считано от датата на регистриране на първата доставка.

е) На 16.07.2021 г. е изпратено за публикуване обявлението за възложена поръчка по обособена позиция № 1, а на 22.07.2021 г. - по обособена позиция № 2, с което е спазено изискването на чл. 26, ал. 1, т. 1 от ЗОП. На 21.07.2021 г. в РОП и на профила на купувача е публикувано обявлението за възложена поръчка по обособена позиция № 1, а на 27.07.2021 г. - по обособена позиция № 2, като е спазено изискването на чл. 36, ал. 1, т. 2 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Договорът за възлагане на обществената поръчка за обособена позиция № 1 е публикуван в РОП и в профила на купувача на 21.07.2021 г., а на 27.07.2021 г. - за обособена позиция № 2. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

**3.1.6.** Обществена поръчка с предмет *„Периодични доставки на 200 000 ± 20% литра на гориво за отопление - Газьол за промишлени и комунални цели, за нуждите на териториалните поделения на ДАБ при МС: РПС - София, кв. „Враждебна“, РПС -*

Харманли, РПЦ - с. Баня, община Нова Загора и ТЦ - с. Пъстрогор, община Свиленград, през отоплителен сезон 2021 г. - 2022 г.“ (УИН 00268-2021-0014)<sup>78</sup>, възложена чрез процедура „договаряне без предварително обявление“ по чл. 18, ал. 1, т. 8 от ЗОП и финансирана със средства от Фонд „Убежище, миграция и интеграция“.<sup>79</sup>

а) Процедурата е открита с Решение № F 140899 от 10.09.2021 г. на председателя на ДАБ, с което е одобрена документацията. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача на 10.09.2021 г.

б) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 380 667 лв. без ДДС.

в) Избраният критерий за възлагане е „най - ниска цена“.

г) В раздел IV.7 от решението за откриване на процедурата е посочено, че възложителят не разделя поръчката на обособени позиции, тъй като счита за целесъобразно и съответстващо на интересите му цялостното изпълнение на поръчката да се извършва от един изпълнител, както и че, предметът на настоящата обществена поръчка, а именно доставка на газбол за отопление, е обективно неделим, като ще се доставя един вид стока, поради което е неприложимо разделянето на обществената поръчка на обособени позиции.

д) В раздел V.1 от решението е посочено, че съгласно чл. 79, ал. 1, т. 7 от ЗОП възложителите могат да възлагат обществени поръчки чрез процедура на договаряне без предварително обявление, когато предмет на поръчката е доставка на стока, която се търгува на стокова борса, съгласно списък, одобрен с акт на Министерския съвет, по предложение на министъра на финансите. Изборът на процедура на договаряне без предварително обявление се обуславя от обстоятелството, че стоката, предмет на обществената поръчка, а именно гориво за отопление (газбол за промишлени и комунални цели), е включена в списъка на стоките по чл. 79, ал. 1, т. 7 от ЗОП, одобрен с акт на Министерския съвет, по предложение на министъра на финансите.

е) Съгласно раздел V.2 от решението, „възложителят ще се възползва от разпоредбата на чл. 65, ал. 1 от ППЗОП и няма да прилага чл. 64, ал. 2 и ал. 3 от ППЗОП, тъй като ще сключва договор на основание чл. 79, ал. 1, т. 7 от ЗОП“. В решението е посочено, че договорът за доставка ще се сключи по реда на Закона за стоковите борси и тържища, чрез борсов посредник.

ж) В резултат от проведената процедура е сключен договор № ФУМИ-175/21.10.2021 г. с „М ФОРМА“ ЕООД, на стойност 379 731,84 лв. без ДДС и срок осем месеца от датата на сключване на договора.

з) На 22.10.2021 г. обявлението за възложена поръчка е изпратено за публикуване, с което е спазено изискването на чл. 26, ал. 1, т. 1 от ЗОП. На 27.10.2021 г. в РОП и на профила на купувача е публикувано обявлението за възложена поръчка, като е спазено изискването на чл. 36, ал. 1, т. 2 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП. Договорът за възлагане на обществената поръчка е публикуван в РОП и в профила на купувача на 27.10.2021 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

**3.1.7. Обществена поръчка с предмет „Доставка на легла и матраци за нуждите на териториалните поделения на ДАБ при МС“ с две обособени позиции: Обособена позиция № 1 „Доставка на метални двуетажни легла и Обособена позиция № 2 „Доставка на матраци“, (УИН 00268-2021-0017)<sup>80</sup>, възложена чрез процедура „публично състезание“ по чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП и финансирана със средства от бюджета на агенцията.<sup>81</sup>**

<sup>78</sup> <https://app.eop.bg/today/153426>

<sup>79</sup> Одитни доказателства № 10 и № 16

<sup>80</sup> <https://app.eop.bg/today/165120>

<sup>81</sup> Одитни доказателства № 10 и № 17

а) Процедурата е открита с решение № F 159209/08.10.2021 г., издадено от и.д. председател на ДАБ<sup>82</sup>, с което е одобрено обявлението и документацията за участие. Решението и обявлението на поръчката са публикувани на 08.10.2021 г.

б) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 186 000 лв. без ДДС, в т.ч. за обособена позиция № 1 - 60 000 лв. без ДДС и за обособена позиция № 2 - 126 000 лв. без ДДС.

в) Избраният критерий за възлагане е „най - ниска цена“.

г) В обявлението на обществената поръчка, определеният срок за получаване на оферти е не по - кратък от 20 дни, с което е спазено изискването на чл. 178, ал. 2, във връзка с чл. 178, ал. 3 и ал. 4 от ЗОП.

д) При провеждане на процедурата е допусната оценка на техническите и ценовите предложения преди разглеждане на документите за съответствие с критериите за подбор, като тази възможност е посочена в обявлението. Спазено е изискването на чл. 181, ал. 2 от ЗОП.

е) В определения от възложителя срок са получени оферти от пет участника, които са разгледани от комисия, назначена със Заповед № РД 05-561/21.10.2021 г. на председателя на ДАБ при МС. Съставен е протокол за разглеждане, оценка и класиране на офертите, съгласно изискванията на чл. 181, ал. 4 от ЗОП.

ж) Възложителят е издал Решение № D 10343907/12.11.2021 г. за определяне на изпълнител в 10-дневния срок от утвърждаване на протокола, с което е спазено изискването на чл. 181, ал. 6 от ЗОП.

з) В резултат от проведената процедура са сключени: договор № УС - 718/07.12.2021 г. със „Смарт Бизнес Къмпани“ ЕООД, на стойност 25 095,60 лв. без ДДС за възлагане на обособена позиция № 1 и договор № УС - 717/07.12.2021 г. със „Смарт Бизнес Къмпани“ ЕООД, на стойност 117 228,30 лв. без ДДС - за обособена позиция № 2. Срокът за изпълнение на договорите е 60 календарни дни, считано от датата на подписването им.

и) На 13.12.2021 г. е изпратено обявление за възложена поръчка в РОП. Спазено е изискването на чл. 26, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

На 13.12.2021 г. в РОП и на профила на купувача са публикувани обявленията за възложена поръчка, като е спазено изискването на чл. 36, ал. 1, т. 2 от ЗОП и чл. 36а, ал.1, т. 1 от ЗОП. Договорите за възлагане на обществената поръчка са публикувани в РОП и в профила на купувача на 13.12.2021 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

**3.1.8.** Документациите на обществените поръчки, възложени чрез процедури по ЗОП и проектите на договори са съгласувани от определените длъжности лица, с което са спазени изискванията на действащите ВПУЦОП. Преди сключване на договорите е упражнен предварителен контрол за законосъобразност от финансов контролор. Приложена е системата за двоен подпис при сключване на договорите.<sup>83</sup>

*През одитирания период по отношение на проведените процедури за възлагане на обществени поръчки е установено спазване на изискванията на нормативните и вътрешните актове, с изключение на допуснатото неизпълнение на изискването на чл. 59, ал. 5 от ЗОП при две от процедурите. Регламентираните във вътрешните правила контролни дейности са приложени съобразно определения ред.*

## **3.2. Възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява**

Проверката за съответствие с правната рамка е извършена по отношение на всички девет възлагания на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява, чрез тестове по

<sup>82</sup> съгласно Заповед № РД 05-484/21.09.2021 г. на председателя на ДАБ

<sup>83</sup> Одитни доказателства № 10 и № 18

същество, а за три единици с най-ниска стойност на сключения договор е извършен и тест на контрола. Общата стойност на възлаганията чрез събиране на оферти с обява, открити през одитирания период и приключили със сключване на договори е 331 437,78 лв. без ДДС.

При проверката е установено:<sup>84</sup>

**3.2.1.** Обществена поръчка с предмет „Доставка на санитарно-хигиенни материали за нуждите на ДАБ при МС и нейните териториални подразделения“ (УИН 00268-2020-0001)<sup>85</sup> е възложена по реда на Глава Двадесет и шеста от ЗОП и финансирана със средства от Фонд „Убежище, миграция и интеграция“, НОМЕ/2019/AMIF/AG/EMAS/0091.

а) Обявата за събиране на оферти по чл. 187 от ЗОП е подписана от председателя на ДАБ и публикувана в РОП и на профила на купувача на 04.03.2020 г.

б) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 68 690 лв. без ДДС.

в) Обявеният от възложителя критерий за възлагане е “най-ниска цена”.

г) Срокът за получаване на оферти е определен в съответствие с чл. 188, ал. 1 от ЗОП - не по-малко от 10 дни. В определения в обявата срок са получени оферти от четирима участника.

д) В обявата е посочен размерът на предвидената гаранция, което е в съответствие с изискването на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

е) Със Заповед № РД 05-187/17.03.2020 г. на възложителя, е определена комисия за разглеждане и оценка на офертите. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП. За работата на комисията е съставен протокол от 24.03.2020 г., утвърден от възложителя и изпратен на участниците, съгласно чл. 192, ал. 4 от ЗОП<sup>86</sup>.

ж) За изпълнител на обществената поръчка е избран участникът, класиран на първо място „НОВЕ ИНЖЕНЕРИНГ“ ЕООД. Сключен е договор № ФУМИ-249/14.05.2020г. на стойност 38 509,40 лв. без ДДС и срок 12 месеца. Договорът и обявлението за възложена поръчка са публикувани в РОП и на профила на купувача на 14.05.2020 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП.<sup>87</sup>

**3.2.2.** Обществена поръчка с предмет „Застраховане на сградния фонд, сървърите, компютърната техника и други ДМА на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет и териториалните ѝ подразделения“ (УИН 00268-2020-0007)<sup>88</sup> е възложена по реда на Глава Двадесет и шеста от ЗОП и финансирана със средства от бюджета на Агенцията.

а) Обявата за събиране на оферти по чл. 187 от ЗОП е подписана от заместник - председателя на ДАБ<sup>89</sup>, и е публикувана в РОП и на профила на купувача на 03.06.2020 г.

б) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 35 000 лв. без ДДС.

в) Срокът за получаване на оферти е определен в съответствие с чл. 188, ал. 1 от ЗОП - не по-малко от 10 дни. В определения в обявата срок са получени четири оферти от участници.

г) Обявеният от възложителя критерий за възлагане е “най-ниска цена”.

д) В обявата е оповестен размерът на предвидената гаранция, което е в съответствие с изискването на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

е) В раздел III, т. 1 на обявата и в раздел I.2, т. 2 от указанията за участие е поставено условие за „участник, за когото са налице основанията за отстраняване по чл. 55, ал. 1, т. 1 от Закона за обществените поръчки, се отстранява от участие в

<sup>84</sup> Одитни доказателства № 10 и № 19

<sup>85</sup> <https://app.eop.bg/today/59798>

<sup>86</sup> ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г

<sup>87</sup> ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г

<sup>88</sup> <https://app.eop.bg/today/64740>

<sup>89</sup> съгласно Заповед № 05-306/28.05.2020 г. на председателя на ДАБ при МС

обществената поръчка“. В чл. 192, ал. 1 от ЗОП е указано, че при възлаганията чрез събиране на оферти с обява на отстраняване подлежи участник, за който е налице някое от обстоятелствата по чл. 54, ал. 1 от ЗОП. След основанията за отстраняване са включени и обстоятелства по чл. 55, ал. 1, т. 1 от ЗОП. *Поставеното условие е в несъответствие с чл. 192, ал. 1 от ЗОП.*

ж) Със Заповед № РД 05-359/15.06.2020 г. на възложителя е определена комисия за разглеждане и оценка на офертите. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП. За работата на комисията е съставен протокол от 25.06.2020 г., утвърден от възложителя и изпратен на участниците, съгласно чл. 192, ал. 4 от ЗОП<sup>90</sup>.

з) За изпълнител на обществената поръчка е избран участникът, класиран на първо място - Застрахователно дружество „ЛЕВ ИНС“ АД. Сключен е договор № УС-422/03.07.2020 г. на стойност 15 730,44 лв. и срок на изпълнение една година. Договорът и обявлението за възложена поръчка са публикувани в РОП и на профила на купувача на 08.07.2020 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал.1, т. 1 от ЗОП.<sup>91</sup>

**3.2.3.** Обществена поръчка с предмет „Доставка на матраци за нуждите на Регистрационно-приемателен център - гр. София и Регистрационно-приемателен център – гр. Харманли, териториални подразделения на ДАБ при МС“ (УИН 00268-2020-0017)<sup>92</sup>, възложена по реда на Глава Двадесет и шеста от ЗОП и финансирана със средства по бюджета на Агенцията.

а) Обявата за събиране на оферти по чл. 187 от ЗОП е подписана от председателя на ДАБ и публикувана в РОП и на профила на купувача на 08.09.2020 г.

б) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 70 000 лв. без ДДС.

в) Срокът за получаване на оферти е определен в съответствие с чл. 188, ал. 1 от ЗОП - не по-малко от 10 дни. В определения в обявата срок са получени оферти от четирима участници.

г) Обявеният от възложителя критерий за възлагане е „най-ниска цена“.

д) В обявата е посочен размерът на предвидената гаранция, което е в съответствие с изискването на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

е) В раздел III, т. 1. на обявата и в раздел I.2, т. 2 от указанията са поставени условия за „участник, за когото са налице основанията за отстраняване по чл. 55, ал. 1, т. 2-5 от ЗОП се отстранява от участие в обществената поръчка“, които не са изискуеми съгласно чл. 192, ал. 1 от ЗОП<sup>93</sup>. Сред основанията за отстраняване са включени и обстоятелства по чл. 55, ал. 1, т. 2-5 от ЗОП. *Поставеното условие е в несъответствие с чл. 192, ал. 1 от ЗОП.*

ж) Със Заповед № РД-05-573/17.09.2020 г., изменена със Заповед № РД-05-605/07.10.2020 г. на възложителя, е определена комисия за разглеждане и оценка на офертите. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП. За работата на комисията са съставени протоколи от 02.10.2020 г. и 08.10.2020 г., утвърдени от възложителя и изпратени на участниците, съгласно чл. 192, ал. 4 от ЗОП<sup>94</sup>.

з) За изпълнител на обществената поръчка е избран участникът, класиран на първо място „МАГ ТЕКС“ ЕООД. Сключен е договор № УС-729/19.10.2020 г. на стойност 60 555,00 лв. без ДДС и срок на изпълнение 60 дни. Договорът и обявлението за

<sup>90</sup> ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г

<sup>91</sup> ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г

<sup>92</sup> <https://app.eop.bg/today/75681>

<sup>93</sup> чл. 192. (Изм. – ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 1.03.2019 г.) (1) Възложителят отстранява участник, за когото е налице някое от обстоятелствата по чл. 54, ал. 1 и който не отговаря на поставените от възложителя критерии за подбор, ако има такива.

<sup>94</sup> ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г

възложена поръчка са публикувани в РОП и на профила на купувача на 22.10.2020 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП<sup>95</sup>.

**3.2.4.** Обществена поръчка с предмет „Доставка на санитарно-хигиенни материали за нуждите на ДАБ при МС и нейните териториални поделения“ (УИН 00268-2020-0018)<sup>96</sup>, възложена по реда на Глава Двадесет и шеста от ЗОП и финансирана със средства от фонд „Убежище, миграция и интеграция“, НОМЕ/2019/AMIF/AG/EMAS/0091.

а) Обявата за събиране на оферти по чл. 187 от ЗОП е подписана от председателя на ДАБ и публикувана в РОП и на профила на купувача на 24.09.2020 г.

б) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 31 490 лв. без ДДС.

в) Срокът за получаване на оферти е определен в съответствие с чл. 188, ал. 1 от ЗОП - не по-малко от 10 дни. В определения в обявата срок са получени оферти от пет участника.

г) Обявеният от възложителя критерий за възлагане е „най-ниска цена“.

д) В раздел III, т. 1 на обявата и в раздел III.2, т. 2 от указанията за участие са поставени условия за „участник, за когото са налице основанията за отстраняване по чл. 55, ал. 1, т. 2 и т. 4 от ЗОП се отстранява от участие в обществената поръчка“, които не са изискуеми съгласно чл. 192, ал. 1 от ЗОП<sup>97</sup>. В чл. 192, ал. 1 от ЗОП е указано, че при възлаганията чрез събиране на оферти с обява на отстраняване подлежи участник, за който е налице някое от обстоятелствата по чл. 54, ал. 1 от ЗОП. Сред основанията за отстраняване са включени и обстоятелства по чл. 55, ал. 1, т. 2 и т. 4 от ЗОП. *Поставеното условие е в несъответствие с чл. 192, ал. 1 от ЗОП.*

е) В обявата е посочен размерът на предвидената гаранция, което е в съответствие с изискването на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

ж) Със Заповед № РД 05-593/30.09.2020 г. на заместник - председател на ДАБ е определена комисия за разглеждане и оценка на офертите. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП. За работата на комисията е съставен протокол от 08.10.2020 г., утвърден от възложителя и изпратен на участниците, съгласно чл. 192, ал. 4 от ЗОП.

з) За изпълнител на обществената поръчка е определен участникът, класиран на първо място, Кооперация „ПАНДА“. Сключен е договор № ФУМИ-413/02.11.2020 г. на стойност 21 895,57 лв. без ДДС и срок на изпълнение 60 дни. Договорът и обявлението за възложена поръчка са публикувани в РОП и на профила на купувача на 13.11.2020 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП.<sup>98</sup>

**3.2.5.** Обществена поръчка с предмет „Застраховане на служебните автомобили, собственост на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет (УИН 00268-2020-0021)<sup>99</sup>, възложена по реда на Глава Двадесет и шеста от ЗОП и финансирана със средства от бюджета на Агенцията.

а) Обявата за събиране на оферти по чл. 187 от ЗОП е подписана от председателя на ДАБ и публикувана в РОП и на профила на купувача на 05.10.2020 г.

б) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 35 000 лв. без ДДС.

в) Срокът за получаване на оферти е определен в съответствие с чл. 188, ал. 1 от ЗОП - не по-малко от 10 дни. В определения в обявата срок са получени оферти от четири участника.

г) Обявеният от възложителя критерий за възлагане е „най-ниска цена“.

<sup>95</sup> ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г.

<sup>96</sup> <https://app.eop.bg/today/77790>

<sup>97</sup> чл. 192. (Изм. – ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 1.03.2019 г.) (1) Възложителят отстранява участник, за когото е налице някое от обстоятелствата по чл. 54, ал. 1 и който не отговаря на поставените от възложителя критерии за подбор, ако има такива.

<sup>98</sup> ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г.

<sup>99</sup> <https://app.eop.bg/today/83607>

д) В обявата е посочен размерът на предвидената гаранция, което е в съответствие с изискването на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

е) Със Заповед № РД 05-638/19.10.2020 г. на възложителя, е определена комисия за разглеждане и оценка на офертите. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП. За работата на комисията е съставен протокол от 04.11.2020 г., утвърден от възложителя и изпратен на участниците, съгласно чл. 192, ал. 4 от ЗОП<sup>100</sup>.

ж) За изпълнител на обществената поръчка е избран участникът, класиран на първо място, Застрахователно дружество „БУЛ ИНС“ АД. Сключен е договор № УС-819/09.12.2020 г. на стойност 29 478,59 лв. и срок на изпълнение една година. Договорът и обявлението за възложена поръчка са публикувани в РОП и на профила на купувача на 14.12.2020 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал.1, т. 1 от ЗОП.<sup>101</sup>

**3.2.6.** Обществена поръчка с предмет „Предоставяне на електронни съобщителни услуги за нуждите на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет, по две обособени позиции, Обособена позиция № 1: „Предоставяне на електронни съобщителни услуги чрез обществени мобилни мрежи по стандарт GSM и UMTS с национално покритие за нуждите на ДАБ при МС“; Обособена позиция № 2: „Предоставяне на електронни съобщителни услуги чрез фиксирани мрежи за нуждите на ДАБ при МС и териториалните ѝ поделения и пренос на комуникационни данни от РПЦ – гр. София до РПЦ – с. Баня, общ. Нова Загора“ (УИН 00268-2021-0001)<sup>102</sup>, възложена по реда на Глава Двадесет и шеста от ЗОП и финансирана със средства от бюджета на Агенцията.

а) Обявата за събиране на оферти по чл. 187 от ЗОП е подписана от заместник - председателя на ДАБ<sup>103</sup>, и публикувана в РОП и на профила на купувача на 22.01.2021 г.

б) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 68 333,33 лв. без ДДС. Съответно за ОП № 1 - 37 000 лв. без ДДС и ОП № 2 - 31 333,33 лв. без ДДС.

в) Срокът за получаване на оферти е определен в съответствие с чл. 188, ал. 1 от ЗОП - не по-малко от 10 дни. В определения в обявата срок са получени оферти от четирима участници.

г) Обявеният от възложителя критерий за възлагане е „най-ниска цена“.

д) В обявата е посочен размерът на предвидената гаранция, което е в съответствие с изискването на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

е) Със Заповед № РД 05-53/02.02.2021 г. на възложителя, е определена комисия за разглеждане и оценка на офертите. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП. За работата на комисията е съставен протокол от 05.02.2021 г., утвърден от възложителя и изпратен на участниците, съгласно чл. 192, ал. 4 от ЗОП<sup>104</sup>.

ж) За изпълнител на обществената поръчка по двете обособени позиции е избран участникът, класиран на първо място, „Българска Телекомуникационна Компания“ ЕАД. Сключени са договори: № УС-163/09.02.2021 г. на стойност 37 000 лв. без ДДС и № УС-164/09.02.2021 г. на стойност 31 333,33 лв. без ДДС и срок на изпълнение 12 месеца. Договорите и обявлението за възложена поръчка са публикувани в РОП и на профила на купувача на 10.02.2021 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП.<sup>105</sup>

**3.2.7.** Обществена поръчка с предмет „Застраховане на сградния фонд, сървърите, компютърната техника и други ДМА на Държавна агенция за бежанците при МС и

<sup>100</sup> ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г.

<sup>101</sup> ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г.

<sup>102</sup> <https://app.eop.bg/today/103762>

<sup>103</sup> съгл. Заповед №РД 05-15/12.01.2021 г. на председателя на ДАБ

<sup>104</sup> ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г.

<sup>105</sup> ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г.

*териториалните ѝ подразделения*“ (УИН 00268-2021-0011)<sup>106</sup>, възложена по реда на Глава Двадесет и шеста от ЗОП и финансирана със средства от бюджета на Агенцията.

а) Обявата за събиране на оферти по чл. 187 от ЗОП е подписана от председателя на ДАБ и публикувана в РОП и на профила на купувача на 28.05.2021 г.

б) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 35 000 лв. без ДДС.

в) Срокът за получаване на оферти е определен в съответствие с чл. 188, ал. 1 от ЗОП - не по-малко от 10 дни. В определения в обявата срок са получени оферти от двама участници.

г) Обявеният от възложителя критерий за възлагане е „най-ниска цена“.

д) В обявата е посочен размерът на предвидената гаранция, което е в съответствие с изискването на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

е) Със Заповед № РД 05-256/03.06.2021 г. на възложителя, е определена комисия за разглеждане и оценка на офертите. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП. За работата на комисията е съставен протокол от 10.06.2021 г., утвърден от възложителя и изпратен на участниците, съгласно чл. 192, ал. 4 от ЗОП.<sup>107</sup>

ж) За изпълнител на обществената поръчка е избран участникът, класиран на първо място, Застрахователно дружество „БУЛ ИНС“ АД. Сключен е договор № УС-452/02.07.2021 г. на стойност 13 981,27 лв. и срок на изпълнение една година. Договорът и обявлението за възложена поръчка са публикувани в РОП и на профила на купувача на 02.07.2021 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал.1, т. 1 от ЗОП.<sup>108</sup>

**3.2.8.** Обществена поръчка с предмет „*Застраховане на служебните автомобили, собственост на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет*“ (УИН 00268-2021-0016)<sup>109</sup>, възложена по реда на Глава Двадесет и шеста от ЗОП и финансирана със средства от бюджета на Агенцията.

а) Обявата за събиране на оферти по чл. 187 от ЗОП е подписана от заместник - председателя на ДАБ<sup>110</sup> и публикувана в РОП и на профила на купувача на 04.10.2021 г.

б) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 35 000 лв. без ДДС.

в) Срокът за получаване на оферти е определен в съответствие с чл. 188, ал. 1 от ЗОП - не по-малко от 10 дни. В определения в обявата срок са получени оферти от трима участници.

г) Обявеният от възложителя критерий за възлагане е „най-ниска цена“.

д) В обявата е посочен размерът на предвидената гаранция, което е в съответствие с изискването на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

е) Със Заповед № РД 05-498/24.09.2021 г. на възложителя, е определена комисия за разглеждане и оценка на офертите. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП. За работата на комисията е съставен протокол от 21.10.2021 г., утвърден от възложителя и изпратен на участниците, съгласно чл. 192, ал. 4 от ЗОП.

ж) За изпълнител на обществената поръчка е избран участникът, класиран на първо място, Застрахователно дружество „БУЛ ИНС“ АД. Сключен е договор № УС-721/10.12.2021 г. на стойност 26 173,63 лв. и срок една година. Договорът и обявлението за възложена поръчка са публикувани в РОП и на профила на купувача на 13.12.2021 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал.1, т. 1 от ЗОП.<sup>111</sup>

**3.2.9.** Обществена поръчка с предмет „*Доставка на постелъчен инвентар за нуждите на териториалните подразделения на ДАБ при МС*“ (УИН 00268-2021-0019)<sup>112</sup>,

<sup>106</sup> <https://app.eop.bg/today/137788>

<sup>107</sup> ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г.

<sup>108</sup> ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г.

<sup>109</sup> <https://app.eop.bg/today/163154>

<sup>110</sup> съгласно Заповед № РД 05-484/21.09.2021 г. на председателя на ДАБ при МС.

<sup>111</sup> <https://app.eop.bg/today/163154>

<sup>112</sup> <https://app.eop.bg/today/165170>



възложена по реда на Глава Двадесет и шеста от ЗОП и финансирана със средства по бюджета на Агенцията.

а) Обявата за събиране на оферти по чл. 187 от ЗОП е подписана от заместник - председателя на ДАБ<sup>113</sup> и публикувана в РОП на 12.10.2021 г.

б) Прогнозната стойност на обществената поръчка е 70 000 лв. без ДДС.

в) Срокът за получаване на оферти е определен в съответствие с чл. 188, ал. 1 от ЗОП - не по-малко от 10 дни. В определения в обявата срок са получени седем оферти от участници.

г) Обявеният от възложителя критерий за възлагане е „най-ниска цена“.

д) В условията на поръчката е оповестено, че е запазена за специализирани предприятия или кооперации на хора с увреждания или за стопански субекти, чиято основна цел е социалното и професионалното интегриране на хора с увреждания или хора в неравностойно положение, съгласно чл. 12, ал. 3 от ЗОП. В обявата е посочен размерът на предвидената гаранция (2 на сто от стойността на договора), което е в съответствие с изискването на чл. 111, ал. 4 от ЗОП.

е) В обявата и в указанията за участие е оповестено, че при разглеждане на офертите в реда за възлагането ще се приложи така нареченият „обърнат“ ред, съгласно чл. 187, ал. 2 от ЗОП.

ж) Със Заповеди № РД-05-560/21.10.2021 г. и № РД-05-567/26.10.2021 г. на възложителя е определена комисия за разглеждане и оценка на офертите. От членовете на комисията са подписани декларации по чл. 103, ал. 2 от ЗОП. За работата на комисията е съставен протокол от 28.10.2021 г., утвърден от възложителя и изпратен на участниците, съгласно чл. 192, ал. 4 от ЗОП.

з) За изпълнител на обществената поръчка е избран участникът класиран на първо място, „Мальовица“ ЕООД. Сключен е договор № УС-661/16.11.2021 г. на стойност 58 436,00 лв. без ДДС и срок на изпълнение 20 дни. Договорът и обявлението за възложена поръчка са публикувани в РОП и на профила на купувача на 17.11.2021 г. Спазено е изискването на чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП и на чл. 36а, ал. 1, т. 1 от ЗОП.<sup>114</sup>

**3.2.10.** Документациите и договорите за обществените поръчки са съгласувани от определените длъжностни лица, съгласно вътрешните правила. От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол преди поемане на задължение при инициране на обществените поръчки и преди сключване на договорите, документиран с контролни листа. Договорите са подписани от възложителя и от главния счетоводител, съгласно изискването за прилагане на системата за двоен подпис.<sup>115</sup>

*Възлагането на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява е в съответствие с относимата правна уредба, с изключение на три възлагания на обществени поръчки през 2020 г., в обявите и в указанията за участие, на които по отношение на участниците са определени основания за незадължително отстраняване в несъответствие с нормативните изисквания.*

*Регламентираните във вътрешните правила контролни дейности са приложени съобразно определения ред.*

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

Проверката за съответствие с правната рамка е извършена въз основа на формирана одитна извадка, която включва изпълнението на пет договора за обществени поръчки,

<sup>113</sup> Заповед № РД 05-484/21.09.2021 г на председателя на ДАБ

<sup>114</sup> ДВ, бр. 102 от 2019 г., в сила от 1.01.2020 г

<sup>115</sup> **Одитни доказателства № 10 и № 20**

сключени в ДАБ<sup>116</sup> през одитирания период на обща стойност 993 484 лв. без ДДС. Единиците в извадката са определени чрез критерий „най-висока стойност“ на договорите, сключени след възлагане на обществени поръчки чрез процедури и чрез събиране на оферти с обява/покана и изпълнени, като са включени всички договори над 120 000 лв. без ДДС. Изпълнението на договорите е проверено чрез тестове по същество, а два от тях с най-ниска стойност и чрез тестове на контрола.

При проверката е установено:<sup>117</sup>

а) В договорите за обществени поръчки са включени клаузи относно стойността и начина на плащане, срока и мястото на изпълнение, правата и задълженията на възложителя и на изпълнителя, неустойките при неизпълнение или закъснение, размера на определените гаранции за обезпечаване изпълнението на договора, в съответствие с чл. 69 от ППЗОП.

б) За всеки договор за обществена поръчка са определени длъжностни лица, които да осъществяват контрол по изпълнението му.

в) За документиране на извършените дейности по изпълнение на договорите са съставени изискуемите документи, които са подписани от представители на изпълнителите и от определените за осъществяване на контрол длъжностни лица.

г) Изплатените средства по договорите за възлагане на обществени поръчки са в съответствие с договорените цени и са извършени след представяне на изискуемите документи, удостоверяващи извършените дейности.

д) От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди поемането на задължение (сключване на договора) и преди извършване на плащанията, документиран с контролен лист.

е) Договорите за обществени поръчки и платежните документи са подписани от възложителя или упълномощено от него длъжностно лице и от главния счетоводител, в съответствие с определения вътрешен ред за прилагане на системата за двоен подпис.

ж) Изпълнението на договорите е в рамките на договорените срокове.

з) Обявленията за приключване на договорите за обществени поръчки са изпратени за публикуване в РОП в определения 30-дневен срок, съгласно чл. 29, ал. 3 от ЗОП.

*Изплатените средства по проверените договори са в рамките на договорената стойност и са документално обосновани. Изпълнението на договорите за обществени поръчки е в съответствие с приложимата правна рамка, вътрешните правила и договорените клаузи. Въведените контролни дейности са изпълнени по реда, предвиден във вътрешните правила.*

## **Част четвърта ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Въз основа на резултатите от извършения одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Държавната агенция за бежанците към Министерския съвет за периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2021 г., представени в одитния доклад и събраните одитни доказателства, са направени изводи и заключения за изследваните области.

---

<sup>116</sup> 1 Договор № ФУМИ-310/28.07.2020 г. с ДЗЗД "МВ", на стойност 410 000 лв. без ДДС; Договор № УС-191/25.02.2021 г. с „Барин алп“ ЕООД, на стойност 197 000 лв. без ДДС; Договор № УС-812/08.12.2020 г. с ДЗЗД „Сити билд експрес“, на стойност 137 860 лв. без ДДС; Договор № ФУМИ-307/22.07.2020 г. с ЕТ „Капител – Пантелей Сивков“, на стойност 125 239 лв. без ДДС; Договор № ФУМИ-377/02.10.2020 г. с ЕТ „Капител – Пантелей Сивков“, на стойност 123 385 лв. без ДДС.

<sup>117</sup> **Одитни доказателства № 10 и № 21**

## **1. За област „Разходи по бюджета на ДАБ“**

Разходите за заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения са в съответствие с приложимите нормативни и вътрешни актове. През одитирания период, контролните дейности преди извършване на разходите са прилагани в съответствие с утвърдения вътрешен ред. Разходите за материали са в съответствие с приложимата правна рамка и договорите, с изключение на установените извършени разходи за закупуване на антирефлексни и диоптрични очила за служителите на Агенцията, без да е проведена обществена поръчка по предвидения в закона ред за възлагане, при наличието на основание за това. За разходите за външни услуги е установено съответствие във всички съществени аспекти с приложимата правна рамка и договорите. Разходите са документално обосновани, в съответствие с нормативните изисквания, определения вътрешен ред и са свързани с осъществяваната дейност от ДАБ. Платежните документи са подписани от оправомощените длъжностни лица.

Изследваните контролни дейности са изпълнени съобразно предвидения в действащите вътрешни правила ред и в заложения обхват, с изключение на пет плащания за материали, при които контролните листове за осъществен предварителен контрол за законосъобразност са съставени формално, след извършването им. При част от разходите за материали изпълнените контролни процедури не са ефективни.

## **2. За област „Обществени поръчки“**

През одитирания период в Държавната агенция за бежанците са изготвени план-графици за възлагане на обществени поръчки, в съответствие с нормативните изисквания и действащите вътрешни правила. В обявленията на две от процедурите за възлагане на обществени поръчки са определени критерии за подбор, но не и документите, с които същите се доказват, с което не е изпълнено изискването на чл. 59, ал. 5 от ЗОП. При провеждането на процедурите за възлагане на обществени поръчки е установено съответствие с изискванията на правната рамка. Възлагането на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява е в съответствие с относимата правна уредба, с изключение на три обществени поръчки от 2020 г., в обявите и документациите на които по отношение на участниците са определени основания за незадължително отстраняване, в несъответствие с нормативните изисквания. Утвърдените във вътрешните правила контролни процедури - съгласуване на документи и осъществяването на предварителен контрол преди поемане на задължение и извършване на разход, както и прилагането на системата за двоен подпис, са изпълнени в съответствие с регламентиращия ред.

Изпълнението на проверените договори е в съответствие с нормативните изисквания и договорените клаузи. Въведените контролни дейности за съгласуване на договори са изпълнени съобразно регламентиращия вътрешен ред. Осъществен е предварителен контрол за законосъобразност от финансов контрольор преди поемането на задължение и преди извършване на плащания по договорите за обществени поръчки. При подписване на договорите и при извършване на плащанията е приложена системата за двоен подпис, в съответствие с действащите вътрешни правила.

### **Част пета**

### **ПРЕПОРЪКИ**

В резултат на извършения одит се дава следната препоръка на председателя на Държавната агенция за бежанците:

1. Да се допълни разпоредбата на чл. 34 от Системата за финансово управление и контрол на Държавната агенция за бежанците при Министерския съвет, като се регламентира изрично извършването и документирането на проверка от финансовия

контрольор за спазване на приложимите разпоредби на ЗОП преди поемане на задължения за извършване на разходи, които са еднократни и не са обвързани с договори.<sup>118</sup>

## **Част шеста**

### **ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ**

Фактите и обстоятелствата, установени при одита са съгласувани с ръководните длъжностни лица от Държавната агенция за бежанците, с цел постигане на съгласие за достоверност. Представените по време на одита отговори на въпроси и обяснения от отговорните длъжностни лица са взети предвид при оценката на одитираните области. При проведеното обсъждане с ръководните длъжностни лица на Агенцията не са постъпили писмени становища.

В подкрепа на констатациите от одитния доклад са събрани 21 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 три месеца от получаването на настоящия доклад, председателят на Държавната агенция за бежанците следва да предприеме мерки за изпълнението на препоръката и да уведоми писмено за това председателя на Сметната палата.

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 48, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 058 от 15.03.2023 г. на Сметната палата.

---

<sup>118</sup> Част Трета Констатации, Раздел I, т. 2, п. 2.1.2

## ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА

към проект на Одитен доклад № 0200101122 за извършен одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Държавната агенция за бежанците при Министерския съвет за периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2021 г.

№	Одитни доказателства	Брой стр.
1.	Справка за ръководните и отговорните длъжностните лица в Държавната агенция за бежанците за периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2021 г.	2
2.	Диск № 1 – 2.1. <i>Отчети за касовото изпълнение на бюджета:</i> 1) Отчет за касовото изпълнение на бюджета на ДАБ за 2020 г.; 2) Отчет за касовото изпълнение на бюджета на ДАБ за 2021 г.; 2.2. <i>Вътрешни правила:</i> 1) Вътрешни правила за работната заплата на служителите в ДАБ при МС; Заповед за утвърждаване № РД-05-99/06.02.2019 г. 2) Система за финансово управление и контрол на ДАБ при МС; Заповед за утвърждаване № РД-05-817/03.12.20219 г.; 2.3. <i>Документи за упълномощаване:</i> 1) № ПО – 1091/09.11.2018 г., 2) ПО-1092/09.11.2018 г. на председателя на ДАБ за упълномощаване на длъжностни лица да подписват за първи и втори подпис (поемане на задължения и извършване на разходи); Декларация за идентичност	CD
3.	Справка № РД-08-7/6/14.06.2022 г. за разходите за заплати и възнаграждения на персонала по трудови и служебни правоотношения в ДАБ - 2020 – 2021 г.	2
4.	Констативен протокол № РД-И-2.33-1-7 документиране на факти и обстоятелства при проверката на разходите за заплати и възнаграждения на служителите по трудови и служебни правоотношения за 2020 г. и 2021 г.; Заповеди № РД 05-48/21.01.2020 г., № РД 05-631/19.10.2020 г., № РД 05-176/16.04.2021 г., № РД 05-549/18.10.2021 г. на председателя на ДАБ; Списъци с резултатите от оценяване текущото изпълнение на отделните звена и служители на ДАБ за четвъртото тримесечие на 2019 г., трето тримесечие на 2020 г., първо тримесечие на 2021 г., трето тримесечие на 2021 г.; Таблици със суми на ДВРП на структурните звена на ДАБ	110
5.	Констативни протоколи № РД-И-2.33-1-1 и № РД-И-2.33-1-2 за документиране на факти и обстоятелства при проверката на разходите за материали за 2020 г. и 2021 г.	28
6.	Констативни протоколи № РД-И-2.33-1-4 и № РД-И-2.33-1-5 за документиране на установени факти и обстоятелства при проверката на разходите за закупуването на антирефлексни и диоптрични очила за служителите на ДАБ при МС през 2020 г. и 2021 г.; Справка за изплатените суми за очила на служителите на Държавната агенция за бежанците при МС през 2020 г.; Справка за изплатените суми за очила на служителите на Държавната агенция за бежанците при МС през 2021 г.; Докладна записка № ЧР-1771-2/24.11.2020 г.; № ЧР-2139-2/26.11.2021 г.; Протокол № 6/23.11.2020 г.; Докладна записка № ЧР-1771/24.11.2020 г.; Протокол № 6/22.11.2021 г.; Докладна записка № ЧР-2139/23.11.2021 г. Заповед № РД 05-718/24.11.2020 г.; Заповед № РД 05-658/26.11.2021 г. на председателя на ДАБ	90
7.	Констативни протоколи № РД-И-2.33-1-3 и РД-И-2.33-1-6 за документиране на факти и обстоятелства при проверката на разходите за външни услуги за 2020 г. и 2021 г.	46
8.	Справка за откритите и приключили процедури за възлагане на обществени поръчки по ЗОП в Държавната агенция за бежанците за периода 01.01.2020 г.	8

	- 31.12.2021 г., изх. № РД 08-7/16/20.06.2022 г.	
9.	Справка за възложените обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява по реда на ЗОП в Държавната агенция за бежанците за периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2021 г., изх. № РД 08-7/17/20.06.2022 г.	2
10.	Диск № 2 – Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в ДАБ при МС; Обобщена информация по чл. 230, ал. 1, т. 7 от ЗОП; План-график за обществените поръчки в ДАБ при МС за периода от 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г.; План-график за обществените поръчки в ДАБ при МС за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г.; Документация по проведени процедури – „Подобряване и постоянно поддържане на условията за настаняване в центровете на ДАБ при МС“ (УИН 00268-2020-0002); „Периодични доставки на 200 000 /± 20% литра гориво за отопление (Газьол за промишлени и комунални цели), за нуждите на териториалните поделения на ДАБ при МС: РПЦ - гр. София, кв. „Враждебна“, РПЦ - гр. Харманли, РПЦ - с. Баня и ТЦ - с. Пъстрогор през отоплителен сезон 2020 г. – 2021 г.“ (УИН 00268-2020-0016); „Подмяна на съществуващи 2 бр. пътнически асансьорни уредби в сградата на ДУССД–МВР и ДАБ при МС, с административен адрес на бул. „Княгиня Мария Луиза“ №114Б, гр. София“ (УИН 00268-2020-0020); „Ремонт на покрив, смяна на дограма и ремонт на работни помещения на 5-ти и 6-ти етаж в сграда с административен адрес в гр. София, бул. „Княгиня Мария Луиза“ № 114 Б“ (УИН 00268-2020-0022); „Доставка на активна електрическа енергия за нуждите на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет и нейните териториални поделения с две обособени позиции“, Обособена позиция №1 „Доставка на активна електрическа енергия за нуждите на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет и РПЦ-София, териториално поделение с местонахождение в гр. София“ и Обособена позиция № 2 „Доставка на активна електрическа енергия за нуждите на териториалните поделения на ДАБ при МС РПЦ-гр. Харманли, РПЦ-с. Баня, общ. Нова Загора и ТЦ-с. Пъстрогор, общ. Свилен град“ (УИН 00268-2021-0012); „Периодични доставки на 200 000 /± 20% литра на гориво за отопление - Газьол за промишлени и комунални цели, за нуждите на териториалните поделения на ДАБ при МС: РПЦ – София, кв. „Враждебна“, РПЦ - Харманли, РПЦ - с. Баня, община Нова Загора и ТЦ - с. Пъстрогор, община Свиленград, през отоплителен сезон 2021 г. – 2022 г.“ (УИН 00268-2021-0014); „Доставка на легла и матраци за нуждите на териториалните поделения на ДАБ при МС“ с две обособени позиции: Обособена позиция № 1 „Доставка на метални двуетажни легла и Обособена позиция № 2 „Доставка на матраци“, (УИН: 00268-2021-0017); Документации по проведени възлагания чрез обява – „Доставка на санитарно-хигиенни материали за нуждите на Държавната агенция за бежанците при Министерския съвет и нейните териториални поделения“ (УИН 00268-2020-0001); „Застраховане на сградния фонд, сървърите, компютърната техника и други ДМА на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет и териториалните й поделения“ (УИН 00268-2020-0007); „Доставка на матраци за нуждите на Регистрационно-приемателен център – гр. София и Регистрационно-приемателен център – гр. Харманли, териториални поделения на ДАБ при МС“ (УИН 00268-2020-0017); „Доставка на санитарно-хигиенни материали за нуждите на ДАБ при МС и нейните териториални поделения“ (УИН 00268-	CD

	<p>2020-018); „Застраховане на служебните автомобили, собственост на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет“(УИН 00268-2020-0021); „Предоставяне на електронни съобщителни услуги за нуждите на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет“, по две обособени позиции: ОП 1 „Предоставяне на електронни съобщителни услуги чрез обществени мобилни мрежи по стандарт GSM и UMTS с национално покритие за нуждите на ДАБ при МС“ и ОП 2 „Предоставяне на електронни съобщителни услуги чрез фиксирани мрежи за нуждите на ДАБ при МС и териториалните ѝ поделения и пренос на комуникационни данни от РПЦ – гр. София до РПЦ – с. Баня, общ. Нова Загора“ (УИН 00268-2021-0001); „Застраховане на сградния фонд, сървърите, компютърната техника и други ДМА на Държавна агенция за бежанците при МС и териториалните ѝ поделения (УИН 00268-2021-0011); „Застраховане на служебните автомобили, собственост на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет(УИН 00268-2021-0016); „Доставка на постелъчен инвентар за нуждите на териториалните поделения на ДАБ при МС“(УИН 00238-2021-0019); 10.6. Документи по договори за възлагане на обществени поръчки; Заповеди - Заповед № РД 05-246/22.04.2020 г. на председателя на ДАБ при МС; Заповед № ЛС-04-287/17.04.219 г.; на министъра на правосъдието; Заповед № РД 05-15/12.02.2021 г. на председателя на ДАБ при МС; Заповед № РД 05-268/07.06.2021 г. на председателя на ДАБ при МС; Заповед № РД 05-265/04.06.2021 г. на председателя на ДАБ при МС; Заповед № РД 05-391/30.06.2020 г. на председателя на ДАБ при МС; Заповед № РД 05-331/15.07.2021 г. на председателя на ДАБ при МС; Заповед № РД 05-484/21.09.2021 г. на председателя на ДАБ при МС; Заповед № РД 05-306/28.05.2020 г. на председателя на ДАБ при МС; Декларация за идентичност</p>	
11.	<p>Констативен протокол № РД-И-2.33-2-1/31.10.2022 г. за факти и обстоятелства при проверката на обществена поръчка за „Подобряване и постоянно поддържане на условията за настаняване в центровете на ДАБ при МС“ (УИН 00268-2020-0002)</p>	2
12.	<p>Констативен протокол № РД-И-2.33-2-2/31.10.2022 г. за факти и обстоятелства при проверката на обществена поръчка за „Периодични доставки на 200 000 ± 20% литра гориво за отопление (Газьол за промишлени и комунални цели), за нуждите на териториалните поделения на ДАБ при МС: РПЦ - гр. София, кв. „Враждебна“, РПЦ - гр. Харманли, РПЦ - с. Баня и ТЦ - с. Пъстрогор през отоплителен сезон 2020 г. – 2021 г.“ (УИН 00268-2020-0016)</p>	2
13.	<p>Констативен протокол № РД-И-2.33-2-3/31.10.2022 г. за факти и обстоятелства при проверката на обществена поръчка за „Подмяна на съществуващи 2 бр. пътнически асансьорни уредби в сградата на ДУССД–МВР и ДАБ при МС, с административен адрес на бул. „Княгиня Мария Луиза“ №114Б, гр. София“ (УИН 00268-2020-0020)</p>	2
14.	<p>Констативен протокол № РД-И-2.33-2-4/31.10.2022 г. за факти и обстоятелства при проверката на обществена поръчка за „Ремонт на покрив, смяна на дограма и ремонт на работни помещения на 5-ти и 6-ти етаж в сграда с административен адрес в гр. София, бул. „Княгиня Мария Луиза“ № 114 Б“ (УИН 00268-2020-0022)</p>	2
15.	<p>Констативен протокол № РД-И-2.33-2-5/31.10.2022 г. за факти и</p>	3

	обстоятелства при проверката на обществена поръчка за „Доставка на активна електрическа енергия за нуждите на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет и нейните териториални поделения с две обособени позиции“, Обособена позиция № 1 „Доставка на активна електрическа енергия за нуждите на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет и РПЦ-София, териториално поделение с местонахождение в гр. София“ и Обособена позиция № 2 „Доставка на активна електрическа енергия за нуждите на териториалните поделения на ДАБ при МС РПЦ-гр. Харманли, РПЦ-с. Баня, общ. Нова Загора и ТЦ-с. Пъстрогор, общ. Свилен град“ (УИН 00268-2021-0012)	
16.	Констативен протокол № РД-И-2.33-2-6/31.10.2022 г. за факти и обстоятелства при проверката на обществена поръчка за „Периодични доставки на 200 000 /± 20% литра на гориво за отопление - Газьол за промишлени и комунални цели, за нуждите на териториалните поделения на ДАБ при МС: РПЦ – София, кв. „Враждебна“, РПЦ - Харманли, РПЦ - с. Баня, община Нова Загора и ТЦ - с. Пъстрогор, община Свиленград, през отоплителен сезон 2021 г. – 2022 г.“ (УИН 00268-2021-0014)	2
17.	Констативен протокол № РД-И-2.33-2-7/31.10.2022 г. за факти и обстоятелства при проверката на обществена поръчка за „Доставка на легла и матраци за нуждите на териториалните поделения на ДАБ при МС“ с две обособени позиции: Обособена позиция № 1 „Доставка на метални двуетажни легла и Обособена позиция № 2 „Доставка на матраци“, (УИН: 00268-2021-0017)	2
18.	Констативен протокол № РД-И-2.33-2-8/31.10.2022 г. за факти и обстоятелства при проверката на контролни дейности при провеждане на процедури	2
19.	Констативен протокол № РД-И-2.33-2-9/31.10.2022 г. за факти и обстоятелства при проверката на обществени поръчки, възложени чрез събиране на оферти с обява - „Доставка на санитарно-хигиенни материали за нуждите на Държавната агенция за бежанците при Министерския съвет и нейните териториални поделения“ (УИН 00268-2020-0001); „Застраховане на сградния фонд, сървърите, компютърната техника и други ДМА на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет и териториалните ѝ поделения“ (УИН 00268-2020-0007); „Доставка на матраци за нуждите на Регистрационно-приемателен център – гр. София и Регистрационно-приемателен център – гр. Харманли, териториални поделения на ДАБ при МС“(УИН 00268-2020-0017); „Доставка на санитарно-хигиенни материали за нуждите на ДАБ при МС и нейните териториални поделения“(УИН 00268-2020-018); „Застраховане на служебните автомобили, собственост на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет“(УИН 00268-2020-0021); „Предоставяне на електронни съобщителни услуги за нуждите на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет“, по две обособени позиции: ОП 1 „Предоставяне на електронни съобщителни услуги чрез обществени мобилни мрежи по стандарт GSM и UMTS с национално покритие за нуждите на ДАБ при МС“ и ОП 2 „Предоставяне на електронни съобщителни услуги чрез фиксирани мрежи за нуждите на ДАБ при МС и териториалните ѝ поделения и пренос на комуникационни данни от РПЦ – гр. София до РПЦ – с. Баня, общ. Нова Загора“ (УИН 00268-2021-0001);	6



	„Застраховане на сградния фонд, сървърите, компютърната техника и други ДМА на Държавна агенция за бежанците при МС и териториалните й поделения (УИН 00268-2021-0011); „Застраховане на служебните автомобили, собственост на Държавна агенция за бежанците при Министерския съвет(УИН 00268-2021-0016); „Доставка на постелъчен инвентар за нуждите на териториалните поделения на ДАБ при МС“(УИН 00238-2021-0019)	
20.	Констативен протокол № РД-И-2.33-2-10/31.10.2022 г. за факти и обстоятелства при проверката на контролни дейности при възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява	3
21.	Констативен протокол № РД-И-2.33-2-11/31.10.2022 г. за факти и обстоятелства при проверката на изпълнение на договор № ФУМИ 310/28.07.2020 г. с “МВ“ ДЗЗД; № УС - 812/08.12.2020 г. със „Сити Билд Експрес“ ДЗЗД; № УС-191/25.02.2021 г. с „Барин Алп“ ЕООД и Констативен протокол № РД-И-2.33-2-12/31.10.2022 г. за факти и обстоятелства при проверката на изпълнението на договори и на контролни дейности при договори за обществени поръчки - № ФУМИ 307/22.07.2020 г. с ЕТ “Капител-Пантелей Сивков“ и № ФУМИ 377/02.10.2020 г. с ЕТ “Капител-Пантелей Сивков“	5