



ОДИТЕН ДОКЛАД

№ 0500101920

**за извършен одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности
на Окръжен съд - Сливен, Окръжен съд - Смолян, Окръжен съд - Стара Загора и
Софийски окръжен съд за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.**

Настоящият окончателен одитен доклад е приет с Решение № 277 от 29.08.2023 г.
на Сметната палата (Протокол № 31)

СЪДЪРЖАНИЕ

Списък на съкращенията	3
Част първа РЕЗЮМЕ	6
Част втора ВЪВЕДЕНИЕ	13
1. Основание за извършване на одита	13
2. Информация за одитирания обект	13
3. Цели на одита	15
4. Обхват на одита	15
5. Критерии за оценка	21
6. Одитни стандарти, които са приложени при одита	21
Част трета КОНСТАТАЦИИ	21
Глава първа „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд - Сливен“	21
I. Приходи от съдебни такси	22
II. Управление на човешките ресурси	32
Глава втора „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд - Смолян“	52
I. Приходи от съдебни такси	52
II. Управление на човешките ресурси	60
Глава трета „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд - София“	77
I. Приходи от съдебни такси	77
II. Управление на човешките ресурси	86
Глава четвърта „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд – Стара Загора“	104
I. Приходи от съдебни такси	104
II. Управление на човешките ресурси	115
Част четвърта ЗАКЛЮЧЕНИЕ	142
Част пета ПРЕПОРЪКИ	147
Част шеста ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ	149
Опис на одитните доказателства към одитен доклад	150

СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

АНД	Административно наказателно дело
ВГрД	Въззивно гражданско дело
ВНОХД	Въззивно наказателно от общ характер дело
ВНЧХД	Въззивно наказателно от частен характер дело
ВПИДДСУЧР	Вътрешните правила за изготвянето и движението на документите, свързани с управление на човешките ресурси в Софийски окръжен съд
ВПОКСДТГСИЛ	Вътрешни правила за осъществяване на контрол във връзка със събирането на държавни такси, глоби и суми по изпълнителни листове, издадени от Окръжен съд – Сливен;
ВПОПКЗДДПЗИР	Вътрешни правила относно реда за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност на документите и действията, свързани с поемането на задължения/извършването на разходи в Окръжен съд – Сливен
ВПОПКЗ	Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в Софийски окръжен съд
ВПОПКСДП	Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол и система на двоен подпис в Окръжен съд - Смолян
ВПРЗ	Вътрешен правилник за работната заплата в Окръжен съд – Сливен
ВПОРЗ	Вътрешни правила за организация на работната заплата в Окръжен съд – Смолян; Вътрешни правила за организация на работната заплата в Окръжен съд - Стара Загора; Вътрешни правила за организация на работната заплата в Софийския окръжен съд
ВПОРСС	Вътрешни правила за организация на работата на съдебните служители в Окръжен съд - Стара Загора
ВПОССВ	Вътрешни правила за организация във връзка със събиране на съдебни вземания в Окръжен съд - Стара Загора
ВППКБПД	Вътрешни правила за проверка и контрол на банковите преводи по дела, образувани в Окръжен съд – Стара Загора
ВППСДП	Вътрешни правила за прилагане на системата на двоен подпис в Окръжен съд – Стара Загора
ВПРКСДДТППВ	Вътрешни правила за реда и контрола по събирането на дължимите държавни такси и присъдени публични вземания в Окръжен съд Смолян
ВПУЧР	Вътрешни правила за организация и управление на човешките ресурси в съдебната администрация в Окръжен съд – Смолян; Вътрешни правила за управление на човешките ресурси в Окръжен съд - Стара Загора
ВСС	Висш съдебен съвет
ВЧГрД	Въззивно частно гражданско дело
ВЧНД	Въззивно частно наказателно дело
ГПК	Граждански процесуален кодекс
ГрД	Гражданско дело
ДОПК	Данъчно-осигурителен процесуален кодекс

ЕБК	Единната бюджетна класификация
ЕК	Етичен кодекс на съдебните служители
ЗДТ	Закон за държавните такси
ЗЗД	Закон за защита срещу дискриминацията
ЗОПБ	Закон за ограничаване на плащанията в брой
ЗОДОВ	Закон за отговорността на държавата и общините за вреди
ЗПФ	Закон за публичните финанси.
ЗСВ	Закон за съдебната власт
ЗСч	Закон за счетоводството
ЗФУКПС	Закон за финансово управление и контрол в публичния сектор
ИРКСДДТПВ	Инструкция за реда и контрола по събирането на дължимите държавни такси и присъдени публични вземания в Смолянски окръжен съд
КДАС	Класификатор на длъжностите в администрацията на съдилищата по чл. 341 от ЗСВ
КТ	Кодекс на труда
НД	Наказателно дело
НКПД	Национална класификация на професиите и длъжностите
НОХД	Наказателно от общ характер дело
НПК	Наказателно-процесуален кодекс
НРВПО	Наредба за работното време, почивките и отпуските
НСОРЗ	Наредбата за структурата и организацията на работната заплата
ПАС	Правилник за администрацията в съдилищата
ПВТР	Правилник за вътрешния трудов ред
ПМС	Постановление на Министерски съвет
ПНЗАР	Правила за назначаване на заместници на административните ръководители – заместник председатели на органите на съдебната власт
ПОУРКПС	Правила за определяне на условията, реда и критериите за поощряване на съдии, прокурори и следователи
ПОИСДТВ	Правила за определяне и изплащане на средства за допълнителни трудови възнаграждения
ППНССА	Правила за подбор и наемане на съдебни служители в администрацията на Окръжен съд – Сливен
ПРДСВДТ	Правила за реда и документооборота при събиране и връщане на държавни такси в Окръжен съд - Стара Загора
ПФИСЦФСБКО	Правила за формиране и използване на средствата по централизирания фонд СБКО за подпомагане на магистрати и съдебни служители в органите на съдебната власт
СБКО	Социално-битово и културно обслужване
СУР	Стратегията за управление на риска
СФУК	Системи за финансово управление и контрол
Таблица № 1 на ВСС	Таблица № 1 на ВСС за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи;
Тарифа № 1 към ЗДТ	Тарифа № 1 към Закона за държавните такси за таксите, събирани от съдилищата, прокуратурата, следствените служби и Министерството на правосъдието

Тарифа за държавните такси от АВп	Тарифа за държавните такси, събирани от Агенцията по вписванията
Тарифата за държавните такси по ГПК	Тарифата за държавните такси, които се събират от съдилищата по ГПК
ТЗ	Търговския закон
ТД	Търговско дело
ЧНД	Частно наказателно дело

Част първа

РЕЗЮМЕ

В изпълнение на Програмата за одитната дейност на Сметна палата за 2020 г. е извършен одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Окръжен съд – Сливен, Окръжен съд - Смолян, Окръжен съд - Стара Загора и Софийски окръжен съд за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.

В обхвата на одита са включени четири области на изследване: „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд – Сливен“, „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд – Смолян“, „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд – Стара Загора“ и „Управление на публичните средства и дейности на Софийски окръжен съд“.

Критериите за оценка на съответствието, съобразно спецификата на областите на изследване са: Конституция на Република България; Граждански процесуален кодекс (ГПК); Данъчно-осигурителен процесуален кодекс (ДОПК); Кодекс на труда (КТ); Наказателно-процесуален кодекс (НПК); Закон за съдебната власт (ЗСВ); Закон за държавните такси (ЗДТ); Закон за публичните финанси (ЗПФ); Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС); Постановление на Министерски съвет (ПМС) № 332 от 22.12.2017 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2018 г.; ПМС № 344/21.12.2018 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 г.; Наредба за работното време, почивките и отпуските (НРВПО); Наредба за структурата и организацията на работната заплата (НСОРЗ); Тарифа № 1 към Закона за държавните такси за таксите, събирани от съдилищата, прокуратурата, следствените служби и Министерството на правосъдието (Тарифа № 1 към ЗДТ); Тарифа за държавните такси, които се събират от съдилищата по Гражданския процесуален кодекс (Тарифата за държавните такси по ГПК); Тарифа за държавните такси, събирани от Агенцията по вписванията (Тарифа за държавните такси от АВп); Национална класификация на професиите и длъжностите (НКПД); Правилник за администрацията в съдилищата (ПАС), издаден от Висшия съдебен съвет (ВСС, обн. ДВ, бр. 68/2017 г.); Правила за определяне и изплащане на средства за допълнителни трудови възнаграждения, приети с решение на пленума на ВСС по протокол № 29/22.11.2018 г., посл. изм. и доп. с решение на пленума на ВСС по протокол № 28/21.11.2019 г. (ПОИСДТВ); Правила за назначаване на заместници на административните ръководители – заместник-председатели на органите на съдебната власт, приети с решение на Съдийската колегия на ВСС по Протокол № 3/24.01.2017 г. (ПНЗАР); Правила за определяне на условията, реда и критериите за поощряване на съдии, прокурори и следователи, приети с решение на ВСС по Протокол № 1/10.01.2013 г. изм. и доп. с решение на пленума на ВСС по Протокол № 39/ 30.11.2017 г. (ПОУРКПС); Правила за формиране и използване на средствата по централизирания фонд СБКО за подпомагане на магистрати и съдебни служители в органите на съдебната власт (приети с решение на ВСС по протокол № 12/13.03.2014 г., посл. изм. и доп. с решение на пленума на ВСС по протокол № 6/14.03.2019 г. (ПФИСЦФСБКО); Таблица № 1 на ВСС за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи (Таблица № 1 на ВСС); Класификатор на длъжностите в администрацията по чл. 341 от ЗСВ и Указания за неговото прилагане (КДАС); Етичен кодекс на съдебните служители, приет от ВСС с протокол № 22/27.05.2009 г. (ЕК); Указания за определяне на основните заплати на служителите; решения и указания на ВСС; вътрешни актове за въвеждане на системи за финансово управление и контрол (СФУК); заповеди на административния ръководител; договори.

При одита е установено:

Област „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд – Сливен“

Процес „Приходи от съдебни такси“ - общата сума на приходите от съдебни такси на Окръжен съд – Сливен за 2018 г. е 433 220 лв., а за 2019 г. – 218 029 лв.

От председателя на съда, преди одитирания период, са утвърдени Вътрешни правила за осъществяване на контрол във връзка със събирането на държавни такси, глоби и суми по изпълнителни листове, издадени от Окръжен съд - Сливен (ВПОКСДТГСИЛ). Правилата не са актуализирани съобразно измененията на Тарифата за държавните такси по ГПК, в сила от 02.05.2017 г. относно размера на таксата, която се събира по молба за обезпечение и освободени от държавни такси административни наказателни и частни наказателни дела. В правилата не са определени: срок за извършването и ред за документирането на контрола, възложен на съдебния деловодител относно постъпването на съдебната такса по транзитната сметка на Окръжен съд – Сливен, както и за последващите действия при несъответствие; отговорно длъжностно лице и срок за предаване на изпълнителния лист за принудително събиране; ред за обмен на информация между съдебните деловодители и главния счетоводител относно предадените изпълнителни листове за принудително събиране и постъпленията по изпълнителните дела. Не е определен ред за периодичен преглед и актуализация на вътрешните правила на съда и през одитирания период такъв не е извършван. Съгласно ВПОКСДТГСИЛ отговорностите по определянето на размера на съдебните такси са възложени на съдебните състави в процесуалното производство, а тези по администриране на таксите – на съдебен деловодител, съдебен администратор и главен счетоводител, в съответствие с ПАС.

По две въззивни дела, образувани по частни жалби, от съдията-докладчик не е определена и съответно не е събрана дължимата такса по чл. 19 от Тарифата за държавните такси по ГПК в общ размер 30 лв. По едно търговско дело е определена такса, която е с 5,25 лв. по-малко от нормативноопределената, в несъответствие с чл. 1 от Тарифата за държавните такси по ГПК, във връзка с чл. 72, ал. 2 от ГПК. По друго гражданско дело в съдебното производство са разгледани два оценени иска, като за единия не е определена и събрана такса от 50 лв.

При извършената проверка на 17 бр. изпълнителни листове, в 14 случая (82 на сто от проверените) е установено неспазване на нормативноопределения срок за издаването на изпълнителен лист, като закъснението е от пет до 218 дни. На съдебен изпълнител за принудително събиране са предадени общо девет (53 на сто) от проверените изпълнителни листове, в съответствие с процедурата, определена в Споразумение за сътрудничество за принудително събиране вземанията на съдебната власт, сключено между Висшия съдебен съвет и Камарата на частните съдебни изпълнители (ЧСИ) от 01.07.2015 г. За тези вземания от държавни такси на обща стойност 42 213 лв. са образувани изпълнителни дела, в съответствие с чл. 109 от ПАС, във връзка с чл. 405, ал. 6 от ГПК, по които през одитирания период са постъпили 970,65 лв. При служебното издаване на седем от изпълнителните листове (41 на сто от проверените) от съдията не е определена такса от 5 лв. за издаване на изпълнителния лист, в несъответствие с ГПК и ЗДТ.

При одита са установени несъответствия с ГПК, ЗДТ, ПАС и тарифите за таксите при изпълнението на въведените контролни дейности и тяхното документиране, в т.ч.: от съдията-докладчик не е документиран контролът за внесената държавна такса в 86 от проверените дела (83 на сто), в два от тези случаи не е определена и събрана дължимата такса по Тарифата за държавните такси по ГПК; по 39 от проверените дела (38 на сто) не е документиран контрол от съдебния деловодител относно внасянето на пълния размер на държавната такса; по 40 от проверените дела (39 на сто) не е документиран контрол на съдебния администратор относно събраната държавна такса преди архивирането на делото.

Процес „Управление на човешките ресурси“: разходите за заплати, възнаграждения и други плащания на персонала на Окръжен съд – Сливен през 2018 г. са в общ размер 1 386 538 лв., а през 2019 г. - 1 728 259 лв.

Действащите през одитирания период в Окръжен съд - Сливен вътрешни правила относно процесите, свързани с управлението на човешките ресурси, определянето и извършването на разходите за персонал са непълни, не са извършени действия по идентифициране, оценка и мониторинг на риска при разходването на публичните средства и не е извършен ефективен периодичен преглед и актуализация на вътрешните актове за СФУК. Вътрешните правила/процедури в областта са в частично съответствие с правната рамка.

Извършени актуализации в длъжностните разписания на Окръжен съд - Сливен не са отразени в утвърдената структура на съда в частта на експертните длъжности на Общата администрация, в несъответствие с ПАС. Изготвените щатни разписания за 2018 г. и за 2019 г. са одобрени от председателя на съда, без да са внесени от него и обсъдени от общото събрание на съда, в несъответствие с изискванията на ЗСВ.

На назначен през 2018 г. „младши съдия“ в акта за заемане на длъжност е определено допълнително месечно възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит в размер 20 на сто, вместо полагащите му се 15 на сто, поради което на лицето за периода от 01.07.2018 г. до 31.12.2019 г. са изплатени в повече общо 2 601,66 лв. за работни заплати и осигурителни вноски, в несъответствие с чл. 219 от ЗСВ и решение по протокол от 21.09.2007 г. на ВСС. При проведения конкурс за назначаване на съдебен служител са установени несъответствия с правната рамка относно изискванията за публичност, документирането на действията и спазването на определените срокове.

Начисляването и изплащането на месечни възнаграждения, както и на допълнителните възнаграждения за постигнати резултати на съдиите и съдебните служители е в съответствие с правната рамка и договорите.

Прекратяването на трудовите правоотношения и свързаното с това определяне и изплащане на обезщетения е в съответствие с правната рамка. В несъответствие с изискванията на КТ за едно от прекратените правоотношение не е изпратено уведомление до НАП.

Дейностите по атестиране на съдебните служители и свързаното с това повишаване в ранг е извършено в съответствие с правната рамка и вътрешните актове.

Установените несъответствия с правната рамка, които са количествено измерими са в общ размер 2 602 лв. от изплатени в повече възнаграждения за заплати и осигурителни вноски, които са съществени по стойност, по естество (характер) и по смисъл (контекст). Останалите установени несъответствия с правната рамка са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

СФУК при дейностите, свързани с управление на човешките ресурси не осигурява необходимите условия за законосъобразно изпълнение на процесите, т.к. съществени рискове не са идентифицирани и не са въведени адекватни/достатъчни и ефективни контролни дейности, които да минимизират рисковете в допустими граници.

Област „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд – Смолян“

Процес „Приходи от съдебни такси“ - общата сума на приходите от съдебни такси за 2018 г. е 171 432 лв., а за 2019 г. - 204 576 лв.

От председателя на Окръжен съд - Смолян са утвърдени Инstrukция за реда и контрола по събирането на дължимите държавни такси и присъдени публични вземания в Смолянския окръжен съд (ИРКСДДТППВ), в сила от 29.09.2014 г. до 15.10.2018 г. и Вътрешни правила за реда и контрола по събирането на дължимите държавни такси и присъдени публични вземания в Смолянския окръжен съд (ВПРКСДДТППВ), в сила от 15.10.2018 г., актуализирани със заповеди от 22.11.2019 г. и от 27.08.2020 г., които са в съответствие с нормативните актове от

по-висока степен и създават подходяща вътрешна организация в процеса по администриране на приходите от съдебни такси. Определените и внесени съдебни такси по проверените при одита дела са в съответствие с изискванията на приложимата правната рамка.

За проверка на дейността по събиране на съдебни такси по принудителен ред са приложени одитни извадки от по 10 броя изпълнителни листове, издадени през 2018 г. и 2019 г. При проверката е установено, че към момента на извършването на одита не са събрани съдебните такси по изпълнителните листове по всичките 20 проверени принудителни производства от съдебните публични изпълнители. Издаването на служебните изпълнителни листове по шест от проверените дела е извършено в нарушение на разпоредбите на чл. 111 от ПАС (ред. ДВ, бр. 68/2017 г.), като не е спазен регламентираният 7-дневен срок за издаването им след изтичането на срока за доброволно изпълнение или връщане на делото в съда, а при две от делата е издаден служебно изпълнителен лист, без предварително да е изготвена и изпратена покана за доброволно изпълнение до длъжника, в несъответствие с изискванията на ДОПК, ПАС и ВПРКСДДТППВ.

Регистрите на издадените изпълнителни листове за държавни такси и суми, присъдени в полза на съдебната власт в Окръжен съд – Смолян не осигуряват информация за събирането на дължимите суми – постъпили ли са средства от принудителното изпълнение и в какъв размер, в несъответствие с изискванията на ПАС.

Процес „Управление на човешките ресурси“ - разходите за заплати, възнаграждения и други плащания на персонала в Окръжен съд – Смолян през 2018 г. са в общ размер 1 348 102 лв., а през 2019 г. - 1 343 956 лв.

Утвърдените от председателя на съда вътрешни правила за управлението на човешките ресурси в Окръжен съд - Смолян са в съответствие с правната рамка и създават вътрешна организация в процеса, съответстваща на утвърдената организационна и длъжностна структура на съда.

Длъжностните разписания са одобрени от председателя на съда след обсъждането им от общото събрание на окръжния съд в съответствие със ЗСВ и отразяват структура на Окръжен съд - Смолян. В тях са определени звената, числеността им, длъжностите, образователна степен и ранг на щатните служители при спазване на КДАС и другите специфични изисквания, приети от ВСС.

Дейността по назначаването на съдиите в Окръжен съд - Смолян е в съответствие с правната рамка. Извършеното преназначаване на съдебен служител е в частично съответствие с правната рамка, т.к. работодателят е изготвил и изпратил уведомлението до НАП след изтичането на определения със закона срок.

Определянето и изплащането на месечните възнаграждения на съдиите и съдебните служители е в частично съответствие с правната рамка и договорите. Установени са случаи на изплатени в повече суми за допълнително възнаграждение за трудов стаж и професионален опит и за разположение, в несъответствие с решенията на ВСС. Определянето и изплащането на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати е в съответствие с ПАС, приетите правила и решения на ВСС и заповедите на административния ръководител на съда.

Провереното прекратяване на правоотношение и свързаното с това изплащане на обезщетения е извършено в съответствие с правната рамка.

За периода от 01.01.2019 г. до 02.11.2019 г. в Окръжен съд – Смолян не е назначена постоянно действаща атестационна комисия, която да извърши всички дейности, свързани с атестирането на съдебните служители, в несъответствие с ПАС. При проверените 10 атестации на съдебни служители за 2018 г., оценката на трудовото изпълнение на длъжността на съответния служител е изготвена и резултатите са вписани в атестационния формуляр на 07.12.2018 г., след изтичането на нормативноопределения срок 30.11.2018 г., в несъответствие

с ПАС. Повишаването в ранг на съдебните служители е извършено в съответствие с правната рамка и вътрешните актове.

Процедурата за предварителен контрол за законосъобразност от финансов контролор преди поемане на задължения и преди извършване на разходи за персонал не е прилагана непрекъснато и последователно¹ през одитирания период. Системата за двоен подпис при извършването на разходите за възнаграждения на персонала/изплащане на възнагражденията е изпълнявана непрекъснато и последователно, в съответствие с определения в организацията ред. За констатираните при одита несъответствия не са въведени ефективни контролни дейности, които да минимизират рисковете, свързани с тяхното проявление.

Област „Управление на публичните средства и дейности на Софийски окръжен съд“

Процес „Приходи от съдебни такси“ - общата сума на приходите от съдебни такси за 2018 г. е 784 999 лв., а за 2019 г. - 379 949 лв.

С утвърдените вътрешни правила в Софийския окръжен съд за регламентиране на дейностите по администрирането на приходите от държавни такси е определен ред за извършването на дейността, който е в съответствие с изискванията на ГПК, ЗДТ и тарифите за таксите.

Определянето и събирането на държавните такси е в съответствие с правната рамка. Делата са окомплектовани с необходимите документи, относно дължимите и платените такси, но не е документирано извършване на контрол относно събирането на таксите, поради което няма/не е постигната разумна увереност, че през одитирания период е извършван такъв от съдебния администратор. При проверката на събирането на държавните такси е установена различна практика в рамките на съда относно издаването служебно на изпълнителни листове по наказателни дела. В част от случаите е събра държавна такса, а в останалите случаи не е събрана такава.

За преодоляването на различната практика в рамките на един съд и/или между различните съдилища е необходимо да бъдат издадени писмени указания за правилното прилагане на нормативните актове във всички съдилища в рамките на съдебната система, за които това е относимо.

Действията по принудителното събиране на държавните такси са в частично съответствие с правната рамка. Утвърдените правила за регламентиране на процеса са непълни, писмено не са въведени контролни дейности, които да ограничат рисковете от неточно и извън срока изпълнение и да осигурят непрекъснато изпълнение и адекватно документиране на писмено въведените със заповед на председателя контролни дейности.

Процес „Управление на човешките ресурси“ - разходите за заплати, възнаграждения и други плащания на персонала в Софийския окръжен съд през 2018 г. са в общ размер 1 875 003 лв., а през 2019 г. - 1 921 197 лв.

Вътрешните правила, регламентиращи процесите по управление на човешките ресурси, утвърдени от председателя на съда, са в съответствие с действащата през периода правна рамка. Въведените контролни дейности не са действали непрекъснато и са недостатъчни за минимизиране на рисковете за законосъобразното осъществяване на дейността. В Софийския окръжен съд писмено не са утвърдени вътрешни правила за оценяване на трудовото изпълнение, с което не са спазени изискванията на ЗФУКПС и ПАС.

Утвърдената административна структура и длъжностни разписания през одитирания период са в съответствие със ЗСВ, ПАС и решенията на ВСС. Поименните разписания на длъжностите са одобрени от председателя на съда след обсъждане от общото събрание на

¹ във всички случаи

окръжния съд, в съответствие с реда, определен в ЗСВ и ПАС и включват длъжности, определени за съответната категория съд в КДАС.

Дейността по назначаване на съдии и административни ръководители през 2018 г. и 2019 г. е в съответствие с изискванията на Глава девета от ЗСВ. При назначаване и преназначаване на съдебните служители не са приложени процедурите за двоен подпис, а предварителният контрол за законосъобразност не е документиран по реда, определен във вътрешните правила.

Начислените основни месечни възнаграждения по проверените правоотношения са в съответствие с договорените месечни възнаграждения и с размерите, определени от Пленума на ВСС за съдиите и от Съдийската колегия на ВСС за съдебните служители. Увеличението на индивидуалните основни месечни заплати и възнагражденията за ранг на съдиите и на съдебните служители от 01.04.2018 г. и от 01.01.2019 г. е в съответствие с определените им степени и размери в Таблица № 1 на ВСС за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи и КДАС. процедурите за предварителен контрол за законосъобразност и за двоен подпис при определянето и изплащането на месечните възнаграждения на съдиите и съдебните служители в Софийския окръжен съд не са прилагани непрекъснато и последователно през одитирания период.

При прекратяване на едно от трудовите правоотношения през одитирания период е установено неправилно определяне на обезщетение за неползван отпуск, а при прекратяване на едно правоотношение не са спазени изискванията на КТ относно изпращането на уведомление до НАП.

Изплатените допълнителни трудови възнаграждения за постигнати резултати от труда на съдиите и на съдебните служители са в рамките на реализираната икономия на средства по параграф 01-00 за съответната година, в съответствие с правната рамка.

Дейността по атестирането на съдебните служители в Софийския окръжен съд и повишаването им в ранг е в частично съответствие с изискванията на правната рамка през одитирания период. Атестационните формуляри за 2019 г. на двама служители, не са подписани от оценявания служител; в атестационните формуляри на двама служители не са поставени оценки по отделните показатели, а за трима служители липсва/не е вписана датата на оценката, което не позволява да се оцени кога са съставени и връчени формулярите. След ежегодното атестиране съдебните служители са повишени в ранг, в съответствие с изискванията на ПАС.

Писмено не са въведени адекватни, достатъчни и ефективни контролни дейности, които да ограничат рисковете в допустимите граници, а писмено въведените контролни дейности – предварителен контрол за законосъобразност и система за двоен подпис не са действали непрекъснато и последователно през одитирания период.

Област „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд – Стара Загора“

Процес „Приходи от съдебни такси“ - общата сума на приходите от съдебни такси на Окръжен съд - Стара Загора за 2018 г. е 648 829 лв., а за 2019 г. - 609 314 лв.

Утвърдените вътрешни правила в Окръжен съд - Стара Загора са в частично съответствие със ЗФУКПС. Системата за управление на риска не е актуализирана към и през одитирания период – повече от 7-8 години след утвърждаването ѝ през 2012 г.

Определените и внесени съдебни такси са в съответствие с изискванията на приложимата правната рамка.

Предприетите действия по събирането на съдебни такси по принудителен ред са в съответствие с изискванията на приложимата правната рамка. С акт на съдията са определени размерите на дължимите държавни такси за всички проверени 20 броя дела и са изпратени уведомления до длъжниците за внасянето на дължимите съдебни такси. За невнесените в срок

съдебни такси са издадени изпълнителни листове от съда. Изпълнителните листове за принудително събиране са предадени на публичен изпълнител по реда на ГПК. Към момента на извършването на проверките при одита по осем броя изпълнителни листове дължимите държавни такси са постъпили в пълен размер, по пет - са постъпили частични плащания, а по останалите седем - не са постъпили плащания за дължимите държавни такси.

В Окръжен съд - Стара Загора е заведен електронен регистър на изпълнителните листове, издадени за държавни такси и суми, присъдени в полза на съдебната власт, в съответствие с ПАС. Регистърът осигурява информация за броя на изпълнителните листове, дължимите суми и събирането им, в съответствие с ПАС.

Введените контролни дейности при администрирането на приходите от държавни такси са изпълнявани непрекъснато и последователно през одитирания период, в съответствие с определения във вътрешните правила ред, с което са минимизирани рисковете при определянето и събирането на държавните такси.

Процес „Управление на човешките ресурси“ - отчетените разходи за заплати и други възнаграждения и плащания на персонала на Окръжен съд - Стара Загора през 2018 г. са в общ размер 2 199 961 лв., а през 2019 г. - 2 536 141 лв.

Вътрешните правила/процедури по *управлението на човешките ресурси* са в частично съответствие с правната рамка и организационната структура на окръжния съд. В ПВТР не са определени конкретните служители на ръководни длъжности с отговорности при управлението на човешките ресурси, а след 2009 г. правилникът не е актуализиран съобразно промените в нормативната уредба и организационната структура на съда. Стратегията за управление на риска не е актуализирана след 2012 г., в несъответствие с изискването на ЗФУКПС. Изготвеният риск - регистър на идентифицираните рискове в Окръжен съд - Стара Загора не е утвърден от председателя на съда. Организационната структурата на съда е утвърдена с Вътрешните правила за организация на работата на съдебните служители в Окръжен съд - Стара Загора (ВПОРС) от 2015 г. Три от длъжностите, посочени във ВПОРС, не съответстват на длъжностите от поименните разписания на длъжностите на окръжния съд през одитирания период. В длъжностните характеристики на главния счетоводител за одитирания период са посочени функция и задължения, свързани с несъществуващи структурни звена, а във ВПОРС длъжността „главен счетоводител“ неправилно е включена в общата администрация, вместо в категорията „ръководни длъжности“, в несъответствие с Класификатора на длъжностите в администрацията на съдилищата (КДАС) и действащата организационна структура на съда. Вътрешните правила за прилагане на системата за двоен подпис (ВППСДП) не са изменени и допълвани след приемането им през 2013 г. съобразно измененията и промените в организационната структура на Окръжния съд - Стара Загора, КДАС и ЗФУКПС.

През одитирания период утвърдените поименни разписания на длъжностите и работните заплати на Окръжен съд - Стара Загора не са в съответствие със структурата на съда, определена със заповед на председателя от 2015 г., поради което не включва щатни бройки за длъжности, които съгласно поименните разписания са заети.

Назначаването на съдии и съдебни служители през одитирания период е в частично несъответствие с реда, определен в ЗСВ, КТ, ПАС и вътрешните правила на съда. Липсва документиране на основни стъпки от конкурсната процедура, с което не е осигурена адекватна одитна пътека; от конкурсните комисии не са установени непълноти в подадените документи; не е документирано съобщаването на резултатите от конкурса на участниците; не е организиран архив на интернет страницата на съда относно информацията за проведените конкурси. През 2018 г. след процедура за вътрешен подбор на служителите в администрацията на окръжния съд, на друга длъжност е преназначен един съдебен служител, който не отговаря на условието да е заемал щатна длъжност в Окръжен съд - Стара Загора в продължение на поне

на една година. В три трудови договора за заместване, сключени през 2019 г., не е определен срокът на трудовия договор, в несъответствие с изискванията на КТ.

Начисляването и изплащането на месечните възнаграждения на съдиите и съдебните служители е в частично съответствие с правната рамка и договорите. Общата сума на установените несъответствия с правната рамка при определянето и изплащането на възнаграждение за извънреден труд, за времето на разположение и за платен годишен отпуск, които са количествено измерими, не са съществени по стойност (общолв.), но са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст). Определянето и изплащането на допълнителните възнаграждения за постигнати резултати е в съответствие с правната рамка.

Прекратяването на трудовите правоотношения и свързаното с тях изплащане на обезщетения е в частично съответствие с правната рамка относно определянето и изплащането на обезщетение за неизползвания платен годишен отпуск.

При атестиране на съдебните служители за три длъжности не са приложени показателите за оценка, определени в Методиката за атестиране на служителите в Окръжен съд - Стара Загора. При всички проверени случаи, резултатите в атестационните формуляри са вписани от комисията след срока, определен в ПАС и ВПУЧР.

Введените контролни дейности в изследваните процеси не са осигурили ограничаването на рисковете в допустимите граници, съществени рискове не са идентифицирани и писмено не са въведени съответни адекватни, достатъчни и ефективни контролни дейности, които да ги минимизират.

Част втора

ВЪВЕДЕНИЕ

1. Основание за извършване на одита

Одитът за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Окръжен съд – Сливен, Окръжен съд – Смолян, Окръжен съд - Стара Загора и Софийски окръжен съд за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г. е осъществен на основание чл. 5, ал. 1, т. 2 и чл. 38, ал. 1 от Закона за Сметната палата, Одитна задача № 311 от Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2020 г. и в изпълнение на Заповед № ОД-05-01-019 от 23.11.2020 г. на заместник-председател на Сметната палата.

2. Информация за одитирания обект

Окръжните съдилища - Сливен, Смолян, Стара Загора и София са юридически лица на бюджетна издръжка с бюджет, който е част от самостоятелния бюджет на съдебната власт, съгласно чл. 65 и чл. 361, ал. 2 от ЗСВ.

Окръжните съдилища осъществяват правораздаване и контрол за законност на актове и действия на административните органи, съгласно чл. 119, ал. 1 и чл. 120, ал. 1 от Конституцията на Република България. Функциите и правомощията на окръжните съдилища са определени в Глава четвърта, Раздел IV на ЗСВ.

Съдебният район на Окръжен съд - **Сливен** обхваща общините Сливен, Твърдица, Котел, Нова Загора и три населени места от Община Раднево.

Съдебният район на Окръжен съд - **Смолян** обхваща общините Баните, Борино, Девин, Доспат, Златоград, Мадан, Неделино, Рудозем, Смолян и Чепеларе.

Съдебният район на Окръжен съд - **Стара Загора** обхваща общините Стара Загора, Казанлък, Раднево, Гълъбово и Чирпан.

Съдебният район на **Софийски окръжен съд** обхваща общините Ботевград, Елин Пелин, Етрополе, Ихтиман, Костинброд, Пирдоп, Самоков, Своге и Сливница.

Съгласно чл. 84, ал. 1 от ЗСВ окръжният съд се състои от съдии и младши съдии и се ръководи от председател. Окръжният съд има общо събрание, което се състои от всички съдии. Правомощията на общото събрание са определени в чл. 85, ал. 3 от ЗСВ.

Общото организационно и административно ръководство на окръжния съд се осъществява от председателя, който се назначава и освобождава от Съдийската колегия на ВСС, съгласно чл. 30, ал. 5, т. 4 от ЗСВ.

Функциите на администрацията в окръжен съд, неговата структура и организация са определени в Правилника за администрацията в съдилищата (ПАС), издаден от ВСС през 2017 г. (обн. ДВ, бр. 68/2017 г.).

Съгласно чл. 2, ал. 1 от ПАС, администрацията на окръжен съд е обща и специализирана и се ръководи от съдебен администратор. Общата администрация подпомага дейността на административния ръководител на съда, съдебния администратор или административния секретар (чл. 15, ал. 1 от ПАС). Съгласно чл. 16, ал. 1 от ПАС специализираната администрация подпомага и осигурява осъществяването на съдебната дейност.

2.1. За одитирания период приходите по бюджета на **Окръжен съд - Сливен** са общо 467 105 лв. за 2018 г. и 270 062 лв. за 2019 г., от които приходите от съдебни такси са съответно 93 на сто и 81 на сто. През 2018 г. са образувани 1 531 съдебни дела, а през 2019 г. - 1 488 съдебни дела.

Общите разходи по бюджета на съда за 2018 г. са 1 857 589 лв., а за 2019 г. - 2 207 762 лв. Разходите за заплати, възнаграждения и други плащания на персонала формират най-висок относителен дял в общия обем на разходите за двете бюджетни години, съответно – 75 на сто през 2018 г. и 78 на сто през 2019 г.

Общата численост на персонала (съдии и съдебни служители) за 2018 г. и за 2019 г. е 46 щатни длъжности, от които 16 съдии и 30 съдебни служители.

2.2. За одитирания период приходите по бюджета на **Окръжен съд – Смолян** са 207 687 лв. за 2018 г. и 215 467 лв. за 2019 г., от които приходите от съдебни такси са съответно 83 на сто и 95 на сто. През 2018 г. са образувани 795 съдебни дела, а през 2019 г. - 827 съдебни дела.

Общите разходи по бюджета на съда за 2018 г. са 1 701 896 лв., а за 2019 г. - 1 812 802 лв. Разходите за заплати, възнаграждения и други плащания на персонала формират най-висок относителен дял в общия обем на разходите за двете бюджетни години, съответно – 79 на сто през 2018 г. и 74 на сто през 2019 г.

Общата численост на персонала (съдии и съдебни служители) за 2018 г. и за 2019 г. е 41 щатни длъжности, от които 13 съдии и 28 съдебни служители.

2.3. За одитирания период приходите по бюджета на **Софийски окръжен съд** са общо 802 773 лв. за 2018 г. и 422 993 лв. за 2019 г., от които приходите от съдебни такси са съответно 98 на сто и 90 на сто. През 2018 г. са образувани 1 821 съдебни дела, а през 2019 г. – 2 027 съдебни дела.

Общите разходи по бюджета на съда за 2018 г. са 2 389 583 лв., а за 2019 г. – 2 501 551 лв. Разходите за заплати, възнаграждения и други плащания на персонала формират най-висок относителен дял в общия обем на разходите за двете бюджетни години, съответно – 64 на сто през 2018 г. и 69 на сто през 2019 г.

Общата численост на персонала (съдии и съдебни служители) за 2018 г. е 56 щатни бройки, от които 22-ма магистрати и 34-ма съдебни служители, и за 2019 г. е 57 щатни длъжности, от които 22-ма магистрати и 35 съдебни служители.

2.4. За одитирания период приходите по бюджета на **Окръжен съд – Стара Загора** са общо 694 736 лв. за 2018 г. и 649 423 лв. за 2019 г., от които приходите от съдебни такси са съответно 93 на сто и 94 на сто. През 2018 г. са образувани 2 575 съдебни дела, а през 2019 г. - 2 809 съдебни дела.

Общите разходи по бюджета на съда за 2018 г. са 2 908 736 лв., а за 2019 г. - 3 316 924 лв. Разходите за заплати, възнаграждения и други плащания на персонала формират най-висок относителен дял в общия обем на разходите за двете бюджетни години, съответно - 76 на сто през 2018 г. и 76 на сто през 2019 г.

Общата численост на персонала (съдии и съдебни служители) за 2018 г. и за 2019 г. е 75 щатни длъжности, от които 24-ма съдии и 51 съдебни служители през 2018 г. и 23-ма съдии и 52-ма съдебни служители през 2019 г.

Отговорност за управленските решения по смисъла на чл. 6, ал. 1 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 95 от 2016 г.), за одитирания период носят:

- а) Къню Тодоров Жеков, председател на Окръжен съд - **Сливен** до 30.06.2019 г. и Мартин Данчев Данчев, изпълняващ функциите на председател след 30.06.2019 г.²;
- б) Любен Димитров Хаджииванов, председател на Окръжен съд - **Смолян**³;
- в) Пламен Димитров Петков, председател на Окръжен съд - **София**⁴;
- г) Красимир Йорданов Георгиев, председател на Окръжен съд - **Стара Загора**⁵.

3. Цели на одита

Целите на одита са:

3.1. Да се установи спазени ли са изискванията на нормативните актове, актовете на ВСС, вътрешните актове и договорите в областите на изследване, включени в обхвата на одита за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Окръжен съд - Сливен, Окръжен съд - Смолян, Окръжен съд - Стара Загора и Софийски окръжен съд.

3.2. Да се установи състоянието на системите за финансово управление и контрол (СФУК) в областите на изследване, включени в обхвата на одита в Окръжен съд - Сливен, Окръжен съд - Смолян, Окръжен съд - Стара Загора и Софийски окръжен съд.

4. Обхват на одита

4.1. Одитната задача обхваща:

4.1.1. Област на изследване „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд – Сливен“ с процеси „Приходи от съдебни такси“ и „Управление на човешките ресурси“.

4.1.2. Област на изследване „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд – Смолян“ с процеси „Приходи от съдебни такси“ и „Управление на човешките ресурси“.

² Одитно доказателство № I-1

³ Одитно доказателство № II-1

⁴ Одитно доказателство № III-1

⁵ Одитно доказателство № IV-1

4.1.3. Област на изследване „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд – Стара Загора“ с процеси „Приходи от съдебни такси“ и „Управление на човешките ресурси“.

4.1.4. Област на изследване „Управление на публичните средства и дейности на Софийски окръжен съд“ с процеси „Приходи от съдебни такси“ и „Управление на човешките ресурси“.

4.2. Ограничения в обхвата на одита

При изпълнението на одитната задача няма ограничения в обхвата на одита.

4.3. Одитни извадки

4.3.1. Област на изследване „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд - Сливен“

4.3.1.1. Проверките при одита са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез случаен подбор за:

а) съдебните такси по образуваните съдебни дела през 2018 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от образуваните съдебни дела през 2018 г. (бр.) – 1 531 броя. Размер на извадката - 52 броя дела;

б) съдебните такси по образуваните съдебни дела през 2019 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от образуваните съдебни дела през 2019 г. (бр.) – 1 488 броя. Размер на извадката - 51 броя дела;

в) определяне и изплащане на месечни трудови възнаграждения за 2018 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от фактически заети щатни длъжности през 2018 г. (бр.) - 44 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл. (съдии и служители) за второто тримесечие на 2018 г.;

г) определяне и изплащане на месечни трудови възнаграждения за 2019 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от фактически заети щатни длъжности през 2019 г. (бр.) - 44 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл. (съдии и служители) за четвъртото тримесечие на 2019 г.;

д) оценка на трудовото изпълнение на съдебни служители (атестиране) през 2018 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от атестираните щ. дл. (съдебни служители) през 2018 г. (бр.) – 28 броя. Размер на извадката – 10 броя щ. дл.;

е) оценка на трудовото изпълнение на съдебни служители (атестиране) през 2019 г.

Популация за определяне на извадката се състои от атестираните щ. дл. (съдебни служители) през 2019 г. (бр.) – 29 броя. Размер на извадката – 10 броя щ. дл.;

ж) определяне и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда през 2018 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от общия брой на щ. дл. (съдиите и служителите, без председателя на съда), на които са изплатени допълнителни възнаграждения през 2018 г. (бр.) – 43 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл.;

з) определяне и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда през 2019 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от общия брой на щ. дл. (съдиите и служителите, без председателя на съда), на които са изплатени допълнителни възнаграждения през 2019 г. (бр.) – 43 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл.

На различни по вид тестове, съобразно оценката на риска за областта на изследване, са подложени всички единици от извадките за приходите от съдебни такси и всички единици от извадките за плащания на персонала.

4.3.1.2. Одитните процедури не са изпълнени върху одитна извадка за:

а) действията за събиране на съдебни такси по принудителен ред през 2018 г. - четири броя издадени изпълнителни листове през 2018 г.;

б) действия за събиране на съдебни такси по принудителен ред през 2019 г. - 13 бр. издадени изпълнителни листове през 2019 г.;

в) подбор и назначаване на съдии и служители през 2018 г. - две назначавания ;

г) подбор и назначаване на съдии и служители през 2019 г. - две назначавания ;

д) прекратяване на трудови правоотношения и определяне и изплащане на обезщетения през 2018 г. - едно прекратяване;

е) прекратяване на трудови правоотношения и определяне и изплащане на обезщетения през 2019 г. - едно прекратяване;

ж) повишаване в ранг на съдебни служители през 2018 г. - три повишавания. През 2019 няма повишавания в ранг.

Върху всички единици, включени в обхвата на проверките, са извършени тестове, съобразно оценката на риска за областта на изследване.

4.3.2. Област на изследване „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд – Смолян“.

4.3.2.1. Проверките при одита са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез случаен подбор за:

а) съдебните такси по образувани съдебни дела през 2018 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от образуваните съдебни дела през 2018 г. (бр.) – 795 броя. Размер на извадката - 50 броя съдебни дела;

б) съдебните такси по образувани съдебни дела през 2019 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от образуваните съдебни дела през 2019 г. (бр.) – 827 броя. Размер на извадката - 50 броя съдебни дела;

в) действия за събиране на съдебни такси по принудителен ред през 2018 г.

Популация за определяне на извадката се състои от издадените изпълнителни листове за невнесени съдебни такси през 2018 г. (бр.) - 50 броя. Размер на извадката - 10 броя изпълнителни листове;

г) действия за събиране на съдебни такси по принудителен ред през 2019 г.

Популация за определяне на извадката се състои от издадените изпълнителни листове за невнесени съдебни такси през 2019 г. (бр.) - 33 броя. Размер на извадката - 10 броя изпълнителни листове;

д) определяне и изплащане на месечни трудови възнаграждения на 2018 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от фактически заети щатни длъжности през 2018 г. (бр.) - 40 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл. (съдии и служители) за второто тримесечие на 2018 г.;

е) определяне и изплащане на месечни трудови възнаграждения на 2019 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от фактически заети щатни длъжности през 2019 г. (бр.) - 40 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл. (съдии и служители) за четвъртото тримесечие на 2019 г.;

ж) оценка на трудовото изпълнение на съдебни служители (атестиране) през 2018 г.

Популация за определяне на извадката се състои от атестираните щ. дл. (съдебни служители) през 2018 г. (бр.) - 28 броя. Размер на извадката - 10 броя щ.дл.;

з) оценка на трудовото изпълнение на съдебни служители (атестиране) през 2019 г.

Популация за определяне на извадката се състои от атестираните щ. дл. на (съдебни служители) през 2019 г. (бр.) - 28 броя. Размер на извадката - 10 броя щ.дл.;

и) определяне и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда през 2018 г.

Популация за определяне на извадката се състои от общия брой на щ. дл. (съдиите и служителите) (без председателя на съда), на които са изплатени допълнителни възнаграждения през 2018 г. (бр.) - 39 броя. Размер на извадката - 10 броя щ.дл.;

й) определяне и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда през 2019 г.

Популация за определяне на извадката се състои от общия брой на щ. дл. (съдиите и служителите) (без председателя на съда), на които са изплатени допълнителни възнаграждения през 2019 г. (бр.) - 39 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл.;

На различни по вид тестове, съобразно оценката на риска за областта на изследване, са подложени всички единици от извадките за приходите от съдебни такси, всички единици от извадките за плащания на персонала и всички единици от извадката за събиране на съдебни такси по принудителен ред.

4.3.2.2. Одитните процедури не са се изпълнени върху одитна извадка за:

а) подбор и назначаване на служители през 2018 г. - едно назначаване;

б) подбор и назначаване на служители през 2019 г. - едно назначаване;

в) прекратяване на трудови правоотношения и определяне и изплащане на обезщетения през 2018 г. - едно прекратяване;

г) прекратяване на трудови правоотношения и определяне и изплащане на обезщетения през 2019 г. – едно прекратяване;

д) повишаване в ранг на съдебни служители през 2018 г. – един съдебен служител, повишен в ранг през 2018 г.;

е) повишаване в ранг на съдебни служители през 2019 г. – едно повишаване;

Върху всички единици, включени в обхвата на проверките, са извършени тестове, съобразно оценката на риска за областта на изследване.

4.3.3. Област на изследване „Управление на публичните средства и дейности на Софийски окръжен съд“

4.3.3.1. Проверките при одита са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез случаен подбор за:

а) съдебните такси по образувани съдебни дела през 2018 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от образуваните съдебни дела през 2018 г. (бр.) – 1821 броя. Размер на извадката - 100 броя дела;

б) съдебните такси по образувани съдебни дела през 2019 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от образуваните съдебни дела през 2019 г. (бр.) – 2027 броя. Размер на извадката - 100 броя дела;

в) действия за събиране на съдебни такси по принудителен ред през 2018 г.

Популация за определяне на извадката се състои от издадените изпълнителни листове за невнесени съдебни такси през 2018 г. (бр.) - 90 броя. Размер на извадката - 10 броя изпълнителни листове;

г) действия за събиране на съдебни такси по принудителен ред през 2019 г.

Популация за определяне на извадката се състои от издадените изпълнителни листове за невнесени съдебни такси през 2019 г. (бр.) - 67 броя. Размер на извадката - 10 броя изпълнителни листове;

д) определяне и изплащане на месечни трудови възнаграждения на 2018 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от фактически заети щатни длъжности през 2018 г. (бр.) - 51 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл. (съдии и съдебни служители) за второто тримесечие на 2018 г.;

е) определяне и изплащане на месечни трудови възнаграждения на 2019 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от фактически заети щатни длъжности през 2019 г. (бр.) - 53 броя. Размер на извадката - 10 броя щ.дл. (съдии и служители) за четвъртото тримесечие на 2019 г.;

ж) оценка на трудовото изпълнение на служителите (атестиране) през 2018 г.

Популация за определяне на извадката се състои от атестираните щ. дл. (съдебни служители) през 2018 г. (бр.) - 33 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл. ;

з) оценка на трудовото изпълнение на служителите (атестиране) през 2019 г.

Популация за определяне на извадката се състои от атестираните щ. дл. (съдебни служители) през 2019 г. (бр.) - 33 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл. ;

и) определяне и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда през 2018 г.

Популация за определяне на извадката се състои от общия брой на щ. дл. (съдиите и служителите) (без председателя на съда), на които са изплатени допълнителни възнаграждения през 2018 г. (бр.) - 51 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл. ;

й) определяне и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда през 2019 г.

Популация за определяне на извадката се състои от общия брой на щ. дл. (съдиите и служителите) (без председателя на съда), на които са изплатени допълнителни възнаграждения през 2019 г. (бр.) - 53 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл.

На различни по вид тестове, съобразно оценката на риска за областта на изследване, са подложени всички единици от извадките за приходите от съдебни такси, всички единици от извадките за плащания на персонала и всички единици от извадките за събиране на съдебни такси по принудителен ред.

4.3.3.2. Одитните процедури не са изпълнени върху одитна извадка за:

а) подбор и назначаване на служители през 2018 г. - седем назначавания;

б) подбор и назначаване на служители през 2019 г. - осем назначавания;

в) прекратяване на трудови правоотношения и определяне и изплащане на обезщетения през 2018 г. - всички 10 прекратявания;

г) прекратяване на трудови правоотношения и определяне и изплащане на обезщетения през 2019 г. - всички седем прекратявания;

д) повишаване в ранг на съдебни служители през 2018 г. - всичките три повишавания;

е) повишаване в ранг на съдебни служители през 2019 г. - всичките шест повишавания.

Върху всички единици, включени в обхвата на проверките, са извършени тестове, съобразно оценката на риска за областта на изследване.

4.3.4. Област на изследване „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд – Стара Загора“

4.3.4.1. Проверките при одита са изпълнени върху нестатистически одитни извадки, формирани чрез случаен подбор:

а) съдебните такси по образувани съдебни дела през 2018 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от образуваните съдебни дела през 2018 г. (бр.) – 2575 броя. Размер на извадката - 100 броя дела;

б) съдебните такси по образувани съдебни дела през 2019 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от образуваните съдебни дела през 2019 г. (бр.) – 2809 броя. Размерът на извадката - 100 броя дела;

в) действия за събиране на съдебни такси по принудителен ред през 2018 г.

Популация за определяне на извадката се състои от издадените изпълнителни листове за невнесени съдебни такси през 2018 г. (бр.) - 128 броя. Размер на извадката - 10 броя изпълнителни листове;

г) действия за събиране на съдебни такси по принудителен ред през 2019 г.

Популация за определяне на извадката се състои от издадените изпълнителни листове за невнесени съдебни такси през 2019 г. (бр.) - 139 броя. Размер на извадката - 10 броя изпълнителни листове;

д) определяне и изплащане на месечни трудови възнаграждения на 2018 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от фактически заети щатни длъжности през 2018 г. (бр.) - 73 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл. (съдии и служители) за второто тримесечие на 2018 г.;

е) определяне и изплащане на месечни трудови възнаграждения на 2019 г.

Популацията за определяне на извадката се състои от фактически заети щатни длъжности през 2019 г. (бр.) - 75 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл. (съдии и служители) за четвъртото тримесечие на 2019 г.;

ж) оценка на трудовото изпълнение на служителите (атестиране) през 2018 г.

Популация за определяне на извадката се състои от атестираните щ. дл. (съдебни служители) през 2018 г. (бр.) - 51 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл.;

з) оценка на трудовото изпълнение на служителите (атестиране) през 2019 г.

Популация за определяне на извадката се състои от атестираните щ. дл. (съдебни служители) през 2019 г. (бр.) - 52 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл.;

и) определяне и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда през 2018 г.

Популация за определяне на извадката се състои от общия брой на щ. дл. (съдиите и служителите) (без председателя на съда), на които са изплатени допълнителни възнаграждения през 2018 г. (бр.) - 73 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл.;

й) определяне и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда през 2019 г.

Популация за определяне на извадката се състои от общия брой на щ. дл. (съдиите и служителите) (без председателя на съда), на които са изплатени допълнителни възнаграждения през 2019 г. (бр.) - 73 броя. Размер на извадката - 10 броя щ. дл.

На различни по вид тестове, съобразно оценката на риска за областта на изследване, са подложени всички единици от извадките за приходите от съдебни такси, всички единици от извадките за събиране на съдебни такси по принудителен ред и всички единици от плащания на персонала.

4.3.4.2. Одитните процедури не са изпълнени върху одитна извадка за:

а) подбор и назначаване на служители през 2018 г. – проверени са всичките осем назначавания;

б) подбор и назначаване на служители през 2019 г. - всичките седем назначавания;

в) прекратяване на трудови правоотношения и определяне и изплащане на обезщетения през 2018 г. - всички пет прекратявания;

г) прекратяване на трудови правоотношения и определяне и изплащане на обезщетения през 2019 г. - всички три прекратявания;

д) повишаване в ранг на съдебни служители през 2018 г. - всичките девет повишавания;

е) повишаване в ранг на съдебни служители през 2019 г. - на всичките 10 повишавания;

Върху всички единици, включени в обхвата на проверките, са извършени тестове, съобразно оценката на риска за областта на изследване.

5. Критерии за оценка

При одита са приложени следните критерии за оценка на съответствието, по процеси, в областите на изследване:

5.1. *„Приходи от съдебни такси“*: Конституция на Република България; ГПК; ДОПК; НПК; ЗСВ; ЗДТ; ЗПФ; ПМС № 332/22.12.2017 г.; ПМС № 344/21.12.2018 г.; НРВПО; НСОПЗ; Тарифа № 1 към ЗДТ; Тарифата за държавните такси по ГПК; Тарифа за държавните такси, събирани от Агенцията по вписванията; НКПД; ПАС (издаден от Висшия съдебен съвет (ВСС), обн. ДВ, бр. 68/2017 г.); ПОИСДТВ (приети с решение на пленума на ВСС по протокол № 29/22.11.2018 г., посл. изм. и доп. с решение на пленума на ВСС по протокол № 28/21.11.2019 г.); ПОУРКПС (приети с решение на ВСС по Протокол № 1/10.01. 2013 г; изм. и доп. с решение на пленума на ВСС по Протокол № 39 /30.11.2017 г.); ПФИСЦФСБКО (приети с решение на Висшия съдебен съвет по протокол № 12/13.03.2014 г., изм. и доп. с решение на пленума на ВСС по протокол № 44/21.12.2017 г., изм. и доп. с решение на пленума на ВСС по протокол № 6/14.03.2019 г); решения и правила на ВСС; ЗФУКПС; вътрешни актове за въвеждане на СФУК; заповеди на административния ръководител.

5.2. *„Управление на човешките ресурси“* - КТ; ЗСВ; ЗПФ; ПМС № 332/22.12.2017 г.; ПМС № 344/21.12.2018 г.; НРВПО; НСОПЗ; НКПД; ПАС (издаден от Висшия съдебен съвет (ВСС), обн. ДВ, бр. 68/2017 г.); ПОИСДТВ(приети с решение на пленума на ВСС по протокол № 29/22.11.2018 г., посл. изм. и доп. с решение на пленума на ВСС по протокол № 28/21.11.2019 г.); Правила за назначаване на заместници на административните ръководители – заместник-председатели на органите на съдебната власт, приети с решение на Съдийската колегия на ВСС по Протокол № 3/24.01.2017 г. (ПНЗАР); ПОУРКПС (приети с решение на ВСС по Протокол № 1/10.01. 2013 г; изм. и доп. с решение на пленума на ВСС по Протокол № 39/30.11.2017 г.); ПФИСЦФСБКО (приети с решение на Висшия съдебен съвет по протокол № 12/13.03.2014 г., изм. и доп. с решение на пленума на ВСС по протокол № 44/21.12.2017 г., изм. и доп. с решение на пленума на ВСС по протокол № 6/14.03.2019 г); Таблица № 1 на ВСС; КДАС; ЕК (приет от ВСС с протокол № 22/27.05.2009г.); Указания за определяне на основните заплати на служителите; решения и правила на ВСС; ЗФУКПС; вътрешни актове за въвеждане на СФУК; заповеди на административния ръководител; договори.

6. Одитни стандарти

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

Глава първа Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд - Сливен

I. Приходи от съдебни такси

Общата сума на приходите от съдебни такси за 2018 г. е в размер 433 220 лв. и представлява 93 на сто от приходите за годината на Окръжен съд - Сливен. За 2019 г. тези приходи са 218 029 лв., което е 81 на сто от общия размер на отчетените приходи на Окръжен съд – Сливен⁶.

1. Вътрешни актове

1.1. Със заповед⁷ от 22.12.2016 г. на председателя на Окръжен съд - Сливен са утвърдени Вътрешни правила за осъществяване на контрол във връзка със събирането на държавни такси, глоби и суми по изпълнителни листове, издадени от Окръжен съд - Сливен (ВПОКСДТГСИЛ). Вътрешните правила са въведени в изпълнение на изискванията на чл. 13, ал. 1, във връзка с чл. 7, ал. 1, т. 15 от ЗФУКПС (ред. ДВ бр. 42/2009 г.)⁸.

При проверката за съответствието им с нормативните актове от по-висока степен е установено:

а) вътрешните правила не са актуализирани с измененията на Тарифата за държавните такси по ГПК, в сила от 02.05.2017 г. относно размера на таксата, която се събира по молба за обезпечение. В т. I.1.2. от ВПОКСДТГСИЛ е предвидена такса за налагане на обезпечителни мерки, когато акт на ЕС предвижда това, в размер на 40 лв., която е по-ниска от определената с чл. 22, т. 3 от Тарифата за държавните такси по ГПК - 50 лв.;

б) в т. I.5.5. от ВПОКСДТГСИЛ са посочени като освободени от държавни такси административни наказателни дела и частни наказателни дела по чл. 243 от НК, които не са в обхвата/кръга на освободените дела от държавни такси по ЗДТ⁹.

Причина за установените несъответствия с правната рамка са, че в Окръжен съд - Сливен не е определен ред за периодичен преглед и актуализация на вътрешните актове на председателя на съда и такъв не е извършен¹⁰. Създаден е риск за законосъобразното осъществяване на дейността и за ефективността на вътрешния контрол в процеса по определяне и събиране на съдебните такси.

По време на одита със заповед¹¹ от 16.03.2021 г. са актуализирани вътрешните правила, като в същите са отстранени несъответствията със ЗДТ.

В останалата си част ВПОКСДТГСИЛ са в съответствие с действащата правна рамка.

1.2. С ВПОКСДТГСИЛ са определени функции, дейности и отговорни лица в процеса по администриране на приходите от съдебни такси, глоби и суми по изпълнителни листове. Отговорностите по определяне на размера на съдебните такси са възложени на съдебните състави в процесуалното производство, а тези по администриране на таксите – на съдебен деловодител, съдебен администратор и главен счетоводител, в съответствие с ПАС¹².

1.3. Съгласно чл. 13, ал. 1 от ЗФУКПС ръководителите на организациите въвеждат контролни дейности, включващи писмени политики и процедури, които да дават разумна увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници, определени в процеса на

⁶ Одитни доказателства №№ I-3 и I-136

⁷ Заповед № РД-13-150/22.12.2016 г.

⁸ Одитно доказателство № I-3

⁹ Одитно доказателство № I-3

¹⁰ Одитно доказателство № I-4

¹¹ Заповед № РД-13-46/16.03.2021 г.

¹² Одитно доказателство № I-3

управление на риска. Определено е минималното съдържание на контролните дейности, които се прилагат на всички нива в организацията и на всички етапи при постигането на целите. Редът и начинът за осъществяване на предварителния контрол се определят от ръководителите на организациите по чл. 2 от ЗФУКПС в съответствие с указанията на министъра на финансите.

С ВПОКСДТГСИЛ, част от СФУК на окръжния съд, са въведени контролни дейности в процеса, като са определени отговорни длъжностни лица и ред за документиране на контрола. При анализа на ВПОКСДТГСИЛ е установено, че от председателя на Окръжен съд - Сливен не са въведени контролни дейности, включващи писмени политики и процедури, като не са определени:

а) срок за извършване и ред за документиране на контрола, възложен на съдебния деловодител относно постъпването на съдебната такса по транзитната сметка на Окръжен съд – Сливен, както и последващи действия при несъответствие;

б) отговорно длъжностно лице и срок за предаване на изпълнителния лист за принудително събиране;

в) ред за обмен на информация между съдебните деловодители и главния счетоводител относно предадените изпълнителни листове за принудително събиране и постъпленията по изпълнителните дела;

г) не са идентифицирани и оценени съществени рискове и не са въведени контролни дейности при принудителното събиране на държавните такси¹³.

Установено е несъответствие с чл. 13, ал. 1 от ЗФУКПС и създава риск за законосъобразното осъществяване на дейността по събиране на съдебните такси и за ефективността на вътрешния контрол в процеса.

Причина за установените несъответствия/непълноти на вътрешните правила е, че в Окръжен съд - Сливен не са идентифицирани и оценени съществени рискове в дейността по събиране на държавните такси и няма въведен с вътрешен акт ред за периодичен преглед и актуализация на вътрешните актове за СФУК¹⁴.

Утвърдените ВПОКСДТГСИЛ в Окръжен съд – Сливен, действащи през одитирания период са в частично съответствие с правната рамка, определена със ЗДТ и ЗФУКПС.

2. Приходи от съдебни такси

Приходите от съдебни такси са регламентирани със ЗДТ, ГПК, НПК, Тарифа № 1 към ЗДТ, Тарифата за държавните такси по ГПК, Тарифа за държавните такси, събирани от Агенцията по вписванията и в редица други специални закони.

При одита е извършена проверка на 103 съдебни дела (52 броя от 2018 г. и 51 броя от 2019 г.), избрани чрез случаен подбор.

За установяване на съответствието с нормативните изисквания и на ефективността на контролните дейности през одитирания период са изследвани процесите по законосъобразност на определяне на размера на съдебните такси по заведените дела за първоинстанционна и за въззивна инстанция и по събиране на пълния размер на съдебните такси.

2.1. Съдебни такси по граждански и търговски дела

Извършена е проверка на 49 граждански дела (18 броя от 2018 г. и 31 броя от 2019 г.) и на 11 търговски дела (4 броя от 2018 г. и 11 броя от 2019 г.).

¹³ Одитни доказателства №№ I-3 и I-4

¹⁴ Одитно доказателство № I-4

2.1.1. Съгласно чл. 1, ал. 1 от ЗДТ държавните такси се събират от органите на съдебната власт в размери, определени с тарифи, одобрени от Министерския съвет, и постъпват в държавния бюджет, освен ако със закон е предвидено друго.

С чл. 73, ал. 3 от ГПК и чл. 3 от ЗДТ е определено държавната такса да се събира при предявяване на искането за защита или съдействие и при издаване на документа, за който се плаща такса, съгласно тарифа, приета от Министерския съвет.

При проверката е установено:

2.1.1.1. По четири¹⁵ дела дължимата такса не е внесена към датата на постъпване на исковата молба и от съдията-докладчик е издадено разпореждане за внасянето ѝ в определен срок. Съдебното производство по тези дела е започнало след внасяне на таксата, в съответствие с чл. 73, ал. 3 от ГПК и чл. 3 от ЗДТ¹⁶;

2.1.1.2. По две¹⁷ въззивни дела, образувани по частни жалби, от съдията-докладчик не е определена и събрана дължимата такса по чл. 19 от Тарифата за държавните такси по ГПК в общ размер на 30 лв. В тези случаи е даден ход на съдебното производство без да са внесени съдебните такси, което е в нарушение на чл. 73, ал. 3 от ГПК и чл. 3 от ЗДТ¹⁸.

Причини за нарушението са: неупражняването на контрол от съдията-докладчик по делото относно внасянето на държавната такса и нейния размер, в несъответствие с чл. т. I.5.2. от ВПОКВСДТГСИЛ¹⁹.

В резултат по бюджета на съдебната власт не са постъпили приходи от такси в общ размер 30 лв.

По време на одита от съдията-докладчик по съответното дело е издадено разпореждане за допълнително определяне на държавна такса и са предприети действия за събиране на дължимите суми. По едно²⁰ от делата държавната такса от 15 лв. е постъпила по транзитната сметка на Окръжен съд – Сливен²¹.

2.1.1.3. По едно²² дело съдебното производство не е започнало, поради оттегляне на исковата молба от ищеца и по него не е събрана съдебна такса, в съответствие с чл. 73, ал. 3 от ГПК²³.

2.1.1.4. По останалите 41²⁴ дела, за които е налице основание за заплащане на съдебната такса преди даване ход на делото, таксата е постъпила по транзитната сметка на съда преди

¹⁵ ГрД 15/10.01.2019 г.; ГрД 380/25.07.2019 г.; ТД 70/10.06.2019 г.; ТД 26/06.03.2018 г.

¹⁶ Одитни доказателства №№ I-27, I-50, I-55 и I-60

¹⁷ ВЧГрД 22/10.01.2019 г.; ВЧГрД 147/19.03.2019

¹⁸ Одитни доказателства №№ I-5, I-6 и I-109

¹⁹ Одитни доказателства №№ I-3 и I-4

²⁰ ВЧГрД 147/19.03.2019 г.

²¹ Одитни доказателства №№ I-5 и I-6

²² ТД 84/05.07.2019 г.

²³ Одитно доказателство № I-63

²⁴ ВЧГрД 45/25.01.2018 г.; ВГрД 46/25.01.2018 г.; ВГрД 47/25.01.2018 г.; ВГрД 131/06.03.2018 г.; ВГрД 132/06.03.2018 г.; ВГрД 133/06.03.2018 г.; ВГрД 134/06.03.2018 г.; ВЧГрД 135/06.03.2018 г.; ВЧГрД 136/06.03.2018 г.; ГрД 225/02.05.2018 г.; ВЗГрД 350/24.07.2018 г.; ГрД 353/27.07.2018 г.; ВГрД 425/27.09.2018 г.; ВГрД 426/27.09.2018 г.; ВЧГрД 427/27.09.2018 г.; ГрД. 428/27.09.2018 г.; ВГрД. 429/27.09.2018 г.; ВГрД. 430/27.09.2018 г.; ВГрД 19/10.01.2019 г.; ВГрД 20/10.01.2019 г.; ВЧГрД 23/10.01.2019 г.; ГрД 37/21.01.2019 г.; ГрД 151/21.03.2019 г.; ГрД 189/10.04.2019 г.; ВЧГрД 293/10.06.2019 г.; ВГрД 294/10.06.2019 г.; ВЧГрД 295/10.06.2019 г.; ГрД 325/26.06.2019 г.; ГрД 332/28.06.2019 г.; ВГрД 345/05.07.2019 г.; ВГрД 348/05.07.2019 г.; ВГрД 349/05.07.2019 г.; ВГрД 350/05.07.2019 г.; ВГрД 378/25.07.2019 г.; ВГрД 379/25.07.2019 г.; ВГрД 382/25.07.2019 г.; ТД 69/10.06.2019 г.; ТД 71/10.06.2019 г.; ТД 85/05.07.2019 г.; ТД 109/27.09.2018 г.; ТД 110/27.09.2018 г.

подаване на исковата молба за започване на делото, в съответствие с чл. 73, ал. 3 от ГПК и чл. 3 от ЗДТ²⁵.

2.1.2. В определени случаи е предвидено при подаване на исковата молба/жалбата за започване на делото да не се внася държавна такса, а това да става при приключване на съответното дело, в т.ч.:

а) съгласно чл. 17, ал. 2 от Закона за защита от домашно насилие при подаване на жалбата не се внася държавна такса;

б) съгласно чл. 154, ал. 3 от ЗПКОНПИ при подаването на исковата молба Комисията не внася държавна такса. С чл. 157, ал. 2 от същия закон е определено с решението си съдът да присъжда държавната такса и направените разноски в зависимост от изхода на делото;

в) с чл. 649, ал. 6 от Търговския закон (ТЗ) е определено в производствата по предявени от синдиците искове по чл. 645, чл. 646 и чл. 647 от този закон, държавни такси за всички инстанции да не се внасят предварително. Ако искът бъде уважен, следващите се държавни такси да се събират от осъдената страна, а ако искът бъде отхвърлен, държавните такси да се събират от масата на несъстоятелността.

По три²⁶ от проверените дела, на основание на цитираните закони, съдебната такса е определена с решенията на съда при приключване на делата в съответствие с размерите по чл. 1 от Тарифата по ГПК, във връзка с чл. 71, ал. 2 и чл. 69, ал. 1, т. 2 от ГПК и по чл. 16, във връзка с чл. 18, ал. 1 от Тарифата по ГПК²⁷.

В определения срок за доброволно плащане е постъпила таксата по едно²⁸ от делата. За останалите две²⁹ дела е приложена мярката по чл. 405, ал. 6 от ГПК за служебно издаване на изпълнителни листове и същите са предадени на съдебен изпълнител за образуване на изпълнително дело, в съответствие с чл. 109, изр. второ от ПАС³⁰.

2.1.3. С чл. 83, ал. 1 и 2 и чл. 84 от ГПК са определени случаите, при които не се внасят държавни такси по производството на делата³¹. В тези случаи, съгласно чл. 78, ал. 6 от ГПК, когато делото е решено в полза на лицето, освободено от държавна такса по производството, осъденото лице е длъжно да заплати всички дължащи се такси.

По осем³² от делата (15 на сто от проверените) ищците са освободени от заплащане на такса при започване на съдебното производство на основание чл. 83, ал. 1 и 2 и чл. 84, т. 3 от ГПК (ред. ДВ, бр. 59/2007 г.) и такава не е събрана³³. По три³⁴ от тези дела решението на съда е в полза на освободеното от държавна такса лице. В тези случаи с решението на съда

²⁵ Одитни доказателства №№ I-9 - I-26, I-28 и I-29, I-31, I-32, I-35, I-36, I-38 - I-43, I-45 - I-49, I-52, I-57 - I-59, I-61 и I-64

²⁶ ГрД 148/19.03.2019 г.; ВГрД 346/05.07.2019 г.; ТД 72/10.06.2019 г.

²⁷ Одитни доказателства №№ I-34, I-44 и I-62

²⁸ ВГрД 346/05.07.2019 г.

²⁹ ГрД 148/19.03.2019 г.; ТД 72/10.06.2019 г.

³⁰ Одитни доказателства №№ I-34, I-44 и I-62

³¹ 1) от ищците - работници, служители и членове на кооперации, по искове, произтичащи от трудови правоотношения; 2) от ищците - по искове за издръжка; 3) по искове, заведени от прокурор; 4) от ищеца - по искове за вреди от неправомерно увреждане от престъпление, за което има влязла в сила присъда; 5) от назначените от съда особени представители на страна, чийто адрес не е известен; 6) от физически лица, за които е признато от съда, че нямат достатъчно средства да ги заплатят; 7) от държавата и държавните учреждения, освен по искове за частни държавни вземания и права върху вещи - частна държавна собственост; 8) Българският червен кръст; 9) от общините, освен по искове за частни общински вземания и права върху вещи - частна общинска собственост.

³² ВГрД 21/10.01.2019 г.; ГрД 128/06.03.2019 г.; ВГрД 292/10.06.2019 г.; ГрД 381/25.07.2019 г.; ВГрД 384/25.07.2019 г.; ВГрД 385/25.07.2019 г.; ТД 108/27.09.2018 г.; ТД 83/05.07.2019 г.

³³ Одитни доказателства №№ I-7, I-8, I-30, I-37, I-51, I-53, I-54 и I-56

³⁴ ГрД 128/06.03.2019 г.; ТД 108/27.09.2018 г.; ТД 83/05.07.2019 г.

дължимата такса по делото е присъдена на осъденото лице, в съответствие с чл. 78, ал. 6 от ГПК и от съда са предприети законово определените действия за събирането ѝ³⁵.

В останалите пет³⁶ случая по делата не са събрани такси, в съответствие с чл. 83, ал. 1 и ал. 2 и чл. 84 от ГПК, във връзка с чл. 78, ал. 6 от ГПК³⁷.

2.1.4. С чл. 9, ал. 1 от Закона за установяване на трудов и осигурителен стаж по съдебен ред е определено да не се събират държавни такси по делата за установяване на трудов и осигурителен стаж.

Едно³⁸ от проверените дела попада в хипотезата на този закон и по него законосъобразно не е събрана държавна такса³⁹.

2.1.5. С чл. 1 от Тарифата за държавните такси по ГПК е определено да се събира такса в размер на 4 на сто върху цената на иска, но не по-малко от 50 лв.

Съгласно чл. 72, ал. 2 от ГПК за предявените с една молба искове в защита на различни интереси минималната такса се събира от всички интереси.

2.1.5.1. По гражданско дело № 128/2019 г. в съдебното производство са разгледани два оценени иска – за 40 000 лв. и за 195,62 лв. Определената и събрана такса от 1 600 лв. е относима само към първия иск. За втория иск с определение на съда от 10.03.2021 г. (по време на одита, след одитирания период) е постановено събирането на минималната такса в размер на 50 лв.⁴⁰.

2.1.5.2. По търговско дело № 83/2019 г. следващата се съдебна такса съобразно цената на заведения иск е 1 847,44 лв. От съдията-докладчик по делото е определена такса в размер на 1 842,19 лв., която е с 5,25 лв. по-малко от нормативно определената, което е в несъответствие с чл. 1 от Тарифата за държавните такси по ГПК, във връзка с чл. 72, ал. 2 от ГПК⁴¹.

Причина за установеното несъответствие е липсата на писмено определен ред за контрол върху правилното определяне на размера на таксите⁴².

В резултат по бюджета на съдебната власт не е осигурено постъпването на приходи от съдебни такси за общо 55,25 лв.

От администрацията на съда са предприети действия за събирането им, като са изпратени уведомления до лицата за доброволно плащане на дължимата такса. По едното⁴³ дело таксата в размер на 5,25 лв. е постъпила по транзитната сметка, а по другото⁴⁴ дело е издаден изпълнителен лист, който е изпратен на съдебен изпълнител за събиране по реда на ГПК⁴⁵.

2.2. Съдебни такси по наказателни дела

От проверените общо 43 наказателни дела, три дела⁴⁶ (7 на сто от проверените) имат частен характер и по тях съществува законово основание за събиране на държавна такса. В тези

³⁵ Одитни доказателства №№ I-7, I-8 и I-56

³⁶ ВГрД 21/10.01.2019 г.; ВГрД 292/10.06.2019 г.; ГрД 381/25.07.2019 г.; ВГрД 384/25.07.2019 г.; ВГрД 385/25.07.2019 г.

³⁷ Одитни доказателства №№ I-30, I-37, I-51, I-53 и I-54

³⁸ ВГрД 146/19.03.2019 г.

³⁹ Одитно доказателство № I-33

⁴⁰ Одитни доказателства № I-7 и I-109

⁴¹ Одитни доказателства №№ I-8 и I-109

⁴² Одитно доказателство № I-4

⁴³ ТД 83/2019 г.

⁴⁴ ГрД 128/2019

⁴⁵ Одитни доказателства №№ I-7 и I-8

⁴⁶ ВНЧХД 385/24.07.2018 г.; ВНЧХД 42/31.01.2019 г.; ВНЧХД 426/25.07.2019 г.

случаи таксата е събрана, в съответствие с т. 12, във връзка с т. 9 от Тарифа № 1 към ЗДТ. Документите за платените такси са приложени в досиетата на делата, в съответствие с чл. 81, ал. 1 от НПК (ред. ДВ, бр. 63/2017 г.). По проверените дела не са възникнали основания за служебно издаване на изпълнителен лист⁴⁷.

По останалите проверени наказателни дела не е събрана държавна такса, на основание чл. 187, чл. 207, ал. 4 и чл. 375 от НПК (ред. ДВ, бр. 86/2005 г.), чл. 13 от Закон за признаване, изпълнение и изпращане на решения за конфискация или отнемане и решения за налагане на финансови санкции (ред. ДВ, бр. 15/2010 г., загл. изм. ДВ бр. 56 от 2022 г. Закон за признаване, изпълнение и изпращане на актове за конфискация или отнемане и решения за налагане на финансови санкции), във връзка с чл. 5, б. „с“ от ЗДТ⁴⁸.

2.3. С т. I, т. 2.1 и т. 2.4 от Приложение № 2 към указания на министъра на финансите и управителя на БНБ, дадени с писмо ДДС № 02/31.03.2016 г. е определено, че транзитните сметки се използват за целите на събиране и централизиране на левовите постъпления на съответните разпоредители с бюджет. Събраните суми се превеждат служебно от банките веднъж седмично и транзитните сметки задължително се зануляват в последния работен ден на месеца, независимо от размера на салдото по тях.

С ВПОКВСДТГСИЛ е определено събраните държавните такси от Окръжен съд - Сливен да се трансферира по сметката за приходи на ВСС в съответствие с определения от МФ ред.

Съгласно решение по протокол⁴⁹ от 25.05.2015 г. на Комисията по правни въпроси към ВСС внесената държавна такса в друг съд, поради допуснатата техническа грешка следва да се счита за надлежно внесена⁵⁰.

Платежните документи за внесена такса се прилагат в досието на съответното дело⁵¹. При извършената при одита проверка е установено, че по всички дела, по които има такси, същите са постъпили по транзитната сметка на Окръжен съд – Сливен⁵², с изключение на един⁵³ случай, при който таксата е внесена по транзитната сметка на Районен съд – Сливен. На основание посоченото решение на Комисията по правни въпроси към ВСС, внесената държавна такса в друг съд е счетена за надлежно внесена и е даден ход на делото⁵⁴.

Определянето и събирането на държавните такси е в частично съответствие с правната рамка. Установени са четири случая, по които таксите не са определени/не са определени правилно и събрани.

3. Действия за принудително събиране на държавни такси

За предприетите действия по събиране на съдебни такси по принудителен ред при одита са извършени проверки за всички четири броя издадени изпълнителни листове през 2018 г. и 13 броя, издадени през 2019 г.

⁴⁷ Одитни доказателства №№ I-86, I-97 и I-107

⁴⁸ Одитни доказателства №№ I-65 - I-85, I-87 - I-96 и I-98 - I-106

⁴⁹ Протокол № 17/25.05.2015 г.

⁵⁰ Одитно доказателство № I-108

⁵¹ Одитно доказателство № I-109

⁵² Одитни доказателства №№ I-7 - I-26, I-27 - I-29, I-31, I-32, I-34 - I-36, I-38 - I-50, I-52, I-55 - I-61, I-64, I-86, I-97, I-107 и I-108

⁵³ ГрД 353/27.07.2018 г.

⁵⁴ Одитни доказателства №№ I-20 и I-108

3.1. Съгласно чл. 404, т. 1 от ГПК на принудително изпълнение подлежат влезлите в сила решения и определения на съдилищата, осъдителните решения на въззивните съдилища, заповедите за изпълнение, съдебно-спогодителните протоколи, решенията и заповедите за изпълнение, които подлежат или по които е допуснато предварително или незабавно изпълнение, както и решенията и определенията на арбитражните съдилища и сключените пред тях спогодби по арбитражни дела.

За присъдени суми в полза на държавата съдът издава служебно изпълнителен лист на основание чл. 405, ал. 6 от ГПК.

Съгласно чл. 111 от ПАС служебното издаване на изпълнителен лист въз основа на подлежащ на принудително изпълнение съдебен акт се извършва в 7-дневен срок след изтичане на срока за доброволно изпълнение или връщане на делото в съда.

При одита е установено:

3.1.1. Във всички проверени случаи е приложена възможността по чл. 182, ал. 2 от ДОПК, преди да бъдат предприети действия за принудително събиране, лицата доброволно да изпълнят задължението си за внасяне на държавната такса в 7-дневен срок⁵⁵.

3.1.2. В 14⁵⁶ случая (82 на сто от проверените) служебното издаване на изпълнителен лист е извършено от пет дни до 218 дни след нормативно определения срок⁵⁷, в нарушение на чл. 111 от ПАС.

Причина за нарушението е липсата на контролна дейност, насочена към спазване на нормативно определения 7-дневен срок. От съдебния деловодител не са изпълнени задълженията по чл. 38, т. 6 от ПАС за следене изтичането на процесуалните срокове и по т. 17 от длъжностната му характеристика за своевременно изготвяне на изпълнителен лист по подлежащи на изпълнение съдебни актове, както и по определения за глоби и отбелязване на това в регистър за издадените изпълнителни листове и докладване на съдията-докладчик за служебно издаване на изпълнителен лист⁵⁸. През одитирания период е прилагана практика да се изпраща уведомление за доброволно плащане до търговски дружества, които съдът е обявил в ликвидация, поради починал собственик и наличие на отказ на наследниците от продължаване дейността на дружеството, която е неефективна⁵⁹.

В резултат не е осигурено своевременно постъпване на приходи от съдебни такси за общо 20 058 лв.

В останалите три⁶⁰ случая изпълнителните листове са издадени в нормативно определения срок⁶¹.

3.1.3. На съдебен изпълнител за принудително събиране са предадени общо девет⁶² (53 на сто) от проверените изпълнителни листове на основание чл. 109 от ПАС и при спазване на процедурата, определена в Споразумение за сътрудничество за принудително събиране вземанията на съдебната власт, сключено между Висшия съдебен съвет и Камарата на частните

⁵⁵ Одитни доказателства №№ I-111 - I-127

⁵⁶ ГрД № 19/2018 г.; ЧГрД № 489/2018 г.; ТД № 151/2018 г.; ТД № 11/2019 г.; ТД № 56/2019 г.; ТД № 111/2019 г.; ТД № 129/2019; ТД № 128/2019; ТД № 47/2019 г.; ТД № 103/2019 г.; ГрД № 128/2019 г.; ГрД № 191/2019 г.; ГрД № 317/2019 г.; ГрД № 281/2018 г.

⁵⁷ Одитни доказателства №№ I-109, I-111, I-113, I-115 - I-126

⁵⁸ Одитно доказателство № I-128

⁵⁹ Одитни доказателства №№ I-118 - I-121

⁶⁰ ТД № 95/2018 г.; НОХД № 211/2018 г.; ГрД № 438/2018 г.

⁶¹ Одитни доказателства №№ I-112, I-114 и I-127

⁶² ГрД № 19/2018 г.; НОХД № 211/2018 г.; ЧГрД № 489/2018 г.; ТД № 151/2018 г.; ГрД № 128/2019 г.; ГрД № 191/2019 г.; ГрД № 317/2019 г.; ГрД № 281/2018 г.; ГрД № 438/2018 г.

съдебни изпълнители (ЧСИ) от 01.07.2015 г. За тези вземания от държавни такси на обща стойност 42 213 лв. са образувани изпълнителни дела, в съответствие с чл. 109 от ПАС, във връзка с чл. 405, ал. 6 от ГПК⁶³. Към датата на проверката по тях са постъпили 970,65 лв.⁶⁴.

3.2. С чл. 162, ал. 2, т. 3 и 6 от ДОПК е регламентирано, че публични държавни вземания са държавните такси, установени по основание и размер със закон и по влезли в сила присъди, решения и определения на съдилищата за публични вземания в полза на държавата.

Съдебните такси са определени в ЗДТ и съответните Тарифи към него.

Съгласно чл. 163, ал. 3 от ДОПК публичните вземания се събират от публичните изпълнители при Националната агенция за приходите (НАП), освен ако в закон е предвидено друго.

С чл. 109 от ПАС е регламентирано, че за присъдените държавни такси по дела следва да се издава изпълнителен лист от първоинстанционния съд в полза на бюджета на съдебната власт по сметка на съответния съд. Издадените в полза на съдилищата изпълнителни листове се изпращат на НАП или на други органи, на които е възложено със закон да събират вземанията на съдебната власт, като съдът изисква да бъде уведомен за образуването на изпълнителното дело и за изпълнението по него.

По осем⁶⁵ изпълнителни листове (47 на сто от проверените) вземанията от съдебни такси са от търговски дружества, за които съдът е постановил „обявяване в ликвидация“, а именно: един⁶⁶ случай, поради липсата на вписан съвет на директорите на акционерно дружество повече от шест месеца; един⁶⁷ случай, поради невписан управител на дружество с ограничена отговорност повече от три месеца; шест⁶⁸ случая, поради починал собственик на еднолично дружество с ограничена отговорност.

Вземанията по тях са за държавни такси по съдебните производства - общо 290 лв. и за такси за издаване на изпълнителните листове – общо 40 лв. За посочените осем случая таксите в общ размер 330 лв. не са постъпили в бюджета на съдебната власт.

В посочените случаи, за събиране на публичните вземания, изпълнителните листове са изпратени на ликвидаторите на дружествата, вместо на НАП, в несъответствие с чл. 163, ал. 3 от ДОПК и чл. 109 от ПАС⁶⁹.

Причина за установените несъответствия с правната рамка е, че в Окръжен съд - Сливен не са идентифицирани и оценени съществени рискове и не са въведени адекватни контролни дейности при принудителното събиране на държавните такси⁷⁰.

В резултат са създадени предпоставки за непостъпване на приходи в бюджета на съдебната власт от държавните такси.

Към 01.03.2021 г. няма информация дали тези вземания са заведени от ликвидаторите в счетоводните регистри на дружествата⁷¹. По време на одита от Окръжен съд – Сливен са изпратени писма до ликвидаторите на тези дружества за потвърждаване на вземанията по изпълнителните листове. От получените отговори е видно, че:

⁶³ Одитни доказателства №№ I-111 - I-113, I-115, I-120 и I-124 - I-127

⁶⁴ Одитно доказателство № I-129

⁶⁵ по: ТД № 95/2018 г.; ТД № 11/2019 г.; ТД № 56/2019 г.; ТД № 111/2019 г.; ТД № 129/2019; ТД № 128/2019; ТД № 47/2019 г.; ТД № 103/2019 г.

⁶⁶ по ТД № 95/2018 г.

⁶⁷ по ТД № 103/2019 г.

⁶⁸ по: ТД № 11/2019 г.; ТД № 56/2019 г.; ТД № 111/2019 г.; ТД № 129/2019; ТД № 128/2019; ТД № 47/2019 г.

⁶⁹ Одитни доказателства №№ I-114 и I-116 - I-122

⁷⁰ Одитно доказателство № I-4

⁷¹ Одитни доказателства №№ I-109 и I-129

а) на търговските дружества по три⁷² дела първоначално назначените и новоназначените ликвидатори не са встъпили в длъжност към момента на проверката (01.03.2021 г.) и не разполагат с информация за задълженията на дружествата⁷³;

б) от ликвидаторите на търговски дружества по четири⁷⁴ дела не е получена информация в Окръжен съд – Сливен, до приключване на проверката (16.04.2021 г.), за потвърждаване на задълженията за съдебни такси по изпълнителните листове⁷⁵;

в) от ликвидатора на едно⁷⁶ търговско дружество на 19.03.2021 г. са внесени таксите по изпълнителния лист в размер на 35 лв.⁷⁷.

Прилаганата процедура за събиране на публичните вземания чрез изпращане на изпълнителните листове на ликвидаторите на дружествата, вместо на НАП/ЧСИ е в несъответствие с ДОПК и ПАС и е неефективна.

3.3. С чл. 1 от ЗДТ е определено държавните такси да се събират от органите на съдебната власт в размери, определени с тарифи, одобрени от Министерския съвет, и да постъпват в държавния бюджет, освен ако със закон е предвидено друго.

Съгласно чл. 11, предложение второ от Тарифата за държавните такси по ГПК в случаите на служебно издаване на изпълнителен лист се събира такса в размер на 5 лв.

При служебното издаване на седем⁷⁸ от изпълнителните листове (41 на сто от проверените) от съдията не е определена такса от 5 лв. за издаване на изпълнителния лист⁷⁹.

Нарушен е чл. 1 от ЗДТ, във връзка с чл. 11 от Тарифата за държавните такси по ГПК.

Причини за нарушението са: неизпълнение на задължението по чл. 5.2. от ВПОКВСДТГСИЛ на съдията-докладчик за следене за размера на държавната такса и липсата на писмен ред за контрол относно правилното определяне на размера на държавната такса⁸⁰.

В резултат не е осигурено постъпването на приходи от държавни такси по бюджета на съдебната власт в общ размер 35 лв.

3.4. С чл. 39, ал. 1, т. 12 от ПАС е въведено изискване в деловодството на съдилищата да се води на електронен и/или хартиен носител регистър на изпълнителни листове, издадени за държавни такси и суми, присъдени в полза на съдебната власт.

Съгласно чл. 53 от ПАС регистърът на издадените изпълнителни листове в полза на съдебната власт следва да осигурява информация за техния брой, дължимите суми и събирането им.

В изпълнение на изискванията на чл. 39, ал. 1, т. 12 от ПАС за издадените изпълнителни листове за държавни такси и суми, присъдени в полза на съдебната власт в Окръжен съд – Сливен е заведен регистър. В регистъра се съдържаща информация за издадените изпълнителни листове, размера на дължимата такса, предаването им за принудително изпълнение и събраните суми по тях, в съответствие с чл. 53 от ПАС⁸¹.

⁷² ТД № 11/2019 г.; ТД № 111/2019 г.; ТД № 128/2019

⁷³ Одитно доказателство № I-131.1, I-131.2, I-131.4.

⁷⁴ ТД № 95/2018 г.; ТД № 56/2019 г.; ТД № 129/2019 г.; ТД № 47/2019 г.

⁷⁵ Одитни доказателства №№ I-131.5, I-131.6 и I-131.7

⁷⁶ ТД № 103/2019 г.

⁷⁷ Одитно доказателство № I-131.3.

⁷⁸ по: ТД № 151/2018 г. с ИЛ № 17/18.03.2019 г.; ТД № 56/2019 г. с ИЛ № 14/12.03.2020 г.; ТД № 111/2019 г. с ИЛ № 15/12.03.2020 г.; ТД № 129/2019 г. с ИЛ № 18/12.03.2020 г.; ТД № 128/2019 г. с ИЛ № 19/12.03.2020 г.; ТД № 47/2019 г. с ИЛ № 21/12.03.2020 г.; ТД № 103/2019 г. с ИЛ № 22/12.03.2020 г.

⁷⁹ Одитни доказателства №№ I-109, I-115 и I-117 - I-122

⁸⁰ Одитно доказателство № I-4

⁸¹ Одитно доказателство № I-129

При извършената съпоставка на размера на несъбраните вземания по регистъра с тези по счетоводни данни е установено, че вземания от държавни такси по 16 броя изпълнителни листа за общо 640 лв., които са предадени за събиране от ликвидаторите на търговски дружества, не са отразени към 01.02.2021 г. по разчетните сметки на Окръжен съд - Сливен⁸².

Причина за установеното е липсата на писмено определен ред за обмен на информация между съдебните деловодители и главния счетоводител относно предадените изпълнителни листове за принудително събиране и постъпленията по изпълнителните дела⁸³.

В резултат не е осигурена оперативна информация за дейността по принудително събиране на държавни такси и вземане на своевременни управленски решения.

По време на одита са извършени записвания в счетоводните регистри на Окръжен съд - Сливен за вземанията по горните изпълнителни листове на обща стойност 640 лв.⁸⁴.

3.5. С ВПОКВСДТГСИЛ е въведен контрол при определянето и събирането на държавните такси, който е възложен на съдия-докладчик, съдебен деловодител и съдебен администратор, и е определен ред за неговото документиране.

При одита е установено, че въведените контролни дейности не са изпълнявани и документираны непрекъснато, като са установени несъответствия, в т.ч.:

а) в 86⁸⁵ от проверените дела (83 на сто) от съдията-докладчик не е документиран контролът за внесената държавна такса, в несъответствие с т. I.5.1., т. I.5.2. и т. I.5.3. от ВПОКВСДТГСИЛ. В два⁸⁶ от тези случаи не е определена и събрана дължимата такса по чл. 19 от Тарифата за държавните такси по ГПК⁸⁷;

б) по 39⁸⁸ от проверените дела (38 на сто) не е документиран контрол от съдебния деловодител относно внасяне на пълния размер на държавната такса, в несъответствие с т. I.5.4. и т. III.1. от ВПОКВСДТГСИЛ.;

в) по 40⁸⁹ от проверените дела (39 на сто) не е документиран контрол на съдебния администратор относно събраната държавна такса преди архивиране на делото в Част втора на Контролен лист (Приложение № 1), в несъответствие с т. III.5. от ВПОКВСДТГСИЛ.

Действията по принудителното събиране на държавните такси са в частично съответствие с правната рамка.

Въведените контролни дейности не са изпълнявани непрекъснато и последователно през одитирания период и съобразно, регламентирания с вътрешните правила на съда ред, с което не са минимизирани рисковете при определянето и събирането на държавните такси.

Обобщена оценка за процеса:

От председателя на Окръжен съд - Сливен са въведени правила/процедури във връзка с определянето и събирането на държавните такси, които не осигуряват в достатъчна степен необходимите условия за законосъобразно осъществяване на дейността.

Вътрешните правила/процедури са в частично съответствие с правната рамка. По съдържание утвърдените вътрешни актове не във всички случаи са в съответствие с нормативните актове от по-висока степен и с тях не са въведени достатъчни и ефективни контролни дейности в процеса.

⁸² Одитно доказателство № I-109, т. 7

⁸³ Одитни доказателства № I-3 и I-4

⁸⁴ Одитно доказателство № I-130

⁸⁵ Одитно доказателство № I-110

⁸⁶ ВЧГрД 22/10.01.2019 г.; ВЧГрД 147/19.03.2019

⁸⁷ Одитни доказателства №№ I-5 и I-6

⁸⁸ Одитно доказателство № I-110

⁸⁹ Одитно доказателство № I-110

Дейността по определяне и събиране на държавните такси е в частично съответствие с разпоредбите на ЗДТ, Тарифите към закона и ПАС.

Установените несъответствия с правната рамка, които са количествено измерими са в общ размер 1 090 лв. (не са определени държавни такси – 120 лв.; неосчетоводени вземания за държавни такси – 640 лв., непредадени изпълнителни листове на НАП за събиране на такси за 330 лв.), и са съществени по стойност, по естество (характер) и по смисъл (контекст). Останалите установени несъответствия с правната рамка са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст). След предприети от съда действия, след одитирания период са събрани 20,25 лв. от дължимите държавни такси.

Въведените и изпълнени контролни дейности при определянето и събирането на държавните такси не са разкрили, предотвратили и коригирали несъответствия с правната рамка, поради което не са били ефективни през одитирания период. Част от въведените контролни дейности не са действали непрекъснато и последователно през одитирания период.

II. Управление на човешките ресурси

Разходите за заплати, възнаграждения и други плащания на персонала през 2018 г. са в общ размер 1 386 538 лв. или 75 на сто от общите разходи на Окръжен съд – Сливен за годината. С най-голям размер 1 253 701 лв. са разходите по § 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения” от Единната бюджетна класификация за 2018 г. (ЕБК), които са 67 на сто от общите разходи и включват изплатените средства за работни заплати и допълнително материално стимулиране на съдиите и съдебните служители. Разходите по § 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала” от ЕБК за 2018 г. са с общ размер 132 837 лв. или 7 на сто от общите разходи⁹⁰.

През 2019 г. разходите за заплати, възнаграждения и други плащания на персонала са в общ размер 1 728 259 лв., които са 78 на сто от общите разходи на Окръжен съд – Сливен за годината. С най-голям размер 1 456 437 лв. са разходите по § 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения” от ЕБК за 2019 г., които представляват 66 на сто от общите разходи и включват изплатените средства за работни заплати и допълнително материално стимулиране на съдиите и съдебните служители. Разходите по § 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала” са с общ размер 271 821 лв. или 12 на сто от общите разходи⁹¹.

1. Вътрешни актове

1.1. Правилник за вътрешния трудов ред на Окръжен съд - Сливен

1.1.1. В изпълнение на чл. 181, ал. 1 от КТ и чл. 86, ал. 2 от ЗСВ, със заповед⁹² от 19.05.2017 г. на председателя на Окръжен съд - Сливен е утвърден актуализиран Правилник за вътрешния трудов ред (ПВТР). В него са определени: структурата на съдебната администрация; възникването и прекратяването на трудовите правоотношения със съдебните служители; правата и задълженията на работниците и служителите и на работодателя по трудовото правоотношение; уредена е организацията на труда по отношение на работното

⁹⁰ Одитно доказателство № I-136

⁹¹ Одитно доказателство № I-136

⁹² Заповед № РД-13-64/19.05.2017 г.

време, почивките и отпуските, трудовата дисциплина и дисциплинарни наказания, документооборота и други⁹³.

1.1.2. При анализа на съдържанието на вътрешните правила е установено, че в тях не е определен начинът за отчитането на работното време на съдиите и на съдебните служители, в нарушение на чл. 139, ал. 2, изр. второ от КТ⁹⁴.

1.1.3. Контролът по изпълнение на ПВТР е възложен на съдебния администратор, а при неговото отсъствие – на административния секретар (§ 2 от ЗР на ПВТР). В Окръжен съд – Сливен длъжност „административен секретар“ не е предвидена в щатното разписание през одитирания период. С оглед на разпоредбата на чл. 14, ал. 1, т. 2, във вр. с чл. 4, ал. 1, т. 3 от Правилата за прилагане на Класификатора на длъжностите в администрацията на съдилищата (Протокол № 27/06.12.2016 г. на Съдийската колегия на ВСС), такава длъжност не може да бъде разкрита, тъй като Окръжен съд – Сливен е във втора група администрация на съдилищата, за които е определено да бъде разкрита само една от длъжностите „съдебен администратор“ или „административен секретар“⁹⁵. Възлагането с правилника на контролни функции на длъжността „административен секретар“ е в несъответствие с действащото щатно разписание през одитирания период и създава риск за непрекъснатото изпълнение на контролните дейности, възложени на съдебния администратор.

Причина за установените несъответствия е липсата на въведен писмен ред за периодичен преглед и актуализация на вътрешните актове в Окръжен съд – Сливен⁹⁶.

1.1.4. Останалото съдържание на ПВТР е в съответствие с изискванията, определени в чл. 181, ал. 1 от КТ⁹⁷.

1.2. Вътрешен правилник за работната заплата в Окръжен съд – Сливен

Съгласно чл. 22, ал. 1 от НСОПЗ организацията на работната заплата в предприятията се регламентира във вътрешни правила за работната заплата, които са вътрешен акт на предприятието по смисъла на чл. 37 от Кодекса на труда.

В изпълнение на посоченото правно основание със заповед⁹⁸ от 28.12.2017 г. на председателя на съда е утвърден Вътрешен правилник за работната заплата в Окръжен съд – Сливен (ВПРЗ)⁹⁹.

1.2.1. В правилника е включено задължителното минимално съдържание, регламентирано в чл. 22, ал. 3 от НСОПЗ, а именно: общи положения за организацията на работната заплата в предприятието, определяне и разпределение на средствата за работна заплата, определяне на основните заплати по длъжностни нива и ред и начин за определяне и изменение на допълнителните трудови възнаграждения¹⁰⁰.

1.2.2. Съгласно чл. 15, ал. 2 от ВПРЗ за вярното и точно изчисляване на полагащите се брутни трудови възнаграждения на съдиите и съдебни служители отговарят съдебният

⁹³ Одитно доказателство № I-137

⁹⁴ Одитни доказателства №№ I-137 и I-142

⁹⁵ Одитни доказателства №№ I-137, I-143, I-147 и I-148

⁹⁶ Одитно доказателство № I-142

⁹⁷ Одитно доказателство № I-137)

⁹⁸ Заповед № РД-13-178/28.12.2017 г.

⁹⁹ Одитно доказателство № I-138

¹⁰⁰ Одитно доказателство № I-138

секретар и главният счетоводител. В правилника не са определени отговорностите на всяко от посочените длъжностните лица, както и ред за документиране на извършения контрол¹⁰¹. Липсата на ясни, адекватни и ефективни контролни дейности в процеса по изчисляване/определяне на brutните трудови възнаграждения в Окръжен съд – Сливен са създадени условия за неспазване на приложимото законодателство - чл. 13, ал. 2 и ал. 3, т. 5 (ред. ДВ бр. 42/2009 г.)/чл. 13, ал. 3, т. 3, във връзка с §1, т. 10 от ЗФУКПС.

Причини за установените непълноти/несъответствия на вътрешните правила с правната рамка са, че в Окръжен съд - Сливен не са идентифицирани и оценени съществени рискове за дейността по разходването на средствата за възнаграждения и липсва въведен с вътрешен акт писмен ред за периодичен преглед и актуализация на вътрешните актове¹⁰².

1.3. Други вътрешни актове за въвеждане на СФУК в процеса по управление на човешките ресурси

С чл. 3, ал. 1 от ЗФУКПС е регламентирано, че ръководителите на бюджетните организации по смисъла на Закона за публичните финанси отговарят за осъществяване на финансовото управление и контрол във всички ръководени от тях структури, програми, дейности и процеси при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност.

1.3.1. Съгласно чл. 12 от ЗФУКПС ръководителите на организациите по чл. 2 отговарят за управлението на рисковете. Управлението на риска включва идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на организацията, и е предназначено да даде разумна увереност, че целите ще бъдат постигнати. За изпълнение на дейностите по чл. 12 ал. 1 и 2 от ЗФУКПС, ръководителите утвърждават стратегия, която се актуализира на всеки три години или при настъпване на съществени промени в рисковата среда. Контролните дейности, целящи намаляването на риска, се анализират и актуализират най-малко веднъж годишно.

В изпълнение на чл. 12, ал. 3 от ЗФУКПС от председателя на Окръжен съд – Сливен са утвърдени Стратегия за управление на риска от 2008 г. и Стратегически план на Окръжен съд – Сливен 2016 г. - 2019 г. В документите са включени: основни цели на процеса по управление на рисковете; идентифициране на рисковете; анализ на рисковете; приоритизиране на рисковете; противодействие на рисковете, изготвяне на план за управление на значими рискове и др.¹⁰³.

1.3.1.1. За 2018 г. и за 2019 г. са изготвени риск-регистри, в които са идентифицирани рискове в следните функционални области: „независимо правосъдие“; „управление на съда и човешките ресурси“; „качество на правораздаването и гаранции за откритост в работата“; „прозрачно правораздаване и повишаване на общественото доверие в съдебната система“¹⁰⁴.

При анализа на съдържанието на риск-регистрите е установено, че в Окръжен съд – Сливен не са идентифицирани и оценени съществени рискове при усвояването и администрирането на бюджетните средства¹⁰⁵.

1.3.1.2. Въведените и прилаганите през одитирания период контролни дейности при разходването на публичните средства, целящи намаляването на риска, през 2018 г. и през

¹⁰¹ Одитни доказателства №№ I-138 и I-142

¹⁰² Одитни доказателства №№ I-138 и I-142

¹⁰³ Одитно доказателство № I-141

¹⁰⁴ Одитно доказателство № I-141

¹⁰⁵ Одитни доказателства №№ I-141 и I-142

2019 г. не са анализирани и не са актуализирани най-малко веднъж годишно, в нарушение на изискванията на чл. 12, ал. 3, изречение второ от ЗФУКПС¹⁰⁶.

Като цяло за Окръжен съд - Сливен дейността по управлението на риска през одитирания период е извършено в несъответствие с изискванията на чл. 12, ал. 2 от ЗФУКПС, с което са създадени предпоставки, които застрашават постигането на целите на организацията и законосъобразното изпълнение на дейностите на окръжния съд.

Причина за несъответствието е, че от работната група по управлението на риска, назначена със заповед¹⁰⁷ от 20.05.2008 г., не са извършени действия по идентифициране, оценка и мониторинг на риска при разходването на публичните средства¹⁰⁸.

1.3.2. С чл. 13, ал. 1 и ал. 3 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 42/2009 г.; изм., бр. 13/2019 г.) е регламентирано ръководителите на организациите по чл. 2 да въвеждат/осигуряват контролни дейности, включващи писмени политики и процедури, създадени да дават разумна увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници, определени в процеса на управление на риска. Контролните дейности се прилагат на всички нива в организацията и на всички етапи при постигането на целите. Определено е минималното съдържание на контролните дейности, включително политики и процедури за управление на човешките ресурси. Редът и начинът за осъществяване на предварителния контрол се определят от ръководителите на организациите в съответствие с указанията на министъра на финансите.

В Окръжен съд – Сливен са въведени писмени политики и процедури по управление на човешките ресурси, както следва:

1.3.2.1. Правила за подбор и наемане на съдебни служители в администрацията на Окръжен съд – Сливен, актуализирани със заповед¹⁰⁹ от 23.01.2017 г. В съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 9 (ред. ДВ бр. 42/2009 г.)/чл. 13, ал. 3, т. 7 от ЗФУКПС в тях е определен ред за провеждане на конкурси за съдебни служители и сключване на трудов договор, назначаване на съдебни служители без провеждане на конкурс, документи, които се съставят при назначаване, описание на контролите и др. Въведен е предварителен контрол за законосъобразност при сключване на трудовия договор, както и ред за неговото документиране посредством полагане на подписи от съдебния администратор и главния счетоводител¹¹⁰. С въведената контролна дейност не са определени конкретните отговорности на длъжностните лица, на които е възложено да я извършват. Контролната дейност е адекватна, но не е достатъчна за минимизиране на рисковете и недопускане на несъответствия с нормативните изисквания.

В правилата не са определени отговорни длъжностни лица и ред за документиране на действията при обявяване на конкурс¹¹¹.

1.3.2.2. В изпълнение на изискванията на ЗФУКПС, със заповед¹¹² от 22.01.2016 г. са утвърдени актуализирани Вътрешни правила относно реда за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност на документите и действията, свързани с поемането на задължения/извършването на разходи в Окръжен съд - Сливен (ВПОПКЗ)¹¹³. С правилата са определени лицата, които имат право да заявяват разходи, контролните дейности, които следва

¹⁰⁶ Одитно доказателство № I-142

¹⁰⁷ Заповед № 123/20.05.2008 г.

¹⁰⁸ Одитно доказателство № I-142

¹⁰⁹ Заповед № РД-13-06/23.01.2017 г.

¹¹⁰ Одитно доказателство № I-139

¹¹¹ Одитни доказателства №№ I-139 и I-142

¹¹² Заповед № РД-13-10/22.01.2016 г.

¹¹³ Одитно доказателство № I-140

да се извършат, отговорните длъжностни лица и редът за документиране на контролните дейности.

При анализа на ВПОПКЗ е установено, че с тях или с друг вътрешен акт на председателя на окръжния съд не е осигурен предварителен контрол за законосъобразност, включващ писмени политики и процедури в процесите по определянето и изплащането на трудовите възнаграждения и на социалните разходи, което е в несъответствие с чл. 13, ал. 1 от ЗФУКПС, т.к. не е осигурена разумна увереност, че рисковете в процесите са ограничени в допустимите граници¹¹⁴.

С вътрешен акт на председателя на окръжния съд не са осигурени контролни дейности, които да гарантират, че рисковете са ограничени в разумни граници при: заемане и освобождаване от длъжност на съдия¹¹⁵; прекратяване на трудов договор на съдебен служител¹¹⁶, което е в несъответствие с чл. 13, ал. 1 от ЗФУКПС.

Причини за установените непълноти/несъответствия с правната рамка са, че в Окръжен съд - Сливен не са извършени действия по идентифициране, оценка и мониторинг на риска при разходването на публичните средства и няма извършен ефективен периодичен преглед и актуализация на вътрешните актове за СФУК¹¹⁷.

Създаден е риск за законосъобразното управление на публичните средства на окръжния съд и за ефективността на вътрешния контрол в процеса по управление на човешките ресурси.

Вътрешните правила/процедури по управление на човешките ресурси са в частично съответствие с правната рамка. По съдържание утвърдените от председателя на Окръжен съд - Сливен вътрешни актове са непълни и не във всички случаи съответстват на нормативните актове от по-висока степен.

2. Организационна структура и щатни разписания

Структурата и организацията на дейността на окръжния съд са определени в ЗСВ и в ПАС. Съгласно чл. 86, ал. 1, т. 11 от ПАС председателят на окръжния съд назначава и освобождава съдебните служители и организира работата на отделните служби.

2.1. Съгласно чл. 19, ал. 1 от ПАС административният ръководител на окръжен съд утвърждава структура на администрацията, с която определя звената, числеността им и длъжностите в тях при спазване на КДАС съобразно ЗСВ, разпоредбите на правилника и специфичните изисквания, приети от ВСС.

2.1.1. В изпълнение на посоченото изискване, със заповед¹¹⁸ от 19.05.2017 г. на председателя е утвърдена структурата на администрацията на Окръжен съд – Сливен - структурирана в обща и специализирана с отделни/самостоятелни длъжности, в съответствие с Глава втора от Правила за прилагане на КДАС (ППКДАС, приети с Протокол № 27/06.12.2016 г. на Съдийската колегия на ВСС)¹¹⁹.

2.1.2. В структурата на администрацията на Окръжен съд - Сливен са включени две ръководни длъжности съдебен администратор и главен счетоводител, в съответствие с КДАС

¹¹⁴ Одитни доказателства №№ I-140 и I-142

¹¹⁵ Одитно доказателство № I-142

¹¹⁶ Одитно доказателство № I-142

¹¹⁷ Одитно доказателство № I-142

¹¹⁸ Заповед № РД-13-64/19.05.2017 г.

¹¹⁹ Одитни доказателства №№ I-137 и I-143

и при спазване на минималната численост, определена в чл. 14, ал. 3 от ППКДАС (приети с Протокол № 27/06.12.2016 г. на Съдийската колегия на ВСС)¹²⁰.

Общата численост на магистратите в Окръжен съд – Сливен е 16 броя, поради което, съгласно чл. 4, ал. 1, т. 3 от ППКДАС съдът попада във втора група администрация на съдилищата¹²¹.

В структурата на съда е определена само длъжност „съдебен администратор“, в съответствие с чл. 14, ал. 1, т. 2 от ППКДАС (приети с Протокол № 27/06.12.2016 г. на Съдийската колегия на ВСС), изискващ във втора група администрация на съдилищата да се предвиждат само една от длъжностите „съдебен администратор“ или „административен секретар. В Общата администрация са включени експертни длъжности със спомагателни функции и технически длъжности, в съответствие с чл. 16, ал. 3, т. 2 и ал. 4 от ППКДАС. В Специализираната администрация са включени длъжности, подпомагащи осигуряването на съдебната дейност, в съответствие с чл. 16 от ПАС и Раздел II от КДАС¹²².

2.1.3. През одитирания период са извършени следните изменения в структурата на съда:

а) с решение по протокол¹²³ от 11.12.2018 г. на Съдийската колегия на ВСС в администрацията на окръжния съд е разкрита нова длъжност „връзки с обществеността“¹²⁴;

б) със заповед¹²⁵ от 10.01.2019 г. на председателя на Окръжен съд - Сливен е трансформирана една щатна длъжност „съдебен деловодител“ в експертна длъжност „човешки ресурси“¹²⁶.

В двата случая актуализациите не са отразени в утвърдената структура на Окръжен съд - Сливен в частта на експертните длъжности на Общата администрация, което е в несъответствие с чл. 19, ал. 1, предложение трето от ПАС¹²⁷.

Причина за установените пропуски е липсата на писмен ред за периодичен преглед и актуализация на вътрешните актове на съда¹²⁸. Въпреки, че структурата на Окръжен съд - Сливен не е актуализирана, промените са отразени/включени в одобрените щатни разписания.

2.2. Съгласно чл. 19, ал. 2 от ПАС въз основа на утвърдената структура се изготвя щатно разписание на длъжностите.

Съгласно чл. 341, ал. 1 от ЗСВ от ВСС е утвърден КДАС, в който се определят наименованията на длъжностите, минималната образователна степен и други изисквания за съответната длъжност, възнаграждението за длъжността, ранг за длъжността и възнаграждение за ранг. На основание чл. 218, ал. 3 от ЗСВ, с решение на ВСС е приета Таблица № 1 за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи.

При извършената проверка е установено:

2.2.1. В изпълнение на чл. 19, ал. 2 от ПАС за 2018 г. и 2019 г. от съдебния секретар са изготвени поименни разписания на длъжностите по утвърдения образец¹²⁹ от ВСС¹³⁰.

¹²⁰ Одитни доказателства №№ I-137 и I-143

¹²¹ Одитно доказателство № I-147

¹²² Одитни доказателства №№ I-137 и I-143

¹²³ Протокол № 40/11.12.2018 г. на Съдийската колегия на ВСС

¹²⁴ Одитно доказателство № I-145

¹²⁵ Заповед № РД-13-13/10.01.2019 г. на председателя на Окръжен съд - Сливен

¹²⁶ Одитно доказателство № I-146

¹²⁷ Одитни доказателства №№ I-137 и I-142

¹²⁸ Одитно доказателство № I-142

¹²⁹ писмо изх. № ВСС-15439/20.11.2017 г.

¹³⁰ Одитни доказателства №№ I-147, I-148 и I-149

2.2.2. През одитирания период са извършени общо *две промени* в структурата на Окръжен съд – Сливен – разкрита е нова длъжност „връзки с обществеността“ и е трансформирана длъжността „съдебен деловодител“ в длъжност „човешки ресурси“. Промените са отразени в съответното поименно разписание на длъжностите¹³¹.

2.2.3. След извършени промени от ВСС в Таблица № 1 и в КДАС относно размерите на работните заплати на съдиите и на съдебните служители, в Окръжен съд - Сливен са изготвени и одобрени нови щатни разписания в сила от 01.04.2018 г. и от 01.01.2019 г. Длъжностните наименования и размерът на работната заплата за всяка длъжност от щатните разписания съответстват на определените от ВСС с Таблица № 1 и КДАС¹³².

2.3. Съгласно чл. 86, ал. 1, т. 14 от ЗСВ председателят на окръжния съд одобрява щатното разписание на администрацията на съда след обсъждането му от общото събрание на окръжния съд.

Изготвените щатни разписания за 2018 г. и за 2019 г. са одобрени от председателя, без да са внесени от него и обсъдени от общото събрание на Окръжен съд - Сливен, в несъответствие с изискванията на чл. 86, ал. 1, т. 14, във връзка с чл. 85, ал. 3, т. 11 от ЗСВ¹³³, с което не е осигурена информираност на членовете на общото събрание по щатното разписание на Окръжен съд - Сливен.

2.4. В досиетата на съдебните служители на Окръжен съд - Сливен се съхраняват връчените им длъжностни характеристики¹³⁴.

Утвърдената структура и щатните разписания са изготвени и одобрени в частично съответствие с изискванията на ЗСВ и действащите през одитирания период ПАС и КДАС и Правилата за неговото прилагане.

3. Назначаване на съдии и съдебни служители

3.1. Издаване на акт за встъпване в длъжност на съдия и определяне на възнаграждението

Съгласно чл. 30, ал. 5, т. 1 и т. 9 от ЗСВ Съдийската колегия на ВСС осъществява правомощия по назначаване, повишаване, преместване и освобождаване на съдиите като организира провеждането на конкурсите за съдийските длъжности.

Извършена е проверка на актовете за встъпване в длъжност на двама съдии, назначени през одитирания период (през 2018 г. – един съдия и през 2019 г. – един съдия).

При проверката за съответствие е установено:

3.1.1. С решения по протоколи¹³⁵ от 26.06.2018 г. и от 25.06.2019 г. на Съдийската колегия на ВСС са назначавани през 2018 г. и 2019 г. младши съдии на две щатна длъжности, на основание чл. 160 и чл. 161, ал. 1 от ЗСВ¹³⁶.

¹³¹ Одитни доказателства №№ I-145, I-146 и I-148

¹³² Одитни доказателства №№ I-147, I-148, I-150 и I-151

¹³³ Одитно доказателство № I-142

¹³⁴ Одитно доказателство № I-152

¹³⁵ Протокол № 21/26.06.2018 г на Съдийската колегия на ВСС (т. 10.29.) и Протокол № 20/25.06.2019 г. на Съдийската колегия на ВСС (т. 7.30.)

¹³⁶ Одитни доказателства №№ I-153 и I-155

Въз основа на решенията на Съдийската колегия на ВСС от председателя на Окръжен съд - Сливен са издадени актове¹³⁷ за заемане на длъжността, в съответствие чл. 161, ал. 3, предложение първо от ЗСВ. В издадените актове за заемане на длъжност се съдържа изискуемата информация, относно: наименованието на органа на съдебната власт, в който се заема длъжността; правното основание за заемането на длъжността; наименованието на длъжността и ранга; размера на основното и допълнителните възнаграждения; датата на встъпване в длъжност.¹³⁸

При проверката на актовете за заемане на длъжност на двете лица е установено:

3.1.1.1. Размерът на основната работна заплата и на двете лица е определена в съответствие с Таблица № 1 за определяне на максималните основни работни заплати на съдии, прокурори и следователи на ВСС, в сила съответно от 01.04.2018 г. и от 01.03.2019 г.¹³⁹;

3.1.1.2. Съгласно чл. 219 от ЗСВ на съдиите, прокурорите и следователите върху основното месечно възнаграждение се изплаща допълнително възнаграждение за продължителна работа като съдия, прокурор и следовател в размер 2 на сто за всяка година трудов стаж, но не повече от 40 на сто.

Начинът за определяне на допълнителното възнаграждение е определен в протокол¹⁴⁰ от 21.09.2007 г. на ВСС¹⁴¹.

За назначеното през 2018 г. лице на длъжност „младши съдия“ в акта за заемане на длъжност е определено допълнително месечно възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит в размер на 20 на сто. От документите в кадровото дело на лицето е установено, че има 10 години юридически стаж извън орган на съдебната власт, за който се полага допълнително възнаграждение 15 на сто. Определеният в акта за заемане на длъжността размер на допълнително месечно възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит не отговаря на изискванията и надвишава с 5 на сто полагащия се размер¹⁴². За периода от 01.07.2018 г. до 31.12.2019 г. на лицето са изплатени в повече от полагащите се средства за допълнително месечно възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит за действително отработено време 1 756,49 лв. и възнаграждения за ползван платен годишен отпуск в размер 199,65 лв. или общо 1 956,14 лв. Заедно с това са направени 645,52 лв. повече трансфери за осигурителни вноски¹⁴³.

Нарушен е чл. 219 от ЗСВ и решение по протокол¹⁴⁴ от 21.09.2007 г. на ВСС.

Причина за нарушението е липсата на въведени с вътрешен акт адекватни и ефективни контролни дейности в процеса¹⁴⁵.

В резултат за одитирания период от бюджета на съдебната власт неоснователно са изплатени общо 2 601,66 лв. за работни заплати и осигурителни вноски¹⁴⁶.

¹³⁷ Акт № РД-14-57/06.07.2018 г. за заемане на длъжност и Акт № РД-14-72/01.07.2019 г. за заемане на длъжност

¹³⁸ Одитни доказателства №№ I-153 и I-155

¹³⁹ Одитни доказателства №№ I-150, I-153 и I-155

¹⁴⁰ Протокол № 29/21.09.2007 г. на ВСС

¹⁴¹ размерът на допълнителното месечно възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит на магистрати и съдебни служители, встъпили в длъжност след 1 юли 2007 г. се определя, както следва: 1) За една календарна година трудов стаж и професионален опит в орган на съдебната власт - 2 на сто; 2) За една календарна година трудов стаж и професионален опит извън орган на съдебната власт, но на същата, сходна или със същия характер работа длъжност или професия - 1,5 на сто.; 3) За една календарна година трудов стаж и професионален опит, придобит извън орган на съдебната власт и по друга специалност - 1 на сто.

¹⁴² Одитни доказателства №№ I-153 и I-156

¹⁴³ Одитни доказателства №№ I-153, I-154, I-156 и I-157

¹⁴⁴ Протокол № 29/21.09.2007 г. на ВСС

¹⁴⁵ Одитно доказателство № I-142

¹⁴⁶ Одитни доказателства №№ I-153, I-154 и I-157

б) На назначеното през 2019 г. лице на длъжността „младши съдия“ допълнителното месечно възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит е определено в съответствие с чл. 219 от ЗСВ и решението по протокол¹⁴⁷ от 21.09.2007 г. на ВСС¹⁴⁸.

3.1.2. В съответствие с чл. 30а, ал. 5 от ЗСВ в Окръжен съд – Сливен се съхраняват в кадрово дело документи за проследяване на назначаването, повишаването, професионалното развитие, промяна на основната работна заплата и други и на двамата назначени младши съдии¹⁴⁹.

3.2. Провеждане на конкурси и назначаване на съдебни служители

През 2018 г. в Окръжен съд - Сливен е проведен само един конкурс и е назначен един съдебен служител.

3.2.1. Съдържанието на заповедта, с която се обявява конкурсът е определено в чл. 140, ал. 1 от ПАС¹⁵⁰.

На основание чл. 343, ал. 1 от ЗСВ от председателя на Окръжен съд – Сливен е издадена заповед¹⁵¹ от 06.07.2018 г., с която е обявен конкурс за длъжността „призовкар“. Съдържанието на заповедта е в съответствие с чл. 140, ал. 1, т. 1-5 от ПАС¹⁵².

В нея не е определено/посочено общодостъпно място, на което ще се обявяват списъците или други съобщения във връзка с конкурса, в несъответствие с чл. 140, ал. 1, т. 6 от ПАС¹⁵³. Причина за установеното е, че с вътрешен акт не са въведени контролни дейности при обявяване и провеждане на конкурси за съдебни служители¹⁵⁴. В резултат са създадени предпоставки за ограничаване на публичността при провеждане на конкурсите за съдебни служители.

3.2.2. С чл. 140, ал. 2 и 3 от ПАС е определено, че обявлението за конкурса се публикува в един централен или местен ежедневник, на интернет страницата на съда и се поставя на общодостъпно място, посочено в заповедта за обявяване на конкурса. Обявлението следва да съдържа всички данни от заповедта, кратко описание на длъжността съгласно типовата длъжностна характеристика и информация за минималния размер на основната заплата за длъжността.

3.2.2.1. Обявлението за конкурса е публикувано в един регионален вестник, в съответствие с чл. 140, ал. 2 от ПАС. По време на одита не са предоставени доказателства, че обявлението е публикувано и на интернет страницата на Окръжен съд – Сливен. След извършена проверка е установено, че интернет сайта на Окръжен съд – Сливен не се поддържа архив за конкурса от 2018 г., видно от становище на системния администратор на съда. Към

¹⁴⁷ Протокол № 29/21.09.2007 г. на ВСС

¹⁴⁸ Одитни доказателства №№ I-155 и I-156

¹⁴⁹ Одитни доказателства №№ I-153 и I-155

¹⁵⁰ Чл. 140. (1) Заповедта, с която се обявява конкурсът, съдържа: 1. длъжността, за която се провежда конкурсът; 2. минималните и специфичните изисквания, предвидени в нормативните актове за заемане на длъжността; 3. специфичните изисквания за заемане на длъжността, определени от административния ръководител на съда; 4. начина на провеждане на конкурса и за оценяване на кандидатите; 5. необходимите документи, мястото и срока на подаването им; 6. общодостъпно място, на което ще се обявяват списъците или други съобщения във връзка с конкурса.

¹⁵¹ Заповед № РД-13-105/06.07.2018 г.

¹⁵² Одитно доказателство № I-158

¹⁵³ Одитно доказателство № I-158

¹⁵⁴ Одитно доказателство № I-142

момента на проверката липсват надеждни доказателства и че обявлението за конкурса е поставено на общодостъпно място в сградата на съда¹⁵⁵.

При одита не е постигната увереност, че обявяването на конкурса е извършено в съответствие с чл. 140, ал. 2 от ПАС.

3.2.2.2. В обявление за конкурса не се съдържа:

а) изискуемата информация за минималния размер на основната заплата за длъжността, в нарушение на чл. 140, ал. 3 от ПАС¹⁵⁶;

б) изискване кандидатите да представят копия от документи, удостоверяващи професионалния опит¹⁵⁷, в нарушение на чл. 140, ал. 3, във вр. с чл. 140, ал. 1 и чл. 141, ал. 2, т. 4 от ПАС.

Създаден е риск за допускане до конкурса на лица, които не отговарят на изискването за трудов стаж, както и предпоставка за ограничаване броя на кандидатите за обявената длъжност.

Причина за установените несъответствия е липсата на писмено въведени отговорности на длъжностни лица и реда за документиране на действията при обявяване на конкурс, както и контролни дейности в процеса¹⁵⁸.

3.2.3. Със заповед¹⁵⁹ от 06.07.2018 г. на председателя на Окръжен съд – Сливен за обявяване на конкурс за заемане на длъжност „призовкар“ е назначена комисия в състав от петима членове, в т. ч. двама резервни членове, в съответствие с чл. 139, ал. 1 от ПАС¹⁶⁰.

3.2.4. Съгласно чл. 142, ал. 1 от ПАС конкурсната комисия разглежда всяко постъпило заявление, като преценява дали са представени всички необходими документи и дали те удостоверяват изпълнението на минималните и специфичните изисквания, предвидени в обявата за заемане на длъжността. С чл. 142, ал. 2 от ПАС е определено, че до участие в конкурса се допускат единствено кандидатите, които напълно отговарят на посочените в обявата изисквания.

В обявата за заемане на длъжността са поставени следните минимални изисквания към кандидатите: минимална образователна степен – средно; трудов стаж – не по-малко от 3 (три) години общ трудов стаж; препоръчителна квалификация – работа в органите на съдебната власт или в други органи на публичната администрация; компютърни умения с Microsoft Office. Посочени са и необходимите документи, които следва да бъдат предоставени към заявлението на кандидата: молба - заявление по образец; диплома за завършена образователна степен; медицинско свидетелство; свидетелство за съдимост; автобиография; мотивационно писмо/препоръка; документи за доказване на квалификация и умения.

На основание чл. 141 от ПАС за участие в конкурса са подадени заявления от трима кандидати.

На етап разглеждане на постъпилите заявления за допускане/недопускане на кандидатите до конкурса от комисията е отстранен един от кандидатите, поради несъответствие с изискването за специализиран стаж.

До втория етап на конкурса са допуснати двама кандидати, които отговарят на поставените в обявата изисквания, в съответствие с чл. 142, ал. 1 и 2 от ПАС¹⁶¹.

¹⁵⁵ Одитни доказателства №№ I-158 и I-159

¹⁵⁶ Одитни доказателства №№ I-158 и I-159

¹⁵⁷ Одитни доказателства №№ I-158 и I-159

¹⁵⁸ Одитно доказателство № I-142

¹⁵⁹ Заповед № РД-13-105/06.07.2018 г. за конкурс

¹⁶⁰ Одитно доказателство № I-158

¹⁶¹ Одитно доказателство № I-158

3.2.5. За резултатите от разглеждането на заявления на кандидатите, от комисията е съставен и подписан протокол¹⁶² от 28.08.2018 г. за допускането до конкурса, в съответствие с чл. 142, ал. 3 от ПАС. В протокола на комисията е посочено основанията за недопускане на един кандидат в съответствие с чл. 142, ал. 5 от ПАС¹⁶³.

3.2.6. В чл. 142, ал. 6 от ПАС е определено, че списъците с допуснатите и недопуснатите кандидати се поставят на общодостъпно място в сградата на съда и се публикуват на неговата интернет страница не по-късно от 7 дни след изтичане на срока за подаване на заявленията за участие в конкурса.

Съгласно чл. 142, ал. 4 от ПАС в списъка на допуснатите кандидати се посочват датата на провеждане на конкурса, която не може да бъде по-рано от 14 дни от изнасянето на списъка, началният час и мястото на провеждане на конкурса.

По време на одита не са предоставени доказателства, че списъците с допуснатите и недопуснатите кандидати са поставени на общодостъпно място в сградата на съда и са публикувани на неговата интернет страница, с което не е постигната увереност, че на този етап от конкурса е осигурена публичност за резултатите от работата на комисията¹⁶⁴.

Липсата на информация/документи за публикуване на списъците не позволява да се установи спазването на минималния 14-дневен срок за провеждане на конкурса.

С протокола от 28.08.2018 г. е определен списъка на допуснатите до конкурса кандидати и датата за провеждане на втория етап конкурса - 30.08.2018 г., което е с 12 дни по-рано от законовия срок, в нарушение на чл. 142, ал. 4 от ПАС¹⁶⁵.

Причина за установените нарушения е липсата на писмено въведени отговорности на длъжностни лица и ред за документиране на действията при провеждане на конкурс, както и контролни дейности в процеса¹⁶⁶.

По този начин е създадена невъзможност за оспорване на решенията/списъците на комисията пред председателя на Окръжен съд – Сливен по реда на чл. 142, ал. 7 от ПАС. От недопуснатия до конкурса кандидат не е направено възражение в срока по чл. 142, ал. 7 от ПАС¹⁶⁷.

3.2.7. Съгласно чл. 144 от ПАС, въз основа на проведения конкурс по КТ комисията оформи протокол за резултатите и класира успешно издържалите конкурса. Протоколът от крайния резултат на конкурса се публикува на интернет страницата на съда и се съобщава на участниците в него в 3-дневен срок от провеждането му.

За резултатите от конкурса от комисията е изготвен протокол¹⁶⁸ от 30.08.2018 г., който е подписан от всички членове на комисията, в съответствие с чл. 139, ал. 3 и чл. 144, ал. 1 от ПАС.

Протоколът е изпратен до спечелилия конкурса кандидат в установения срок, в съответствие с чл. 144, ал. 2 от ПАС.

На другия участник в конкурса не е изпратено съобщение за резултатите, в нарушение на чл. 144, ал. 2 от ПАС¹⁶⁹.

¹⁶² Протокол № 1 от 28.08.2018 г.

¹⁶³ Одитно доказателство № I-158

¹⁶⁴ Одитни доказателства №№ I-158 и I-159

¹⁶⁵ Одитни доказателства №№ I-158 и I-159

¹⁶⁶ Одитно доказателство № I-142

¹⁶⁷ Одитно доказателство № I-159

¹⁶⁸ Протокол № 2 от 30.08.2018 г.

¹⁶⁹ Одитни доказателства №№ I-142 и I-159

По този начин с правоотношението, което възниква въз основа на издаден, но невлязъл в сила индивидуален административен акт, биха могли да бъдат засегнати неблагоприятно при евентуално оспорване пред съда и съответно отмяната му.

По време на одита не са предоставени доказателства, че протоколът с резултатите от конкурса е публикуван на интернет страницата на съда, с което не е постигната увереност, че е осигурена публичност за резултатите от работата на комисията¹⁷⁰.

3.2.8. С класирания на първо място кандидат на 14.09.2018 г. е сключен трудов договор и му е връчена индивидуална длъжностна характеристика, в съответствие с чл. 345, ал. 1 от ЗСВ, чл. 145 от ПАС и т. 1 от Работна инструкция „Назначаване на нов служител“ към Правила за подбор и наемане на съдебни служители¹⁷¹.

Сключеният трудов договор съдържа всички необходими данни, в съответствие с чл. 66, ал. 1 от КТ и чл. 349 от ЗСВ.

3.2.9. Съгласно чл. 62, ал. 3 от КТ в тридневен срок от сключването или изменението на трудовия договор работодателят или упълномощено от него лице е длъжен да изпрати уведомление за това до съответната териториална дирекция на НАП.

Уведомлението за назначеното лице е подадено по електронен път чрез използване на квалифициран електронен подпис на 25.09.2018 г. - осем дни след крайния срок (17.09.2018 г.), което е в нарушение на чл. 62, ал. 3 от КТ, поради неизпълнение на задълженията на упълномощено длъжностно лице за изпращане на уведомление за това до съответната териториална дирекция на НАП¹⁷².

3.2.10. На назначения служител е определена:

а) основна работна заплата, чийто размер е в съответствие с определената за длъжността заплата в КДАС¹⁷³;

б) пети ранг, който е минималният за длъжността и съответстващото му възнаграждение, в съответствие с чл. 349, ал. 2 от ЗСВ и КДАС¹⁷⁴;

в) допълнително месечно възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит 16,5 на сто, в съответствие с т. 33 от протокол от 21.09.2007 г. на ВСС и чл. 12, ал. 1 от НСОПЗ¹⁷⁵.

3.2.11. През 2019 г. в Окръжен съд - Сливен без провеждане на конкурс е преназначен служител от длъжност „съдебен деловодител“ на длъжност „човешки ресурси“, в съответствие с чл. 343, ал. 2 от ЗСВ и чл. 138, ал. 2 от ПАС. Изменението на трудовото правоотношение¹⁷⁶ със съдебния служител е от 11.01.2019 г. На лицето е връчена нова длъжностна характеристика¹⁷⁷.

В съответствие с чл. 66, ал. 4 от КТ в допълнителното споразумение са посочени наименованието и кода на заеманата длъжност, в съответствие с НКПД¹⁷⁸.

¹⁷⁰ Одитни доказателства №№ I-158 и I-159

¹⁷¹ Одитно доказателство № I-158

¹⁷² Одитни доказателства № I-158 и I-217

¹⁷³ Одитно доказателство № I-158

¹⁷⁴ Одитно доказателство № I-158

¹⁷⁵ Одитно доказателство № I-158

¹⁷⁶ Допълнително споразумение № РД-14-1/11.01.2019 г.

¹⁷⁷ Одитни доказателства №№ I-146 и I-160

¹⁷⁸ Одитно доказателство № I-160

Определената индивидуална основна заплата и ранга на назначения служител е в съответствие с утвърденото щатно разписание на Окръжен съд – Сливен и в рамките на утвърдените размери в КДАС, в сила от 01.01.2019 г.¹⁷⁹.

Към датата на преназначаване лицето е с трудов стаж 30 г., за който е уговорено допълнително възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит в размер на 40 на сто, в съответствие с чл. 12, ал. 1 от НСОПЗ и с т. 33 от решение по протокол¹⁸⁰ от 21.09.2007 г. на ВСС¹⁸¹.

В тридневен срок от сключеното споразумение е изпратено до съответната териториална дирекция на НАП уведомление, в съответствие с чл. 62, ал. 3, предложение първо от КТ¹⁸².

Със заповед¹⁸³ от 29.05.2019 г. на председателя на Окръжен съд - Сливен на служителя са възложени и функции на „служител по сигурността на информацията“ на основание чл. 20, ал. 2 от Закон за защита на класифицираната информация. На лицето не е определено и не е плащано възнаграждение за тези функции. На 11.06.2019 г. на служителя е връчена и нова длъжностна характеристика¹⁸⁴.

3.2.12. За действащите правоотношения са създадени трудови досиета, вкл. и на назначените съдебни служители през одитирания период, в които се съдържат документи във връзка с възникването на трудовото правоотношение, промените в него, отпуски, формуляри за атестиране и документи за обучение и други, в съответствие с чл. 128б от КТ¹⁸⁵.

Дейността по назначаването на съдиите и съдебните служители в Окръжен съд - Сливен е в частично съответствие с правната рамка.

4. Определяне и изплащане на трудови възнаграждения

При одита е извършена проверка на определянето и изплащането на трудовите възнаграждения на 20 съдии и съдебни служители през месеците април, май и юни 2018 г. и месеците октомври, ноември и декември 2019 г. (2018 г. - 10 и 2019 г. - 10) и е установено:

4.1. Съгласно чл. 30, ал. 2, т. 10 от ЗСВ Пленумът на ВСС има правомощия да определя възнагражденията на съдиите. През 2018 г. с протоколи¹⁸⁶ от 31.05.2018 г. и от 24.01.2019 г. на Пленума на ВСС е приета Таблица № 1 за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи, в сила съответно от 01.04.2018 г. и от 01.01.2019 г.¹⁸⁷.

На основание чл. 341, ал. 1 от ЗСВ с протоколи¹⁸⁸ от 05.06.2018 г. и от 29.01.2019 г. на Съдийската колегия на ВСС е утвърден КДАС, в сила съответно от 01.04.2018 г. и 01.01.2019 г., в който са определени наименованията на длъжностите, минималната образователна степен и

¹⁷⁹ Одитни доказателства №№ I-148 и I-160

¹⁸⁰ Протокол № 29/21.09.2007 г. на ВСС

¹⁸¹ Одитно доказателство № I-160

¹⁸² Одитно доказателство № I-160

¹⁸³ Заповед ОССл № РД-13-119/29.05.2019 г.

¹⁸⁴ Одитно доказателство № I-160

¹⁸⁵ Одитни доказателства №№ I-158 и I-160

¹⁸⁶ Протокол № 15/31.05.2018 г. на Пленума на ВСС и Протокол № 02/24.01.2019 г. на Пленума на ВСС

¹⁸⁷ Одитно доказателство № I-150

¹⁸⁸ Протокол № 18/05.06.2018 г. на Съдийската колегия на ВСС и Протокол № 03/29.01.2019 г. на Съдийската колегия на ВСС

други изисквания за съответната длъжност, възнаграждението за длъжността, ранг за длъжността и възнаграждението за ранг¹⁸⁹.

Начислените във ведомостите за заплати основни месечни възнаграждения на проверените служители съответстват на размерите, определени с протоколи¹⁹⁰ от 31.05.2018 г. и от 24.01.2019 г. на Пленума на ВСС за съдиите и с протоколи¹⁹¹ от 05.06.2018 г. и от 29.01.2019 г. на Съдийската колегия на ВСС за съдебните служители¹⁹².

В съответствие с чл. 4, ал. 1 от НСОПЗ размерът на основното месечно възнаграждение е определено съобразно времетраенето на извършената работа. За отчитане на времетраенето/отработеното време в Окръжен съд – Сливен е заведена отчетност с Таблица за отчитане на явяването/неявяването на работа за всеки месец¹⁹³.

4.2. Съгласно чл. 233 от ЗСВ възходящите рангове на съдиите са: съдия в окръжен съд; съдия в апелативен съд; съдия във Върховен касационен съд и във Върховен административен съд. Съгласно чл. 349, ал. 1 от ЗСВ рангът е израз на равнището на професионална квалификация на съдебния служител.

С приетите от Пленума на ВСС таблици за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи за 2018 г. и за 2019 г. и от Съдийската колегия на ВСС на Класификатор на длъжностите в администрацията на съдилищата за 2018 г. и за 2019 г. са определени ранговете и възнагражденията за съответния ранг на съдиите и съдебните служители.

На всички проверени лица за 2018 г. и за 2019 г. начислените във ведомостите възнаграждения за ранг са съобразно определените им степени и с размери по Таблица № 1 и КДАС, в съответствие с чл. 233 (ред. ДВ, бр. 90/2017 г.) и чл. 349 от ЗСВ¹⁹⁴.

4.3. Съгласно чл. 219 от ЗСВ на съдиите върху основното месечно възнаграждение се изплаща допълнително възнаграждение за продължителна работа като съдия в размер 2 на сто за всяка година трудов стаж, но не повече от 40 на сто.

Съгласно чл. 12, ал. 1 от НСОПЗ за придобит трудов стаж и професионален опит на работниците и служителите се заплаща допълнително месечно възнаграждение в процент върху основната работна заплата, определена с индивидуалния трудов договор.

С протокол¹⁹⁵ от 21.09.2007 г. на ВСС е определен размерът на допълнителното месечно възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит за една календарна година на съдии и съдебни служители, встъпили в длъжност след 1 юли 2007 г. Допълнителното месечно възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит на съдии и съдебни служители, което до влизане в сила на новия ЗСВ (11.08.2007 г.) надвишава 40 на сто, се запазва в определения размер като достигнат процент, който не може да се увеличава.

На всички проверени лица размерът в процент на допълнителните възнаграждения за придобит трудов стаж и професионален опит е определен в съответствие с начина, указан в протокол¹⁹⁶ от 21.09.2007 г. на ВСС по отношение на относителните дялове (проценти), които следва да бъдат прилагани, признатия стаж за определена категория и ограниченията на

¹⁸⁹ Одитно доказателство № I-151

¹⁹⁰ Протокол № 15/31.05.2018 г. на Пленума на ВСС и Протокол № 02/24.01.2019 г. на Пленума на ВСС

¹⁹¹ Протокол № 18/05.06.2018 г. на Съдийската колегия на ВСС и Протокол № 03/29.01.2019 г. на Съдийската колегия на ВСС

¹⁹² Одитни доказателства №№ I-150, I-151, I-162 - I-171 и I-174 - I-183

¹⁹³ Одитни доказателства №№ I-162 - I-171, I-172, I-174 - I-183 и I-184

¹⁹⁴ Одитни доказателства №№ I-150, I-151, I-162 - I-164, I-166 - I-171, I-174 - I-183

¹⁹⁵ Протокол № 29/21.09.2007 г. на ВСС

¹⁹⁶ Протокол № 29/21.09.2007 г. на ВСС

максималния размер на допълнителното възнаграждение. Начислените във ведомостите суми са за действително отработено време в рамките на съответната месечна продължителност на работното време и са изчислени спрямо основното трудово възнаграждение за заеманата длъжност и възнаграждението за ранг, в съответствие с т. 33.3. от протокол¹⁹⁷ от 21.09.2007 г. на ВСС и чл. 12, ал. 8, предложение първо от НСОПЗ, във връзка с чл. 229 и чл. 359 от ЗСВ¹⁹⁸.

4.4. В Глава седемнадесета от ЗСВ са определени видовете отпуски, на които имат право съдиите, както и реда за тяхното ползване.

В чл. 350 от ЗСВ е регламентирано, че Пленумът на ВСС определя размерите на годишния отпуск и на допълнителния платен годишен отпуск за работа в извънработно време и за изпълнение на допълнителни задължения от съдебния служител.

Съгласно чл. 229 и чл. 359 от ЗСВ за неуредените въпроси относно отпуските се прилага Глава осма от КТ по отношение на видовете отпуски, ползването и заплащането им.

От 19¹⁹⁹ от проверени съдии и съдебни служители е ползван платен годишен отпуск след писмено разрешение от председателя на съда, в съответствие с чл. 338, т. 2 от ЗСВ и чл. 173, ал. 1 от КТ²⁰⁰. За времето на ползвания годишен отпуск на лицата са платени общо 14 106,64 лв. по реда на изплащане на трудовите възнаграждения. Възнагражденията са изчислени на база начисленото при същия работодател средно дневно брутно трудово възнаграждение за последния календарен месец, предхождащ ползването на отпуска, през който работникът или служителят е отработил най-малко 10 работни дни, в съответствие с чл. 177 от КТ и чл. 17, ал. 1, чл. 18, ал. 1 и 2 и чл. 21 от НСОПЗ²⁰¹.

Ползваният от проверените лица платен годишен отпуск е в рамките на полагащият им се, определен на основание чл. 330 от ЗСВ, протокол № 45/09.12.2010 г. на ВСС за определяне размера на платения годишен отпуск и протокол²⁰² от 07.12.2017 г. на Пленума на ВСС за определяне на размерите на допълнителния платен годишен отпуск на съдебните служители в съдилищата на Република България²⁰³.

4.5. На основание чл. 37 от ПМС № 332/2017 г. и чл. 37 от ПМС № 334/2018 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България през м. юни 2018 г. и през м. декември 2019 г. на проверените лица заедно с месечното възнаграждение са изплатени и средства за СБКО с характер на възнаграждения съответно по 118,86 лв. и по 137,05 лв.²⁰⁴.

4.6. Месечните възнаграждения, след направените удръжки, са изплатени на проверените лица, в съответствие с чл. 270 от КТ. Възнагражденията са превеждани по банков път по съответните им сметки, в съответствие с реда на чл. 154 от ЗПФ²⁰⁵.

Начисляването и изплащането на месечни възнаграждения на съдиите и съдебните служители е в съответствие с правната рамка и договорите.

5. Прекратяване на трудови правоотношения и определяне и изплащане на обезщетения

¹⁹⁷ Протокол № 29/21.09.2007 г. на ВСС

¹⁹⁸ Одитни доказателства №№ I-150, I-151, I-156, I-162 - I-171 и I-174 - I-183

¹⁹⁹ Одитни доказателства – За 2018 г – №№ I-162 – I-166, I-168 - I-171; за 2019 г. – №№ I-174 – I-183

²⁰⁰ Одитни доказателства №№ I-162 - I-166, I-168 - I-171 и I-174 - I-183

²⁰¹ Одитни доказателства №№ I-162 - I-166 и I-168 - I-171

²⁰² Протокол № 40/07.12.2017 г. на Пленума на ВСС

²⁰³ Одитни доказателства №№ I-162 - I-166, I-168 - I-171, I-174 - I-183 и I-219

²⁰⁴ Одитни доказателства №№ I-162 - I-171 и I-174 - I-183

²⁰⁵ Одитни доказателства №№ I-162 - I-171, I-173 и I-174 - I-183

Прекратяването на трудовите правоотношения, определянето и изплащане на обезщетения на съдиите и съдебните служители са регламентирани в чл. 225 и чл. 354 от ЗСВ, КТ и НСОРЗ.

През 2018 г. от бюджетната сметка на Окръжен съд - Сливен са изплатени обезщетения при прекратяване на трудовите правоотношения общо 14 028 лв.²⁰⁶, а през 2019 г. - 127 548 лв.²⁰⁷.

При одита са проверени едно прекратено трудово правоотношение със съдебен служител през 2018 г. и едно освобождаване от длъжност на съдия през 2019 г.

5.1. В изпълнение на чл. 17 от ПВТР за прекратяване на трудовото правоотношение на съдебен служител през 2018 г. е издадена заповед²⁰⁸ от 03.07.2018 г. на председателя на съда, в която е посочено правното основание за прекратяването²⁰⁹. Заповедта за освобождаване е връчена на лицето.

През 2019 г. на основание протокол²¹⁰ от 18.06.2019 г. на Съдийската колегия на ВСС е издаден акт²¹¹ на председателя на Апелативния съд – Бургас за освобождаване от длъжност на председателя на Окръжен съд - Сливен²¹².

Със двете заповеди са определени размерите на полагащите паричните обезщетения, които следва да се платят на лицата, съгласно ЗСВ и КТ²¹³.

5.2. Съгласно чл. 225, ал. 1 от ЗСВ (ред. ДВ, бр. 49 от 2018 г.) при освобождаване от длъжност съдия с повече от 10 години стаж на такава длъжност има право на еднократно парично обезщетение в размер на толкова брутни месечни възнаграждения, колкото прослужени години има в органите на съдебната власт, но не повече от 20.

В чл. 354 от ЗСВ е регламентирано, че съдебен служител, придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, при освобождаване от длъжност има право на еднократно парично обезщетение в размер на толкова брутни месечни възнаграждения, колкото прослужени години има в органите на съдебната власт, но не повече от 10.

Съгласно чл. 228, ал. 1 от КТ брутно трудово възнаграждение за определяне на обезщетенията е полученото от работника или служителя брутно трудово възнаграждение за месеца, предхождащ месеца, в който е възникнало основанието за обезщетение, или последното получено от работника или служителя. Елементите на брутно трудово възнаграждение са определени в чл. 17, ал. 1 от НСОРЗ.

Изплатените еднократни обезщетения на двете лица при придобито право на пенсия общо 131 294 лв., са в съответствие с размерите по чл. 225, ал. 1 и чл. 354 от ЗСВ, и са изчислени по реда на чл. 228, ал. 1 от КТ и чл. 17, ал. 1 от НСОРЗ²¹⁴.

5.3. В чл. 224, ал. 1 и ал. 2 от КТ е определено, че при прекратяване на трудовото правоотношение работникът или служителят има право на парично обезщетение за неизползвания платен годишен отпуск за текущата календарна година пропорционално на времето, което се признава за трудов стаж, и за неизползвания отпуск, отложен по реда на чл.

²⁰⁶ Одитно доказателство № I-133

²⁰⁷ Одитно доказателство № I-133

²⁰⁸ Заповед № РД-14-56/03.07.2018 г.

²⁰⁹ Одитно доказателство № I-185

²¹⁰ Протокол № 19/18.06.2019 г. на Съдийската колегия на ВСС

²¹¹ Акт № АД-03-37/01.07.2019 г.

²¹² Одитно доказателство № I-186

²¹³ Одитни доказателства №№ I-185 и I-186

²¹⁴ Одитни доказателства №№ I-185 и I-186

176, правото за който не е погасено по давност, като обезщетението се изчислява по реда на чл. 177 към деня на прекратяването на трудовото правоотношение.

Изплатените обезщетения за неизползвания платен годишен отпуск на двете лица в общ размер 10 281 лв., са определени в съответствие с чл. 224, ал. 1 и ал. 2 и чл. 228, ал. 1 от КТ²¹⁵.

5.4. На лицата, с прекратени трудовоправните отношения са изплатени полагащите се обезщетения, като сумите са преведени по банковите им сметки. Определената за изплащане сума на лицата по ведомост съответства на сумата от платежните нареждания за превод на обезщетенията²¹⁶.

5.5. В чл. 62, ал. 3 от КТ е определено, че в седемдневен срок от прекратяване на трудовия договор работодателят или упълномощено от него лице е длъжен да изпрати уведомление за това до съответната териториална дирекция на НАП.

При проверката е установено, че за прекратения трудов договор със съдебния служител през 2018 г. не е изпратено уведомление до НАП, което е несъответствие с 62, ал. 3 от КТ²¹⁷.

Причина за установеното несъответствие е неизпълнение на задълженията на упълномощено длъжностно лице за изпращане на уведомление до съответната териториална дирекция на НАП²¹⁸.

Прекратяването на трудовите правоотношения и свързаното с тях изплащане на обезщетения е съответствие с правната рамка. В несъответствие с изискванията на КТ за прекратеното правоотношение не е изпратено уведомление до НАП.

6. Определяне и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда

Редът, начинът и източниците на средства за изплащане на допълнителни трудови възнаграждения за постигнати резултати са определени с Правила за определяне и изплащане на средства за допълнителни трудови възнаграждения, приети с решение на Пленума на ВСС по Протокол № 29/22.11.2018 г., изм. Протокол № 28/21.11.2019 г. (ПОИСДТВ).

6.1. С чл. 2 от ПОИСДТВ е определено, че при наличие на финансови средства по § 01.00 „Заплати” и неизползвани наличности от предходната година по бюджета на съдебната власт, след изплащане на всички задължения, административните ръководители, съдиите, в т.ч. младши съдии, и съдебните служители могат да бъдат стимулирани за постигнати резултати.

6.1.1. През 2018 г. планираният размер на средствата за работна заплата по уточнения план на разходите по § 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения“ от ЕБК за 2018 г. е в размер 1 253 944 лв.²¹⁹.

През годината са изплатени текущи възнаграждения за работни заплати общо 1 220 984 лв.²²⁰. Размерът на икономията на средствата за работни заплати е 32 960 лв., определен като разлика между размера на планираните средства и изразходваните през годината. През 2018 г. на съдиите и на съдебните служители са начислени и изплатени допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда общо 32 717 лв., които са в

²¹⁵ Одитни доказателства №№ I-185 и I-186

²¹⁶ Одитни доказателства №№ I-185 и I-186

²¹⁷ Одитни доказателства №№ I-157 и I-185

²¹⁸ Одитни доказателства №№ I-157 и I-217

²¹⁹ Одитни доказателства №№ I-134 и I-136

²²⁰ Одитни доказателства №№ I-134 и I-161

рамките на реализираната икономия на средства по § 01-00, в съответствие с чл. 2 от ПОИСДТВ²²¹.

6.1.2. През 2019 г. планираният размер на средствата за работна заплата по уточнения план на разходите по § 01-00 – „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения“ от ЕБК за 2019 г. е в размер на 1 461 818 лв.²²².

През годината са изплатени текущи възнаграждения за работни заплати общо за 1 373 312 лв.²²³. Размерът на икономията на средствата за работни заплати е 88 506 лв., определен като разлика между размера на планираните средства и изразходваните през годината. През 2019 г. на съдиите и на съдебните служители са начислени и изплатени допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда общо 82 125 лв., които са в рамките на реализираната икономия на средства по § 01-00, в съответствие с чл. 2 от ПОИСДТВ²²⁴. От средствата за заплати по решение на ВСС е изплатена парична награда в размер на 1 000 лв. при прекратяване на правоотношението с председателя на Окръжен съд – Сливен.

6.2. Определянето на размера на допълнителните възнаграждения на председателя на Окръжен съд – Сливен през 2018 г. и през 2019 г. е извършено от председателя на Апелативния съд – Бургас, в съответствие с чл. 7, ал. 1, т. 4 от ПОИСДТВ²²⁵.

6.3. Извършена е проверка на определянето и изплащането на индивидуалните допълнителни възнаграждения на 20 съдии и съдебни служители (2018 г. - 10 лица и 2019 г. – 10 служители), при което е установено:

6.3.1. Със заповеди²²⁶ от 14.12.2018 г. и от 04.12.2019 г. на председателя на Окръжен съд – Сливен е разпоредено изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати по конкретни задачи на съдиите и съдебните служители, на основание чл. 9, ал. 2, във връзка с чл. 3, т. 2 от ПОИСДТВ²²⁷.

6.3.2. При определяне и изплащане на допълнителни възнаграждения през 2018 г. и 2019 г. е спазено изискването на чл. 4 от ПОИСДТВ общият размер на сумите на отделно лице да не надвишава повече от четири основни месечни заплати за годината, определени към последното изплатено трудово възнаграждение за съответната календарна година по индивидуалния му трудов договор²²⁸.

Изпълнението на дейността по определяне и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати е в съответствие с правната рамка.

7. Атестиране на съдебните служители и повишаване в ранг

²²¹ Одитно доказателство № I-134

²²² Одитни доказателства №№ I-134 и I-136

²²³ Одитни доказателства №№ I-134 и I-203

²²⁴ Одитно доказателство № I-134

²²⁵ Одитно доказателство № I-187 и I-190

²²⁶ Заповед № РД-13-196/14.12.2018 г. и Заповед № РД-13-246/04.12.2019 г.

²²⁷ Одитни доказателства №№ I-188 и I-191

²²⁸ Одитни доказателства №№ I-188, I-189, I-191 и I-192

Редът за атестирането на съдебните служители е регламентиран в чл. 161 до чл. 169 от ПАС и Вътрешни правила за атестиране на съдебните служители в Окръжен съд – Сливен (ВПАСС).

При одита е извършена проверка на проведеното оценяване на изпълнение на длъжността на 20 служители (за 2018 г. – 10 и за 2019 г. – 10), при която е установено:

7.1. Със заповед²²⁹ от 15.08.2016 г. на председателя на Окръжен съд - Сливен е назначена постоянно действаща комисия за атестиране на съдебните служители, в съответствие с чл. 162, ал. 2 от ПАС²³⁰.

7.2. В изпълнение на чл. 163, ал. 1, т. 1 от ПАС и чл. 12, ал. 1, т. 1 от ВПАСС на първия етап от процеса на атестиране на всички проверени служители за 2018 г. и за 2019 г. са изготвени работни планове с конкретни цели, свързани с преките им задължения и с индивидуалното усъвършенстване на изпълнението²³¹.

7.3. Оценяването на изпълнението на длъжността на проверените служители през 2018 г. и 2019 г. е обхванало периода от 1 декември на предходната година до 30 ноември на следващата година, в съответствие с чл. 161, ал. 1, т. 1 от ПАС. При извършеното атестиране от назначената комисия са приложени показателите, регламентирани в чл. 165 от ПАС и относими за съответната длъжност, в съответствие с чл. 161, ал. 2 от ПАС.

Резултатите от оценяването са отразени/документирани в атестационния формуляр, като е определена обща оценка за всеки служител, в съответствие с чл. 166 от ПАС. Атестирането на съдебния администратор през 2019 г. е извършено от председателя на съда, в съответствие с чл. 162, ал. 1 от ПАС.

С изготвените оценки са запознати служителите и са подписани от тях, в съответствие с чл. 167, ал. 2 от ПАС. От проверените лица не са направени възражения по връчените им оценки по реда на чл. 168 от ПАС²³².

7.4. С чл. 349, ал. 2 от ЗСВ и чл. 159 от ПАС е определено, че ранговете, в които съдебните служители могат да бъдат повишавани при работата си в съда, са от пети до първи във възходяща степен след атестиране.

Съгласно чл. 170 от ПАС съдебните служители се повишават в ранг при три последователни оценки не по-ниски от „оценка 2“. Когато съдебният служител придобие правото за повишаване в ранг, атестационният формуляр се представя на административния ръководител на съда ведно с предложение от съдебния администратор. Предсрочно повишаване в ранг може да се извършва при оценка „отличен“, като следващото повишение се извършва по реда на ал. 1. Повишаването в ранг се извършва със заповед на административния ръководител.

След извършеното атестиране през 2018 г. от съдебния администратор е направено предложение до председателя на Окръжен съд - Сливен за увеличаване с една степен на ранговете на трима служители. Единият от служителите²³³ е повишен в ранг предсрочно, а останалите двама са с три последователни „оценки 1“ – „отличен“. За повишаването в ранг на

²²⁹ Заповед № РД-13-104/15.08.2016 г.

²³⁰ Одитно доказателство № I-204

²³¹ Одитни доказателства №№ I-205 - I-214 и I-215

²³² Одитни доказателства №№ I-205 - I-214 и I-215

²³³ И.Т.К.

служителите е издадена заповед²³⁴ от 03.12.2018 г. на председателя на съда²³⁵. Повишаването в ранг на съдебните служители е извършено в съответствие с чл. 159 и чл. 170 от ПАС.

7.5. Съгласно чл. 160 от ПАС при повишаване в ранг съдебният служител получава и по-високо възнаграждение за ранг, определено от ВСС.

Възнагражденията за ранг са определени в КДАС с решение на Съдийската колегия на ВСС по Протокол № 18/05.06.2018 г.

На повишените в ранг съдебни служители през 2018 г. е определено възнаграждение съобразно размерите в КДАС²³⁶.

Дейността по атестирането на съдебните служители и повишаването в ранг е извършено в съответствие с правната рамка и вътрешните актове.

Обобщена оценка за процеса:

Вътрешните правила/процедури по управление на човешките ресурси са в частично съответствие с нормативните актове от по-висока степен. Установени са несъответствия, като: възложен контрол по изпълнение на ПВТР на несъществуваща длъжност в щатното разписание; не са определени отговорности на длъжностните лица и ред за документирание на извършения контрол за вярното и точно изчисляване на полагащите се брутни трудови възнаграждения; при заемане и освобождаване на длъжност на съдия и при прекратяване на трудов договор на съдебен служител; не са определени отговорни длъжностни лица и ред за документирание на действията при обявяване на конкурс за съдебен служител.

Дейността по управление на човешките ресурси е в частично съответствие с правната рамка. Утвърдената структура на администрацията не е актуализирана с направените промени през одитирания период. Одобрените щатни разписания за 2018 г. и за 2019 г. не са обсъдени от общото събрание на съдиите. Липсва надеждна информация за документирание на действията при обявяването и публикуването на документи в хода на конкурс за съдебен служител. Не е спазен законовия срок при провеждане на втория етап от конкурс за съдебен служител. Не е изпратено съобщение за резултатите от конкурса на един от участниците. Платени са в повече възнаграждения за заплати и осигурителни вноски. Не са изпратени и не са изпратени в законовия срок уведомления до НАП съответно за прекратен и за сключен трудов договор.

Установените несъответствия с правната рамка, които са количествено измерими са в общ размер 2 602 лв. от изплатени в повече възнаграждения за заплати и осигурителни вноски, които са съществени по стойност, по естество (характер) и по смисъл (контекст). Останалите установени несъответствия с правната рамка са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

СФУК в изследваната област не осигурява условия за законосъобразното изпълнение на дейността по управление на човешките ресурси. Съществени рискове в процеса не са идентифицирани и не са въведени адекватни/достатъчни и ефективни контролни дейности, които да минимизират рисковете в допустими граници.

²³⁴ Заповед № РД-13-183/03.12.2018 г.

²³⁵ Одитни доказателства №№ I-205 - I-207 и I-216

²³⁶ Одитни доказателства №№ I-151, I-200 и I-216

Глава втора „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд - Смолян“

I. Приходи от съдебни такси

Общата сума на приходите от съдебни такси за 2018 г. е в размер 171 432 лв. и представлява 83 на сто от приходите на Окръжен съд – Смолян за годината (207 687 лв.). За 2019 г. тези приходи са 204 576 лв., което е 95 на сто от общия размер на отчетените приходи (215 467 лв.)²³⁷.

1. Вътрешни актове

От председателя на Окръжен съд - Смолян са утвърдени Инstrukция за реда и контрола по събирането на дължимите държавни такси и присъдени публични вземания в Смолянския окръжен съд (ИРКСДДТППВ)²³⁸, в сила от 29.09.2014 г. до 15.10.2018 г. и Вътрешни правила за реда и контрола по събирането на дължимите държавни такси и присъдени публични вземания в Смолянския окръжен съд (ВПРКСДДТППВ)²³⁹, в сила от 15.10.2018 г., актуализирани със заповеди²⁴⁰ от 22.11.2019 г. и от 27.08.2020 г.

С последователно действащите през одитирания период ИРКСДДТППВ (отм.) и ВПРКСДДТППВ са регламентирани основните функции и дейности и отговорните лица в процеса по администрирането на приходите от съдебни такси.

Инstrukцията и правилата съдържат раздели свързани с: реда за събиране на държавните такси; контрола за събиране на държавните такси; удостоверяване внасянето на държавните такси; реда за принудително събиране на присъдените публични вземания, в т.ч. и държавните такси.

Определени са отговорните длъжностни лица в процеса. Разграничени са отговорностите на съдебните състави в процесуалното производство при определянето на държавните такси от функциите на съдебните служители, свързани с администрирането на процеса по внасяне и събиране на държавните такси. Основните функции във връзка с процеса по администриране на приходите от съдебни такси са вменени на съдебния администратор и главния счетоводител на съда.

С ИРКСДДТППВ (отм.) и ВПРКСДДТППВ, част от СФУК на съда, са въведени контролни дейности в процеса, като са определени отговорните лица и редът за документиране на контрола. Създадена е вътрешна организация в процеса по администриране на приходите от съдебни такси, с конкретно разпределение на задълженията и отговорностите между служителите в съда по отношение приходите от съдебни такси.

Утвърдените вътрешни правила в Окръжен съд - Смолян са в съответствие с нормативните актове от по-висока степен и създават подходяща вътрешна организация в процеса по администриране на приходите от съдебни такси.

2. Приходи от съдебни такси

Приходите от съдебни такси са регламентирани със ЗДТ, ГПК, НПК, Тарифа № 1 към ЗДТ, Тарифата за държавните такси по ГПК, Тарифа за държавните такси, събирани от АВп и в други специални закони.

²³⁷ Одитни доказателства №№ II-2 и II-3

²³⁸ Одитно доказателство № 4

²³⁹ Одитно доказателство № 5

²⁴⁰ Заповед № 538/22.11.2019 г. и Заповед № 313/27.08.2020 г.

При одита е извършена проверка на 100 съдебни дела (50 броя от 2018 г. и 50 броя от 2019 г.), избрани чрез случаен подбор²⁴¹.

За установяване на съответствието с нормативните изисквания и на ефективността на контролните дейности са изследвани процесите по определяне на размера на съдебните такси по делата за първоинстанционна и за въззивна инстанция през одитирания период и по събиране на пълния размер на съдебните такси.

2.1. Съдебни такси по граждански и търговски дела

Извършена е проверка на 59 граждански дела (33 броя от 2018 г. и 26 броя от 2019 г.), в т.ч. 32 въззивни и на 39 търговски дела (16 броя от 2018 г. и 23 броя от 2019 г.)²⁴².

При проверката е установено:

а) размерът на определените и внесени съдебни такси при всички проверени дела е в съответствие с приложимата правна рамка, както следва:

аа) по делата, свързани с искиви молби, таксата е определена в съответствие с чл. 1 от Тарифата за държавните такси по ГПК, в размер на 4 на сто върху цената на иска, но не по-малко от 50 лв.²⁴³;

аб) по делата, по които иска е неоценен, на основание чл. 71, ал. 1 от ГПК, таксата е определена от съда в съответствие с чл. 3 от Тарифата за държавните такси по ГПК, в размер до 80 лв., но не по-малко от 30 лв.²⁴⁴;

ав) по делата, свързани с искиве за обезщетение по Закона за отговорността на държавата и общините за вреди, таксата е определена в съответствие с чл. 2а, т. 1 от Тарифата за държавните такси по ГПК в размер на 10 лв.²⁴⁵;

аг) по делата за издаване на европейска заповед за плащане, таксата е определена в съответствие с чл. 13, т. 2 от Тарифата за държавните такси по ГПК в размер на 40 лв.²⁴⁶;

ад) по делата за издаване на изпълнителен лист въз основа на решение на арбитражните съдилища, таксата е определена в съответствие с чл. 14 от Тарифата за държавните такси по ГПК, в размер на 0,2 на сто върху сумата, за която се иска изпълнителният лист, но не по-малко от 50 лв.²⁴⁷;

ае) по делата за обезпечение на бъдещ иск, таксата е определена в съответствие с чл. 22, т. 1 от Тарифата за държавните такси по ГПК в размер на 40 лв.²⁴⁸;

аж) по дела за налагане на обезпечителни мерки, когато акт на Европейския съюз предвижда това, таксата е определена в съответствие с чл. 22, т. 3 от Тарифата за държавните такси по ГПК в размер на 50 лв.²⁴⁹;

аз) по делата за обявяване в несъстоятелност, таксата е определена в съответствие с чл. 24, ал. 1, т. 2 от Тарифата за държавните такси по ГПК в размер на 250 лв.²⁵⁰;

аи) по делата за обжалване на вписване, обявяване, заличаване и отказ по Закона за търговския регистър, таксата е определена в съответствие с чл. 29 от Тарифата за държавните

²⁴¹ Одитно доказателство № II-6

²⁴² Одитни доказателства №№ II-7 – II-11, II-13 – II-33, II-35 – II-106

²⁴³ Одитни доказателства №№ II-7 – II-9, II-16, II-17, II-28, II-30, II-31, II-33, II-46, II-48, II-50 – II-52, II-55 – II-57, II-60 – II-62, II-66, II-68 – II-72, II-74

²⁴⁴ Одитни доказателства №№ II-10, II-14, II-15, II-19, II-24, II-25, II-36, II-41, II-43, II-73

²⁴⁵ Одитноо доказателство № II-26

²⁴⁶ Одитно доказателство № II-35

²⁴⁷ Одитни доказателства №№ II-18, II-22, II-23, II-49, II-59

²⁴⁸ Одитни доказателства №№ II-20, II-32, II-37, II-38, II-40

²⁴⁹ Одитно доказателство № II-39

²⁵⁰ Одитни доказателства №№ II-29, II-42, II-44, II-47, II-58, II-63, II-64

такси по ГПК, в размер на 50 на сто от съответната такса по Раздел Па от Тарифата за държавните такси, събирани от АВп²⁵¹;

ай) по делата за правото на собственост или други вещни права върху имот, както и по исковите за съществуване, за унищожаване или за разваляне на договор с предмет вещни права върху имот и за сключване на окончателен договор с такъв предмет, таксата е определена в съответствие с чл. 71, ал. 2 от ГПК, в размер на една четвърт от цената на иска²⁵²;

ак) по въззивните дела, таксата е определена в съответствие с чл. 18, ал. 1 от Тарифата за държавните такси по ГПК, в размер на 50 на сто от таксата, дължима за първоинстанционното производство, върху обжалвания интерес²⁵³;

б) съгласно чл. 128 - 129 от ГПК съдът служебно следи за точното определяне на исковите, цената им и дължимата държавна такса. На основание чл. 3 и чл. 4, б. „а“ от ЗДТ, държавна такса се заплаща при предявяване на искането за извършване на действието и/или при издаване на документа. Когато държавната такса не е внесена с подаването на исковата молба или е внесена в непълен размер, от съдията е издадено разпореждане, с което е определен размерът на дължимата за внасяне или донасяне държавна такса²⁵⁴. Съдът не е давал ход на делото преди внасяне на определената такса;

в) в чл. 83 - 84 от ГПК са определени случаите, в които страните по делата не дължат държавни такси и разноски или биват освобождавани изцяло или частично от задължението да заплащат държавна такса. От проверените дела са установени пет случая, в които страни по делата са освободени от заплащането на държавна такса. Освобождаването е извършено в съответствие с чл. 83, ал. 2 от ГПК, при което такси и разноски по производството не се внасят от физически лица, за които е признато от съда, че нямат достатъчно средства да ги заплатят²⁵⁵, и чл. 83, ал. 1, т. 4 от ГПК поради това, че такси и разноски не се внасят от ищеца - по икове за вреди от непозволено увреждане от престъпление, за което има влязла в сила присъда²⁵⁶. При освобождаването от таксите съдът е анализирал предпоставките за това в съдебните актове и се е произнасял изрично за освобождаване от съответната такса. На основание чл. 78, ал. 6 от ГПК, поради това, че делата са решени в полза на лица, освободени от държавна такси, ответниците по делата са осъдени да заплатят дължимите такси в полза на съда.

г) при делата, които са приключили със спогодба, половината от внесената държавна такса е възстановена на ищеца, в съответствие с изискванията на чл. 78, ал. 9 от ГПК (ред. ДВ, бр. 59/2007 г.)²⁵⁷;

д) всички проверени досиета на съдебните дела съдържат документите, свързани с определянето, плащането и събирането съдебните такси²⁵⁸.

2.2. Съдебни такси по наказателни дела

Извършена е проверка на две наказателни дела, в т. ч. един брой от 2018 г. и един брой от 2019 г.²⁵⁹.

При проверката е установено:

²⁵¹ Одитни доказателства №№ П-45, П-53, П-65

²⁵² Одитни доказателства №№ П-54, П-100, П-101, П-103, П-104 П-106

²⁵³ Одитни доказателства №№ П-75 – П-106

²⁵⁴ Одитни доказателства №№ П-7, П-9, П-10, П-17, П-19, П-22, П-24, П-26, П-27, П-31, П-33, П-41, П-45, П-47, П-48, П-51, П-54, П-55, П-56, П-59, П-60, П-61, 69, П-74, П-76 – П-80, П-82 – П-88, П-90 – П-94, П-96 – П-100, П-102, П-103, П-105, П-106

²⁵⁵ Одитно доказателство № П-11

²⁵⁶ Одитни доказателства №№ П-13, П-21, П-27, П-67

²⁵⁷ Одитни доказателства №№ П-31, П-55, П-57, П-62

²⁵⁸ Одитни доказателства №№ П-7 – П-11, П-13 – П-33, П-35 – П-106

²⁵⁹ Одитни доказателства №№ П-12 и П-34

а) размерът на определените съдебни такси при проверените дела е в съответствие с приложимата правна рамка. При делата свързани с граждански иск по наказателни дела, таксата е определена в съответствие с чл. 2 от Тарифата за държавните такси по ГПК (ред. ДВ, бр. 22/2008 г.), в размер 4 на сто върху уважения иск, но не по-малко от 50 лв.²⁶⁰;

б) в чл.чл. 83 и 84 от ГПК са определени случаите, в които страните по делата не дължат държавни такси и разноски или биват освобождавани изцяло или частично от задължението да заплащат държавна такса. В проверените две наказателни дела, ищците по гражданските искове по тях, са освободени от заплащането на държавна такса. Освобождаването е извършено в съответствие с чл. 83, ал. 2 от ГПК, при което такси и разноски по производството не се внасят от физически лица, за които е признато от съда, че нямат достатъчно средства да ги заплатят²⁶¹ и чл. 84, т. 1 от ГПК, поради това, че държавата и държавните учреждения се освобождават от заплащане на държавна такса²⁶². На основание чл. 78, ал. 6 от ГПК (ред. ДВ, бр. 59/2007 г.), във връзка с чл. 189, ал. 3 от НПК, поради това, че делата са решени в полза на лица, освободени от държавна такси, ответниците по делата са осъдени да заплатят дължимите такси в полза на съда;

в) проверените досиета на съдебните дела съдържат документите, свързани с определянето, плащането и събирането съдебните такси²⁶³.

2.3. В съответствие с изискванията на указание на министъра на финансите, дадено с писмо ДДС № 2/31.03.2016 г., Приложение № 2 - Изисквания за режима на обслужване на транзитните сметки, сметките за наличности и плащанията в СЕБРА, сумите от държавните такси са постъпвали по транзитната сметка за приходи на Окръжен съд - Смолян²⁶⁴. Средствата по транзитната сметка на съда са централизирани служебно от обслужващата банка по съответната сметка в БНБ на ВСС.

Определените и внесени съдебни такси са в съответствие с изискванията на приложимата правната рамка.

3. Действия за принудително събиране на държавни такси

3.1. За предприетите действия по събиране на съдебни такси по принудителен ред са извършени проверки на 10 броя²⁶⁵ издадени изпълнителни листове през 2018 г. и 10 броя²⁶⁶ - през 2019 г.

При проверката е установено:

3.1.1. С влезли в сила решения на съдебните състави са определени държавни такси, които не са внесени от задължените лица след получаване на съдебното решение.

На основание чл. 182, ал. 2 от ДОПК, на задължените лица са изпратени покани за доброволно изпълнение. В съответствие с чл. 22, ал. 1 от ДОПК и Раздел IV, т. 2.5. от ВПРКСДДТППВ в поканите е определен 7-дневен срок за доброволно изпълнение на задължението с указания за представяне на доказателства за извършеното плащане²⁶⁷.

²⁶⁰ Одитни доказателства №№ П-12 и П-34

²⁶¹ Одитно доказателство № П-12

²⁶² Одитно доказателство № П-34

²⁶³ Одитни доказателства №№ П-12 и П-34

²⁶⁴ Одитни доказателства №№ П-7 – П-106

²⁶⁵ Одитни доказателства №№ П-107 – П-116

²⁶⁶ Одитни доказателства №№ П-117 – П-126

²⁶⁷ Одитни доказателства №№ П-107 – П-126

Поради неплащането на съдебните такси в определения срок, от съда са издадени служебно изпълнителни листове, в съответствие с изискванията на чл. 405, ал. 6 от ГПК. Изпълнителните листове са издадени след разпореждане на съдията докладчик по съответното делото на основание чл. 406, ал. 1 от ГПК²⁶⁸.

В съответствие с изискванията на чл. 163, ал. 4 от ДОПК, по 16 от делата публичните държавни вземания са възложени за принудително събиране на съдебен изпълнител по реда на ГПК. По 15 от делата, на основание чл. 3, ал. 2 от Споразумението за сътрудничество за принудително събиране на вземанията на органите на съдебната власт, сключено между ВСС и Камарата на Частните съдебни изпълнители (ЧСИ), държавната такса е възложена за принудително събиране на частен съдебен изпълнител, а по едно от делата на държавен съдебен изпълнител, за което са предоставени изпълнителните листове и поканите за доброволно изпълнение²⁶⁹.

В съответствие с изискванията на чл. 163, ал. 3 от ДОПК и Раздел IV, т. 1 от ВПРКСДДТППВ, по 4 от делата поради това, че дружествата са в открито производство по несъстоятелност, публичните държавни вземания по изпълнителните листове са възложени за принудително събиране на НАП²⁷⁰.

Към момента на извършването на одита не са събрани и съответно постъпили съдебните такси по изпълнителните листове по всичките 20 проверени принудителни производства от съдебните публични изпълнители²⁷¹.

3.1.2. Съгласно чл. 182, ал. 2, т. 1 от ДОПК, ако задължението не бъде изпълнено в законоустановения срок, преди да бъдат предприети действия за принудителното му събиране, органът, установил вземането, съответно орган на НАП, може да уведоми длъжника писмено, по телефона, с посещение на място, с електронно съобщение на посочен от него електронен адрес и/или по друг подходящ начин за последиците и възможните действия по събирането на вземането, в случай че не изпълни доброволно определените задължения. Съгласно Раздел IV, т. 2.5. от ВПРКСДДТППВ, по разпореждане на съдия докладчик на задълженото лице се изпраща уведомление, с което се приканва да заплати всички задължения в 7-дневен срок от връчването, както и че при неизпълнение ще бъде издаден изпълнителен лист и ще бъде започнато изпълнително производство.

При проверката са установени следните несъответствия с действащата правна рамка:

3.1.2.1. По търговско дело от 2015 г.²⁷² от съдията докладчик по делото е разпорежено да се изготви покана за доброволно изпълнение до длъжника, като при неплащане в срока, да се издаде изпълнителен лист. На 19.06.2018 г. е издаден служебен изпълнителен лист, който е предаден на НАП за принудително изпълнение, без предварително да е изготвена и изпратена покана за доброволно изпълнение до длъжника, което е нарушение на чл. 182, ал. 2 т. 1 от ДОПК, чл. 111 от ПАС и на Раздел IV, т. 2.5. от ВПРКСДДТППВ²⁷³.

В резултат на нарушението не може да се проследи и спазването на регламентирания с чл. 111 от ПАС 7-дневен срок за служебно издаване на изпълнителен лист.

3.1.2.2. По търговско дело от 2019 г.²⁷⁴ от съдията докладчик по делото на 03.09.2019 г. е издаден служебен изпълнителен лист, без преди това да е изготвено и изпратено уведомление за доброволно изпълнение до длъжника. Поканата за доброволно изпълнение на задължението

²⁶⁸ Одитни доказателства №№ II-107 – II-126

²⁶⁹ Одитни доказателства №№ II-107, II-109 – II-120, II-124, II-125, II-126

²⁷⁰ Одитни доказателства №№ II-108, II-121, II-122, II-123

²⁷¹ Одитно доказателство № II-127

²⁷² ТД 56/2015 г.

²⁷³ Одитни доказателства №№ II-108 и II-128

²⁷⁴ ТД 57/2019 г.

е изготвена на 04.09.2019 г. Установено е нарушение на чл. 182, ал. 2 т. 1 от ДОПК, чл. 111 от ПАС и на Раздел IV, т. 2.5. от ВПРКСДДТППВ²⁷⁵.

3.1.3. Съгласно чл. 111 от ПАС (ред. ДВ, 68/2017 г.), служебното издаване на изпълнителен лист въз основа на подлежащ на принудително изпълнение съдебен акт се извършва в 7-дневен срок след изтичане на срока за доброволно изпълнение или връщане на делото в съда.

При извършената при одита проверка за спазването на 7-дневния срок по чл. 111 от ПАС при шест търговски дела, при които е изпратена покана/уведомление за доброволно изпълнение по чл. 182 от ДОПК е установено:

3.1.3.1. По гражданско дело²⁷⁶ от 2017 г., след влязло в сила решение²⁷⁷ от 13.02.2018 г. по делото е изпратена покана за доброволно изпълнение.. Поканата е връчена на длъжника на 01.06.2018 г., т.е. срокът за доброволно изпълнение на задължението е изтекъл на 08.06.2018 г. С Разпореждане № 473/18.06.2018 на съдията докладчик по делото е разпоредено издаването на изпълнителен лист. Служебният изпълнителен лист е издаден на 21.06.2018 г.²⁷⁸.

3.1.3.2. По гражданско дело²⁷⁹ от 2016 г., след влязло в сила решение²⁸⁰ от 22.11.2017 г. по делото е изпратена покана за доброволно изпълнение, връчена на длъжника на 22.05.2018 г., т.е. срокът за доброволно изпълнение на задължението е изтекъл на 29.05.2018 г. С Разпореждане № 475/18.06.2018 на съдията докладчик по делото е разпоредено издаването на изпълнителен лист. Служебният изпълнителен лист е издаден на 21.06.2018 г.²⁸¹.

3.1.3.3. По наказателно дело²⁸² от 2017 г., след влязло в сила присъда²⁸³ от 13.03.2018 г. по делото е изпратено уведомление за доброволно изпълнение, връчено на длъжника на 03.04.2018 г., т.е. срокът за доброволно изпълнение на задължението е изтекъл на 10.04.2018 г. Служебният изпълнителен лист е издаден на 13.06.2018 г.²⁸⁴.

3.1.3.4. По търговско дело²⁸⁵ от 2018 г., след влязло в сила решение²⁸⁶ от 19.07.2018 г. по делото е изпратена покана за доброволно изпълнение. Поканата е връчена на длъжника на 20.08.2018 г., т.е. срокът за доброволно изпълнение на задължението е изтекъл на 27.08.2018 г. С разпореждане²⁸⁷ от 20.09.2018 г. от съдията докладчик по делото е разпоредено издаването на изпълнителен лист. Служебният изпълнителен лист е издаден на 27.09.2018 г.²⁸⁸.

3.1.3.5. По търговско дело²⁸⁹ от 2017 г., след влязло в сила решение²⁹⁰ от 03.10.2018 г. по делото е изпратена покана за доброволно изпълнение, връчена на длъжника на 07.12.2018 г., т.е. срокът за доброволно изпълнение на задължението е изтекъл на 14.12.2018 г. С Разпореждане № 44/16.01.2019 на съдията докладчик по делото е разпоредено издаването на изпълнителен лист. Служебният изпълнителен лист е издаден на 16.01.2019 г.²⁹¹.

²⁷⁵ Одитни доказателства №№ II-124 и II-128

²⁷⁶ ГрД 73/2017 г.

²⁷⁷ Решение № 56/13.02.2018 г.

²⁷⁸ Одитни доказателства №№ II-109 и II-128

²⁷⁹ ГрД 79/2016 г.,

²⁸⁰ Решение № 503/22.11.2017 г.

²⁸¹ Одитни доказателства №№ II-110 и II-128

²⁸² НД 116/2017 г.

²⁸³ Присъда № 3/13.03.2018 г.

²⁸⁴ Одитни доказателства №№ II-111 и II-128

²⁸⁵ ТД 21/2018 г.

²⁸⁶ Решение № 299/19.07.2018 г.

²⁸⁷ Разпореждане № 767/20.09.2018

²⁸⁸ Одитни доказателства №№ II-115 и II-128

²⁸⁹ ТД 90/2017 г.

²⁹⁰ Решение № 360/03.10.2018 г.

²⁹¹ Одитни доказателства №№ II-118 и II-128

3.1.3.6. По търговско дело²⁹² от 2017 г., след влязло в сила решение²⁹³ от 10.05.2018 г. по делото е изпратена покана за доброволно изпълнение. Поканата е връчена на длъжника на 05.07.2018 г., т.е. срокът за доброволно изпълнение на задължението е изтекъл на 12.07.2018 г. Служебният изпълнителен лист е издаден на 24.07.2018 г.²⁹⁴.

Издаването на служебните изпълнителни листове по шестте дела е извършено в нарушение разпоредбите на чл. 111 от ПАС, тъй като не е спазен регламентирания 7-дневен срок за издаването им след изтичане на срока за доброволно изпълнение или връщане на делото в съда.

3.2. С чл. 39, ал. 1, т. 12 от ПАС е въведено изискване в деловодството на съдилищата да се води на електронен и/или хартиен носител регистър на изпълнителни листове, издадени за държавни такси и суми, присъдени в полза на съдебната власт. Съгласно чл. 53 от ПАС регистърът на издадените изпълнителни листове в полза на съдебната власт следва да осигурява информация за техния брой, дължимите суми и събирането им.

В деловодството на Окръжен съд - Смолян, ежегодно се изгражда и поддържа на хартиен носител Регистър за издадени изпълнителни листове за държавни такси и суми, присъдени в полза на съдебната власт. Регистрите за 2018 г. и за 2019 г. съдържат информация относно: делото по което е издаден изпълнителен лист; срещу кого е издаден изпълнителния лист; съдебния акт за присъждане на вземането; стойност и дата на издаване на изпълнителния лист; на кого вземането е възложено за принудително събиране.

При проверката е установено, че регистрите за 2018 г. и за 2019 г. на издадените изпълнителни листове за държавни такси и суми, присъдени в полза на съдебната власт в Окръжен съд – Смолян не осигуряват информация за събирането на дължимите суми – постъпили ли са средства от принудителното изпълнение и в какъв размер²⁹⁵, което е в несъответствие с изискванията на чл. 53 от ПАС, във връзка с чл. 39, ал. 1, т. 12 от ПАС.

Причината за установените несъответствия с правната рамка относно действията за принудително събиране на държавни такси е, че в процеса не са идентифицирани съществени рискове и не са въведени достатъчни и адекватни контролни дейности.

Дейността по принудително събиране на държавни такси е осъществена в частично несъответствие по един и повече съществени аспекти с действащата през одитирания период правна рамка. Не са изготвяни или не са изготвяни в срок покани/уведомления за доброволно изпълнение на задължения преди издаването на изпълнителен лист; нарушавани са регламентирани срокове за издаване на служебни изпълнителни листове за държавни такси; регистрите за 2018 г. и за 2019 г. на издадените изпълнителни листове за държавни такси и суми, присъдени в полза на съдебната власт не осигуряват информация за събирането на дължините суми.

3.3. При одита е изследвано състоянието на *вътрешния контрол* при администрирането на приходите от съдебни такси, с цел установяване до каква степен въведените контролни дейности в процеса гарантират минимизирането на рисковете и предотвратяването на нарушенията/несъответствията с правната рамка.

²⁹² ТД 74/2017 г.

²⁹³ Решение № 179/10.05.2018 г.

²⁹⁴ Одитни доказателства №№ II-114 и II-128

²⁹⁵ Одитни доказателства II-129 и II-130

3.3.1. С ИРКСДДТППВ (отм.) и ВПРКСДДТППВ, част от СФУК на Окръжен съд – Смолян, са въведени контролни дейности в процеса, като са определени отговорните длъжностни лица и ред за документиране на контрола.

3.3.1.1. Контролът по правилното определяне и събиране на таксите на основание чл. 7, ал. 1 от ЗДТ е вменен на ръководителя на съда. С утвърдените от председателя на съда вътрешни правила е определено съдията - докладчик по съответното дело да следи/контролира за размера на внесената държавна такса и съответствието ѝ с правната рамка. Организацията на съдебното производство изисква, за даване ход на делото от съдията, да се докаже плащането на такса или основанията за неплащането ѝ от съответната страна. Това осигурява своевременен контрол по отношение на размера и внасянето на дължимата такса.

При извършените при одита проверки на съдебни досиета е установено, че при липса на документ за платена такса или на документи за наличие на обстоятелства за освобождаване от такса, както и при неправилен размер на внесената такса, съдията не е давал ход на делото и с изрични разпореждания е указвал да бъдат отстранени несъответствията²⁹⁶. При одита не са установени несъответствия с правната рамка при определянето на размера на съдебните таксите, както и невнасяне на дължима такса.

3.3.1.2. Контролът по внасянето и събирането на съдебните такси се осъществява от главния счетоводител, а при негово отсъствие от съдебния администратор. За документирането на осъществения контрол от главния счетоводител, в банковите извлечения се отразява „номера на делото“ за което се отнася съответната такса, а върху платежните документи по искиви молби по образувани дела се поставя надпис „ДТ внесена на дата“, като вписванията се удостоверяват с подпис на главния счетоводител или съдебния администратор за потвърждаване постъпилата по сметката на съда държавна такса.

При извършената проверка за прилагането на въведените контролни дейности при проверените 100 съдебни дела е установено, че контролната дейност е изпълнявана непрекъснато и последователно, в съответствие с регламентирания в организацията ред и е постигнала целта си да минимизира рисковете и да предотврати нарушенията /несъответствията с правната рамка²⁹⁷.

3.3.2. С Вътрешните правила за работа на архива, част от СФУК на Окръжен съд – Смолян, са въведени контролни дейности в процеса, като са определени отговорните лица и ред за документиране на контрола преди архивиране на делата. От съдебен деловодител се изготвя архивен лист на съответното дело, в който се отразява определената държавна такса и предприетите действия за евентуалното ѝ принудително събиране. При одита е извършена проверка за прилагането на въведените контролни дейности на проверените 100 съдебни дела относно определянето и внасянето/събирането на съдебните такси и 20 дела, относно принудителното събиране на съдебни такси.

Установено е, че контролната дейност не е изпълнявана непрекъснато и последователно, като не е прилагана през част от 2019 г. През 2018 г. е прилагана при всички проверени дела. От проверените 100 дела, при 32 дела не е изготвен архивен лист. От проверени 20 дела, относно принудителното събиране на съдебни такси архивен лист не е изготвен при 3 дела²⁹⁸.

Причината за установеното несъответствие относно непрекъснатото прилагане на контролната дейност през одитирания период е, че служителят, ангажиран с изготвянето на

²⁹⁶ Одитни доказателства №№ II-7, II-9, II-10, II-17, II-19, II-22, II-24, II-26, II-27, II-31, II-33, II-41, II-45, II-47, II-48, II-51, II-54, II-55, II-56, II-59, II-60, II-61, II-69, II-74, II-76 – II-80, II-82 – II-88, II-90 – II-94, II-96 – II-100, II-102, II-103, II-105, II-106

²⁹⁷ Одитни доказателства №№ II-7 – II-106

²⁹⁸ Одитно доказателство № II-131

архивните листове е бил в дългосрочен отпуск по болест и дейността на е изрично възложена на друг служител.

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

Въведените контролни дейности не са изпълнявани непрекъснато и последователно през одитирания период, което е в несъответствие с регламентирания с вътрешните правила ред и не минимизирана рисковете при определянето и събирането на държавните такси.

Обобщена оценка за процеса:

От председателя на Окръжен съд - Смолян са въведени правила/процедури във връзка с определянето и събирането на държавните такси, които осигуряват в условия за законосъобразно осъществяване на дейността.

Вътрешните правила/процедури са в съответствие с правната рамка и създават адекватна вътрешна организация в процеса по администриране на приходите от държавни такси.

Дейността по определяне и събиране на държавните такси е в частично съответствие с правната рамка, т.к. са установени несъответствия относно действията за принудително събиране на държавните такси.

При одита не са установени несъответствия с правната рамка, които да са количествено измерими. Установените нарушения/несъответствия с правната рамка са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

През одитирания период въведените контролни дейности при определянето и събирането на държавните такси в по-голямата си част са прилагани непрекъснато и последователно, прилагани са в съответствие с определения в организацията ред и в значителна степен са постигнали предназначението си да минимизират рисковете, да предотвратят, разкрийт и коригират несъответствия с правната рамка, но не са били достатъчно ефективни във всички проверени случаи. По отношение на администрирането на приходите от държавни такси въведените контролни дейности са адекватни, но не са изпълнявани непрекъснато, поради което не са минимизирали рисковете в процеса до приемливо ниво.

II. Управление на човешките ресурси

Разходите за заплати, възнаграждения и други плащания на персонала през 2018 г. са в общ размер 1 348 102 лв. или 79,2 на сто от годишните разходи на окръжния съд – 1 701 896 лв. С най-голям размер от 1 121 675 лв. са разходите по § 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения”, които са 65,9 на сто от общите разходи и включват изплатените средства за работни заплати и допълнително материално стимулиране на съдиите и съдебните служители. Разходите по § 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала” са с общ размер 226 427 лв. или 13,3 на сто от общите разходи²⁹⁹.

През 2019 г. разходите за заплати, възнаграждения и други плащания на персонала са в общ размер 1 343 956 лв. и представляват 74,1 на сто от общите разходи на окръжния съд – 1 812 802 лв. за годината. С най-голям размер 1 223 770 лв. са разходите по § 01-00, които са 67,5 на сто от общите разходи и включват изплатените средства за работни заплати и

²⁹⁹ Одитни доказателства №№ II-2 , II-3 и II-132

допълнително материално стимулиране на съдиите и съдебните служители. Разходите по § 02-00 са с общ размер 120 186 лв. или 6,6 на сто от общите разходи³⁰⁰.

1. Вътрешни актове

1.1. Правилник за вътрешния трудов ред на Окръжен съд - Смолян

В изпълнение на чл. 181, ал. 1 от КТ и чл. 86, ал. 2 от ЗСВ, от председателя на Окръжен съд – Смолян са утвърдени Правилник за вътрешния трудов ред на Окръжен съд – Смолян, в сила от м. септември 2017 г. и Правилник за вътрешния трудов ред (ПВТР) на Окръжен съд – Смолян, в сила от 15.10.2018 г.³⁰¹.

При анализа на съдържанието на правилника е установено:

В действащите през одитирания период ПВТР са конкретизирани субективните трудови права и задължения на работодателя (Председателя на съда) и служителите, установени по КТ, подзаконовите нормативни актове по неговото прилагане, ЗСВ, ПАС и по отделните трудови правоотношения.

С правилниците са определени приложното поле, работното време, почивките и отпуските на служителите, както и техните трудови задължения.

С действащите през съответния период ПВТР в Окръжен съд – Смолян е създадена форма на организация на труда, която гарантира постигането на максимално изпълнение на основните задължения на служителите.

1.2. Вътрешни правила за организация на работната заплата в Окръжен съд – Смолян (ВПОРЗ)

Съгласно чл. 22, ал. 1 от НСОПЗ организацията на работната заплата в предприятията се регламентира във вътрешни правила за работната заплата, които са вътрешен акт на предприятието по смисъла на чл. 37 от КТ.

В съответствие с чл. 22, ал. 1 и ал. 2 от НСОПЗ от председателя на съда са утвърдени Вътрешни правила за организация на работната заплата в Окръжен съд – Смолян, в сила от м. декември 2017 г. и Вътрешни правила за организация на работната заплата в Окръжен съд – Смолян, в сила от 15.10.2018 г.³⁰².

С ВПОРЗ са определени общи положения за организацията на работната заплата в предприятието, определяне и разпределение на средствата за работна заплата, както и редът и начинът за определяне и изменение на допълнителните трудови възнаграждения (допълнително трудово възнаграждение за постигнати резултати, за придобит трудов стаж и професионален опит, за извънреден труд, за придобита научна степен, и за социално-битово и културно обслужване).

През одитирания период определяне на минимални стойности/диапазони на основните заплати по длъжностни нива е извършено в съответствие с Решение на ВСС³⁰³ за промяна на

³⁰⁰ Одитно доказателство № II-132

³⁰¹ Одитни доказателства №№ II-133 и II-134

³⁰² Одитни доказателства №№ II-135 и II-136

³⁰³ Протокол № 7/20.02.2018 г. от заседание на СК на ВСС за промяна в Класификатора на длъжностите в администрацията на съдилищата, считано от 01.01.2018 г., във връзка с минималната работна заплата за страната, Протокол № 15/31.05.2018 г. от заседание на Пленума на ВСС за промяна на Таблица № 1 на ВСС, в сила от 01.04.2018 г., Протокол № 18/05.06.2018 г. от заседание на СК на ВСС за промяна в Класификатора на длъжностите в администрацията на съдилищата, считано от 01.04.2018 г., Протокол № 2/24.01.2019 г. от заседание на Пленума на ВСС за промяна на Таблица № 1 на ВСС, в сила от 01.01.2019 г., Протокол № 3/29.01.2019 г. от заседание на СК на ВСС за промяна в Класификатора на длъжностите в администрацията на съдилищата, считано от 01.01.2019 г.

Таблица 1 и Класификатора на длъжностите в администрацията на органите на съдебната власт.

1.3. Други вътрешни актове за въвеждане на СФУК в процеса по управление на човешките ресурси

1.3.1. В съответствие с чл. 11 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 21/2006 г.) в Окръжен съд – Смолян е изградена организационна структура, която включва ясни правила, регламентиращи разделянето на правата, задълженията и отговорностите, подходяща йерархия и ясни линии на докладване в процесите. Организацията на работа и линиите на докладване са определени в ПАС, в Система за докладване и отчети в Окръжен съд - Смолян, в сила до 15.10.2018 г. и в Система за нива на докладване и отчети в Окръжен съд - Смолян, в сила от 15.10.2018 г. Задълженията, отговорностите и конкретните линии на докладване на всеки служител са определени в длъжностните характеристики³⁰⁴.

1.3.2. В съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 9 от ЗФУКПС (ДВ, бр. 42/2009 г.) и Глава 22 от ПАС, от председателя на окръжния съд са утвърдени Вътрешни правила за подбора, назначаването и управлението на човешките ресурси в Окръжен съд – Смолян (ВПУЧР), в сила от м. август 2017 г. и Вътрешни правила за организацията и управлението на човешките ресурси в съдебната администрация в Окръжен съд – Смолян (ВПУЧР), в сила от 15.10.2018 г.³⁰⁵.

С вътрешните правила са уредени организацията и управлението на човешките ресурси в Окръжен съд – Смолян, свързана със: функциите и задълженията на съдебния администратор; подбора на кадри; назначаване на нови служители; въвеждане и обучение на новоназначени съдебни служители и повишаване квалификацията на останалите служители; атестиране; повишаване в ранг; служебна и трудова дисциплина; командироване на служители; поименно разписание на длъжностите и работните заплати; определяне на средствата за допълнително материално стимулиране на персонала.

В съответствие с Раздел IV от ВПУЧР, в сила от август 2017 г., на всички встъпили в длъжност служители е връчен екземпляр от длъжностната характеристика.

Със заповед³⁰⁶ на председателя на съда, във връзка с промените в ЗСВ през одитирания период са утвърдени нови индивидуални длъжностни характеристики на служителите в Окръжен съд – Смолян. Длъжностните характеристики са връчени на всички служители срещу подпис, като екземпляр от тях е приложен в трудовите досиета на служителите. В длъжностните характеристики са определени изискванията за заеманата длъжност, основните функции, длъжностни задължения, отговорности и организационните връзки за длъжността³⁰⁷.

1.3.3. В съответствие с чл. 5, ал. 1 и 2 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 21/2006 г.) със заповед³⁰⁸ на председателя на съда е въведена Система за финансово управление и контрол в Окръжен съд – Смолян, включваща 22 политики и процедури за контрол. През одитирания период СФУК е актуализирана със заповед³⁰⁹ на председателя на съда, в сила от 15.10.2018 г. С действащата през одитирания период Система за финансово управление и контрол са въведени писмени политики и процедури, които дават разумна увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници, в т.ч. и в изследваната област.

³⁰⁴ Одитни доказателства №№ II-137 и II-138

³⁰⁵ Одитни доказателства №№ II-139 и II-140

³⁰⁶ Заповед № 320/04.07.2018 г.

³⁰⁷ Одитно доказателство № II-141

³⁰⁸ Одитно доказателство № II-142

³⁰⁹ Одитно доказателство № II-143

Контролните дейности, свързани с осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност при поемането на задължение/извършване на разход, в т.ч. произтичащи от управлението на човешките ресурси са възложени на главен счетоводител/съдебния администратор, като документирането им се осъществява чрез попълване на Контролен лист³¹⁰.

1.3.4. В съответствие с чл. 12, ал. 2 от ЗФУКПС от председателя на Окръжен съд – Смолян е утвърдена процедура за управление на риска, идентифициране, анализ и контролиране на рисковете, застрашаващи постигането на целите на съда, в сила от м. декември 2009 г. Целта на процедурата е да определи етапите на управление на риска и отговорните длъжностни лица. Съгласно Раздел VIII „Отговорности в процеса по управление на риска“ управлението на риска е интегриран процес в дейността на Окръжен съд – Смолян, в който вземат участие ръководството и всички съдии и служители, съобразно функционалните им права и задължения и йерархическа подчиненост.

През одитирания период действията по управление на рисковете в процесите на изследване са определени в Риск - регистрите за 2018 г. и 2019 г., утвърдени от председателя на съда³¹¹.

1.3.5. В съответствие с чл. 15 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 21/2006 г., изм. ДВ, бр. 13/2019 г.), в Окръжния съд – Смолян е осигурена система за мониторинг чрез текущо наблюдение на контролните дейности, съгласно въведения ред в процесите – „приходите от съдебни такси“ и „управление на човешките ресурси“. Съгласно Стратегията за управление на риска административният ръководител (председателя на съда) упражнява системно наблюдение на процесите по управление на риска, а оперативният контрол е възложен и се осъществява от съдебния администратор³¹².

Със заповед³¹³ на председателя на Окръжен съд - Смолян е определена работна група по управление на риска, която се събира на работни срещи на всеки шест и 12 месеца. Работната група докладва на председателя на Окръжен съд - Смолян веднъж годишно. Работната група по управление на риска наблюдава състоянието на процеса по управление на риска, напредъка по изпълнение на мерките за намаляване на остатъчните рискове, които са над приемливото ниво и представят ежегодно на председателя на окръжния съд доклад за дейността си в срок до 31 януари.

Утвърдените от председателя правила за дейността по управление на човешките ресурси в Окръжен съд - Смолян създават вътрешна организация в процеса, съответстваща на утвърдената организационна и длъжностна структура на съда.

Вътрешните правила/процедури по управление на човешките ресурси са в съответствие с правната рамка. По съдържание утвърдените от председателя на Окръжен съд - Смолян вътрешни актове съответстват на нормативните актове от по-висока степен.

2. Организационна структура и щатни разписания

Структурата и организацията на дейността на окръжен съд са определени в ЗСВ и ПАС.

Съгласно чл. 86, ал.1, т. 11 от ПАС председателят на окръжния съд назначава и освобождава съдебните служители и организира работата на отделните служби.

³¹⁰ Одитно доказателство № II-144

³¹¹ Одитно доказателство № II-145

³¹² Одитно доказателство № II-146

³¹³ Одитно доказателство № II-147

2.1. Длъжностни щатни разписания

2.1.1. Към 01.01.2018 г. общата численост на персонала в Окръжен съд – Смолян е 41 щатни броя, от които магистрати - 13 и съдебните служители - 28.

В съответствие с чл. 86, ал. 1, т. 14, във връзка с чл. 85, ал. 3, т 11 от ЗСВ, през 2018 г. председателят на Окръжен съд – Смолян е утвърдил три длъжностни щатни разписания на администрацията на съда – към 01.01.2018 г. (без промени от предходната година), към 02.07. 2018 г. (без промени) и към 11.12.2018 г., във връзка с увеличаване броя на съдебните служители³¹⁴.

В съответствие с чл. 85, ал. 3, т 11 от ЗСВ, длъжностните разписания са одобрени от председателя на съда след обсъждането им от общото събрание на окръжния съд³¹⁵.

В длъжностните щатни разписания са определени звената, числеността им, длъжностите в тях, образователна степен и ранг при спазване на КДАС съобразно ЗСВ, ПАС и други специфичните изисквания, приети от ВСС.

В съответствие с чл. 19, ал. 1 от ПАС, утвърденото от председателя на съда длъжностното щатно разписание отразява структура на Окръжен съд - Смолян³¹⁶.

2.1.2. Към 01.01.2019 г. общата численост на персонала в Окръжен съд – Смолян е 42 щатни броя, от които магистрати - 13 и съдебните служители - 29.

В съответствие с чл. 86, ал. 1, т. 14, във връзка с чл. 85, ал. 3, т 11 от ЗСВ, през 2019 г. от председателят на Окръжен съд – Смолян са утвърдени три длъжностни щатни разписания на администрацията на съда – към 01.01.2019 г. (без промени от предходната година), към 21.02.2019 г., след съкращаване на една щатна длъжност - „съдия“ (12 магистрата и 29 съдебни служители) и към 01.05.2019 г. във връзка с трансформация на длъжност „съдебен секретар“ в длъжност „съдебен помощник“³¹⁷.

В съответствие с чл. 85, ал. 3, т 11 от ЗСВ, длъжностните разписания са одобрени от председателя на съда след обсъждането им от общото събрание на окръжния съд³¹⁸.

В длъжностните щатни разписания са определени звената, числеността им, длъжностите в тях, образователна степен и ранг при спазване на КДАС съобразно ЗСВ, ПАС и други специфичните изисквания, приети от ВСС.

В съответствие с чл. 19, ал. 1 от ПАС, утвърденото от председателя на съда длъжностното щатно разписание отразява структура на Окръжен съд - Смолян³¹⁹.

2.2. Съгласно чл. 19, ал. 2 от ПАС въз основа на утвърдената структура се изготвя щатно разписание на длъжностите.

Съгласно чл. 341, ал. 1 от ЗСВ от ВСС е утвърден КДАС, в който се определят наименованията на длъжностите, минималната образователна степен и други изисквания за съответната длъжност, възнаграждението за длъжността, ранг за длъжността и възнаграждение за ранг. На основание чл. 218, ал. 3 от ЗСВ, с решение на ВСС е приета Таблица № 1 за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи.

При извършената проверка е установено:

³¹⁴ Одитно доказателство № II-149

³¹⁵ Одитно доказателство № II-150

³¹⁶ Одитно доказателство № II-149

³¹⁷ Одитно доказателство № II-151

³¹⁸ Одитно доказателство № II-152

³¹⁹ Одитно доказателство № II-151

2.2.1. В съответствие с изготвените длъжностните щатни разписания, от председателя на ОС - Смолян през 2018 г. са утвърдени ежемесечни поименни разписания на длъжностите и работните заплати, съдържащи информация за структурните звена и длъжностните наименования, за всяко назначено лице е посочена длъжността и структурата към която принадлежи, код по НКПД, ранг, образователна степен, максимален размер на заплатата, индивидуална основна месечна заплата, работно време, допълнителни възнаграждения, професионален опит и трудов стаж.

Определените в поименното разписание размери на работни заплати за всяка една длъжност, съответстват на определените с Таблица № 1 на ВСС за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи и КДАС размери на работни заплати за съответната длъжност³²⁰.

2.2.2. Въз съответствие с изготвените длъжностните щатни разписания, от председателя на ОС - Смолян през 2019 г. са утвърдени ежемесечни поименни разписания на длъжностите и работните заплати, съдържащи структурните звена и длъжностните наименования, за всяко назначено лице е посочена длъжността и структурата към която принадлежи, код по НКПД, ранг, образователна степен, максимален размер на заплатата, индивидуална основна месечна заплата, работно време, допълнителни възнаграждения, професионален опит и трудов стаж.

Определените в поименното разписание размери на работни заплати за всяка длъжност съответстват на определените с Таблица № 1 на ВСС за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи и КДАС размери на работни заплати за съответната длъжност³²¹.

Утвърдената структура и щатните разписания са изготвени и утвърдени в частично съответствие с изискванията на ЗСВ и действащите през одитирания период ПАС и КДАС и Правилата за неговото прилагане.

3. Назначаване и преназначаване на съдии и съдебни служители

Назначаването на съдии и съдебни служители е регламентирано в КТ, ЗСВ, Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 5 от 2002 г. за съдържанието и реда за изпращане на уведомлението по чл. 62, ал. 5 от КТ (Наредба № 5 от 2002 г.), ВПУЧР, ВПОРЗ.

3.1. Издаване на акт за встъпване в длъжност на съдия и определяне на възнаграждението.

Съгласно чл. 30, ал. 5, т. 1 и 9 от ЗСВ Съдийската колегия на ВСС осъществява правомощия по назначаване, повишаване, преместване и освобождаване на съдиите като организира провеждането на конкурсите за съдийските длъжности.

През одитирания период в Окръжен съд - Смолян е назначен един магистрат (2018 г.) на длъжност „младши съдия“³²². При извършената проверка е установено:

В съответствие с чл. 160 от ЗСВ във връзка с решение на Съдийската колегия на ВСС от 26 юни 2018 г., изпратено с писмо³²³ от 26.06.2018 г. за назначаване на младши съдия в Окръжен съд – Смолян.

³²⁰ Одитно доказателство № II-153

³²¹ Одитно доказателство № II-154

³²² Одитно доказателство № II-155

³²³ писмо Изх. № ВСС-8079/2018/26.06.2018 г.

Въз основа на решението на Съдийската колегия на ВСС от председателя на Окръжен съд – Смолян е издаден Акт за заемане на длъжността³²⁴ от 02.07.2018 г., в съответствие с чл. 161, ал. 3 от ЗСВ.

В съответствие с чл. 161, ал. 3 от ЗСВ актът за заемане на длъжността³²⁵ съдържа наименованието на органа на съдебната власт, в който се заема длъжността, правното основание за заемането на длъжността, наименованието на длъжността, размера на основното и допълнителните възнаграждения, датата на встъпване в длъжност.

Определените в акта за заемане на длъжност основна работна заплата и възнаграждение за продължителна работа на младши съдия съответстват на утвърденото щатното разписание на Окръжен съд – Смолян.

В съответствие с чл. 161, ал. 3 от ЗСВ назначеният „младши съдия“ е започнал изпълнението на служебните си задължения от датата на встъпване в длъжност.

В Окръжен съд – Смолян е създадено кадрово дело, съдържащо копия от документи за проследяване на назначаването, повишаването, понижаването, преместване, професионалното развитие, промяна на основната работна заплата и други на младшия съдия, което се съхраняват от съдебния администратор, в съответствие с чл. 30а, ал. 5 от ЗСВ³²⁶.

3.2. Провеждане на конкурси и назначаване на съдебни служители

През 2018 г. и през 2019 г. в Окръжен съд – Смолян не са провеждани конкурси и не са назначавани съдебни служители. През същия период е извършено изменение на едно трудово правоотношение (2019 г.), в резултат на трансформация на длъжност „съдебен помощник“ в длъжност „съдебен секретар“³²⁷.

При проверката е установено:

3.2.1. Със заповед³²⁸ на председателя на съда длъжността „съдебен помощник“ е трансформирана в длъжност „съдебен секретар“. В съответствие с чл. 119 от КТ с допълнително споразумение³²⁹ към основен трудов договор³³⁰ трудовото правоотношение е изменено с писмено съгласие между страните за неопределено време.

В допълнителното споразумение³³¹ са определени: наименование на длъжността; основна заплата, в съответствие с определения максимален размер на основната заплата за длъжността, определен с Класификатор на длъжностите в администрацията на съдилищата; възнаграждение за ранг, съответстващо на определеното за I-ви ранг с КДАС; допълнително възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит, определен в съответствие с т. 33.2 от решение по протокол³³² от 21.09.2007 г. на ВСС за определяне на допълнително възнаграждение за продължителна работа на магистрати и служители; размер на основния и допълнителен платен годишен отпуск; Код по ЕКПД³³³.

В съответствие с чл. 127, ал.1, т. 4 от КТ и Раздел IV „Назначаване на съдебни служители“ от ВПУЧР, в сила от 15.10.2018 г., е изготвена длъжностна характеристика за заеманата длъжност, като същата е връчена на служителя при сключване на допълнителното споразумение срещу подпис, като е отбелязана датата на връчването ѝ³³⁴.

³²⁴ Акт № 46/02.07.2018 г. за заемане на длъжността

³²⁵ Акт за заемане на длъжността № 46/02.07.2018 г.

³²⁶ Одитно доказателство № II-156

³²⁷ Одитно доказателство № II-155

³²⁸ Заповед № 214/02.05.2019 г.

³²⁹ Допълнително споразумение № 47/02.05.2019 г.

³³⁰ Основен трудов договор № 58/04.08.2009 г.

³³¹ Допълнително споразумение № 47/02.05.2019 г.

³³² Протокол № 29/21.09.2007 г.

³³³ Одитно доказателство № II-157

³³⁴ Одитно доказателство № II-157

3.2.2. Съгласно чл. 62, ал. 3 от КТ в дневен срок от сключването или изменението на трудовия договор и в 7-дневен срок от неговото прекратяване работодателят или упълномощено от него лице е длъжен да изпрати уведомление за това до съответната териториална дирекция на НАП.

Съгласно чл. 63, ал. 1 от КТ работодателят е длъжен да предостави на работника или служителя преди постъпването му на работа екземпляр от сключения трудов договор, подписан от двете страни, и копие от уведомлението по чл. 62, ал. 3 от КТ, заверено от териториалната дирекция на НАП, като връчването се удостоверява с подписа на работника или служителя срещу името му в справката за заверените уведомления, съгласно чл. 4, ал. 3 от НСРИУ. Работодаателят няма право да допуска до работа работника или служителя, преди да му предостави посочените документи, съгласно чл. 63, ал. 2 от КТ.

На 02.05.2019 г. със служителя е сключено допълнително споразумение³³⁵ към основен трудов договор³³⁶. Съгласно договореното в допълнителното споразумение, служителят е започнал изпълнение на служебните си задължения по това споразумение на 01.05.2019 г. Уведомлението до НАП е изготвено и изпратено на 03.09.2020 г., след изтичане на срока по чл. 62, ал. 3 от КТ.

Нарушени са разпоредбите на чл. 62, ал. 3 и чл. 63, ал. 1 и ал. 2 от КТ, тъй като работодателят е изготвил и изпратил уведомлението до НАП след изтичане на определения срок, като същевременно е допуснал до работа служителя, преди изготвянето на уведомлението до НАП³³⁷.

Връчването на уведомлението до НАП на служителя, не е удостоверено с подписа на служителя срещу името му в справката за заверените уведомления, което е в несъответствие с чл. 4, ал. 3 от Наредба № 5 от 2002 г., във връзка с чл. 63, ал. 1 от КТ³³⁸.

Причината за несъответствията е липсата на ефективен контрол, който да ги предотврати, в резултат на което е нарушена правната рамка.

Дейността по назначаването на съдиите в Окръжен съд - Смолян е в съответствие с правната рамка. Преназначаването на съдебен служител е в частично съответствие с правната рамка.

4. Определяне и изплащане на трудови възнаграждения

Определянето и изплащането на трудовите възнаграждения на персонала (на съдии и съдебни служители) е регламентирано в КТ, ЗСВ, НСОРЗ, ВПОУЧР и във ВПОРЗ.

Извършена е проверка на определянето и изплащането на трудови възнаграждения на 20 съдии и съдебни служители през месеците април, май и юни 2018 г. и месеците октомври, ноември и декември 2019 г. (2018 г. - 10 и 2019 г. – 10) и е установено:

4.1. Съгласно чл. 30, ал. 2, т. 10 от ЗСВ Пленумът на ВСС има правомощия да определя възнагражденията на съдиите. С протокол³³⁹ от 31.05.2018 г. и от 24.01.2019 г. на Пленума на ВСС е приета Таблица № 1 за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи, в сила съответно от 01.04.2018 г. и от 01.01.2019 г.³⁴⁰.

³³⁵ Допълнително споразумение № 47/02.05.2019 г.

³³⁶ Основен трудов договор № 58/04.08.2009 г.

³³⁷ Одитни доказателства №№ II-157 и II-158

³³⁸ Одитни доказателства №№ II-157 и II-158

³³⁹ Протокол № 15/31.05.2018 г. на Пленума на ВСС и Протокол № 02/24.01.2019 г. на Пленума на ВСС

³⁴⁰ Одитно доказателство № II-160

На основание чл. 341, ал. 1 от ЗСВ с протокол³⁴¹ от 05.06.2018 г. и от 29.01.2019 г. на Съдийската колегия на ВСС е утвърден КДАС, в сила съответно от 01.04.2018 г. и 01.01.2019 г., в който са определени наименованията на длъжностите, минималната образователна степен и други изисквания за съответната длъжност, възнаграждението за длъжността, ранг за длъжността и възнаграждение за ранг³⁴².

При одита е установено:

4.1.1. През одитирания период измененията на трудовите правоотношения са свързани с увеличението на възнаграждението на персонала. При измененията на трудовото правоотношение, съдържанието на трудовия договор е в съответствие с Глава пета, Раздел X от КТ.

Увеличението на индивидуалните основни месечни заплати и допълнителните възнаграждения на съдиите и съдебните, в сила от 01.04.2018 г. и от 01.01.2019 г. е в съответствие с определените в Таблица 1 на ВСС за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи, в сила от 01.04.2018 г. и КДАС, в сила от 01.04.2018 г., чл. 170, ал. 4 от ПАС, структурата и поименните разписания на длъжностите и работните заплати през 2018 г. и 2019 г.³⁴³

4.1.2. При всички проверени случаи извършените плащания и вписвания във ведомостите съответстват на трудовите договори, отработеното време и определените допълнителни възнаграждения. Изплатените по ведомост основни работни заплати съответстват на договорените размери³⁴⁴.

Допълнителните възнаграждения за ранг са изчислени и изплатени в съответствие с ВПОРЗ и трудовите договори³⁴⁵.

Допълнителните възнаграждения за придобит трудов стаж и професионален опит, с изключение на един случай³⁴⁶ са изчислени и изплатени в съответствие с индивидуалните трудови договори и при спазване на т. 33 от Протокол № 29/21.09.2007 г. на ВСС³⁴⁷.

Допълнителните възнаграждения за разположение с изключение на един³⁴⁸ от проверените 20 случая са изчислени и изплатени в съответствие с изискванията на правната рамка³⁴⁹.

Положеният извънреден труд е изчислен на база графици и отчети на дежурствата в съответствие с чл. 220 от ЗСВ и чл. 10 от НСОПЗ и Глава първа, Раздел III от НРВПО (ред. ДВ, бр. 72/2004 г.)³⁵⁰.

Определянето и ползването на платения годишен отпуск е в съответствие с Глава осма от КТ, НРВПО, ПВТР и индивидуалните трудови договори. Въведените в програмния продукт дни за платен годишен отпуск, съответстват на разрешените, съгласно заповедта за отпуск. Възнаграждението за платен отпуск е изчислено на база средно дневно брутно трудово възнаграждение за последния календарен месец, предхождащ ползването на отпуска, през

³⁴¹ Протокол № 18/05.06.2018 г. на Съдийската колегия на ВСС и Протокол № 03/29.01.2019 г. на Съдийската колегия на ВСС

³⁴² Одитно доказателство № II-161

³⁴³ Одитни доказателства №№ II-162 и II-163

³⁴⁴ Одитни доказателства №№ II-162 и II-163

³⁴⁵ Одитни доказателства №№ II-162 и II-163

³⁴⁶ Трудов договор № 58/04.08.2009 г.

³⁴⁷ Одитни доказателства №№ II-162 и II-163

³⁴⁸ Акт за встъпване в длъжност от 01.09.1999 г.

³⁴⁹ Одитни доказателства II-162 и II-163

³⁵⁰ Одитни доказателства II-162 и II-163

който работникът или служителят е отработил най-малко 10 работни дни, в съответствие с чл. 177, ал. 1 от КТ³⁵¹.

Месечните възнаграждения, след направените удържки за данък върху доходите, са изплатени на проверените лица, в съответствие с чл. 270 от КТ, като на част от служителите възнагражденията са преведени по банков път по съответните им сметки, в съответствие с реда на чл. 154 от ЗПФ чрез безналични плащания и задължително инициране и одобряване чрез СЕБРА, а останалата част – са изплатени в брой срещу подпис на лицето в разплащателна ведомост за съответния месец³⁵².

4.2. При извършените проверки е установено:

4.2.1. Съгласно чл. 10 от НСОПЗ за времето, през което работникът или служителят е на разположение на работодателя и се намира извън територията на предприятието в място, уговорено между тях, се заплаща допълнително трудово възнаграждение за всеки час или за част от него в размер не по-малък от 0,10 лв.

С решение на ВСС³⁵³ е определено, че когато служителят е на разположение на работодателя и се намира извън територията на съда в място, уговорено между тях, се определя трудово възнаграждение на всеки час или за част от него в размер на 0,10 лв.

При един³⁵⁴ от проверените 20 случая (5 на сто), е установено, че съгласно месечния отчет за часовете на разположение за м. юни, служител е бил на разположение 24 часа (30.06.2018 г.). При изчисляване на работната заплата за месец юни 2018 г. на същия служител е определено допълнително възнаграждение за разположение за 48 часа в размер 4,80 лв., вместо за действителните 24 часа на разположение в размер 2,40 лв.³⁵⁵.

Причина за установеното е липсата на контрол по отношение на въвеждането на данните за изчисляване на трудовите възнаграждения на персонала, в резултат на което е изплатено допълнително трудово възнаграждение за разположение в повече от дължимото 2,40 лв.

4.2.2. Съгласно т. 33.3 от Протокол № 29/21.09.2007 г. на ВСС допълнителното месечно възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит на магистрати и съдебни служители се определя спрямо основното възнаграждение на лицето, но не може да надвишава 40 на сто.

При един³⁵⁶ от проверените 20 случая (5 на сто) е установено, че с допълнително споразумение³⁵⁷, в сила от 01.12.2019 г., на съдебен служител е определено възнаграждение за трудов стаж и професионален опит 40 на сто, в съответствие с т. 33.3 от Протокол № 29/21.09.2007 г. на ВСС. При въвеждане на данните в програмния продукт за изчисляване на работните заплати за м. декември 2019 г., на същия служител е въведено допълнително възнаграждение за трудов стаж и професионален опит 41 на сто, вместо определеното в допълнителното споразумение 40 на сто. По този начин, на служителя е изплатено допълнително възнаграждение за трудов стаж и професионален опит за м. декември 2019 г. повече с 22,23 лв. от дължимото, в несъответствие с определеното в допълнителното споразумение и т. 33.3 от Протокол № 29/21.09.2007 г. на ВСС³⁵⁸.

³⁵¹ Одитни доказателства № II-162 и II-163

³⁵² Одитни доказателства № II-162 и II-163

³⁵³ Решение № 41/10.11.2016 г. на ВСС

³⁵⁴ Акт за встъпване в длъжност от 01.09.1999 г.

³⁵⁵ Одитно доказателство № II-164

³⁵⁶ Трудов договор № 58/04.08.2009 г.

³⁵⁷ Допълнително споразумение № 57/16.12.2019 г. към основен Трудов договор № 58/04.08.2009 г.

³⁵⁸ Одитно доказателство № II-165

Причина за установеното е липсата на достатъчен и ефективен контрол по отношение на въвеждането на данните за изчисляване на трудовите възнаграждения на персонала, в резултат на което е изплатено по-голямо допълнително трудово възнаграждение за трудов стаж и професионален опит от дължимото и е нарушена правната рамка.

Установеното не е оказало влияние, тъй като неоснователно получената сума в размер 22,23 лв. е удържана от трудовото възнаграждение на служителя за м. януари 2020 г.³⁵⁹

Определянето и изплащането на месечни възнаграждения на съдиите и съдебните служители е в частично съответствие с правната рамка и договорите.

5. Прекратяване на трудови правоотношения и определяне и изплащане на обезщетения

Прекратяването на трудовите правоотношения, определянето и изплащане на обезщетения на съдиите и съдебните служители са регламентирани в Глава девета, Раздел I, чл. 225 и чл. 354 от ЗСВ, КТ и НСОПЗ.

През 2018 г. от бюджетната сметка на Окръжен съд - Смолян са изплатени обезщетения при прекратяване на трудовите правоотношения общо 116 008 лв. През 2019 г. от бюджетната сметка на Окръжен съд - Смолян не са изплатени обезщетения при прекратяване на трудовите правоотношения, тъй като не са на лице такива.

Извършена е проверка на едно прекратено трудово правоотношение през 2018 г. и едно изменено трудово правоотношение през 2019 г.³⁶⁰, при която е установено:

5.1. В съответствие с чл. 160 от ЗСВ (ред. ДВ, бр. 28/2016 г.), с протоколно решение № 38/04.12.2018 г. от заседание на Съдийската колегия на ВСС е прекратено правоотношението със съдия от Окръжен съд – Смолян на основание чл. 165, ал. 1, т. 1 от ЗСВ (поради навършване на 65 годишна възраст), считано от 15.12.2018 г.³⁶¹.

В съответствие с чл. 225, ал. 1 от ЗСВ (ред. ДВ, бр. 11/2020 г.), и решение³⁶² на Съдийската колегия на ВСС, от председателя на Окръжен съд – Смолян е издадена заповед³⁶³, в която са определени полагащите се обезщетения по КТ и ЗСВ. Заповедта е изготвена и връчена на лицето, на главния счетоводител и съответните длъжностни лица за сведение и изпълнение³⁶⁴.

При изготвяне на месечната ведомост за м. декември 2018 г., данните за броя на отработените дни, крайната дата на трудовото правоотношение, основанията и размерът на обезщетенията са въведени правилно във ведомостта, в съответствие със заповедта за прекратяване на трудовото правоотношение³⁶⁵. На лицето са изплатени полагащите се обезщетения, като сумите са преведени по банковата му сметка. Определената за изплащане сума на лицето по ведомост съответства на сумата от платежните нареждания за превод на обезщетенията³⁶⁶.

5.2. При извършено през 2019 г. изменение на трудово правоотношение с един служител, поради трансформация на длъжност „съдебен секретар“ в длъжност „съдебен

³⁵⁹ Одитно доказателство № II-166

³⁶⁰ Одитно доказателство № II-155

³⁶¹ Одитно доказателство № II-168

³⁶² Протоколно решение № 38/04.12.2018 г. от заседание на Съдийската колегия

³⁶³ Заповед № 588/06.12.2018 г.

³⁶⁴ Одитно доказателство № II-168

³⁶⁵ Одитно доказателство № II-168

³⁶⁶ Одитно доказателство № II-168

помощник“, не са определени и изплатени обезщетения на лицето, тъй като трудовото правоотношение не е прекратено (виж Част трета, Раздел II, т. 3.2 от доклада).

Прекратяването на правоотношението и свързаното с него изплащане на обезщетения е в съответствие с правната рамка.

6. Определяне и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда

Редът, начинът и източниците на средства за изплащане на допълнителни трудови възнаграждения за постигнати резултати са регламентирани с ПОИСДТВ, приети с решение на Пленума на ВСС по протокол от 22.11.2018 г. (изм. Протокол № 28/21.11.2019 г. на Пленума на ВСС).

6.1. С чл. 2 от ПОИСДТВ е определено, че при наличие на финансови средства по § 01-00 „Заплати“ и неизползвани наличности от предходната година по бюджета на съдебната власт, след изплащане на всички задължения, административните ръководители, съдиите, в т.ч. младши съдии, и съдебните служители могат да бъдат стимулирани за постигнати резултати.

6.1.1. През 2018 г. планираният размер на средствата за работна заплата по уточнения план на разходите по § 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения“ от ЕБК за 2018 г. е в размер 1 121 834 лв.

През годината са изплатени текущи възнаграждения за работни заплати общо 1 092 356 лв. Размерът на икономията на средствата за работни заплати е общо 29 478 лв., определен като разлика между размера на планираните средства и изразходваните през годината. През 2018 г. са начислени и изплатени допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда на съдиите и на съдебните служители в Окръжен съд – Смолян общо 29 319 лв., които са в рамките на реализираната икономия на средства по § 01-00 „Заплати“, в съответствие с чл. 2 от ПОИСДТВ.³⁶⁷

6.1.2. През 2019 г. планираният размер на средствата за работна заплата по уточнения план на разходите по § 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала нает по трудови и служебни правоотношения“ от ЕБК за 2019 г. е в размер 1 232 776 лв.

През годината са изплатени текущи възнаграждения за работни заплати общо за 1 155 713 лв. Размерът на икономията на средствата за работни заплати е 77 063 лв., определен като разлика между размера на планираните средства и изразходваните през годината. През 2019 г. са начислени и изплатени допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда на съдиите и на съдебните служители в Окръжен съд - Смолян общо 68 057 лв., които са в рамките на реализираната икономия на средства по § 01-00 „Заплати“, в съответствие с чл. 2 от ПОИСДТВ.³⁶⁸

6.2. Определянето на размера на допълнителните възнаграждения на председателя на Окръжен съд – Смолян през 2018 г. и през 2019 г. е извършено от председателя на Апелативния съд – Пловдив, в съответствие с чл. 7, ал. 1, т. 4 от ПОИСДТВ.³⁶⁹

³⁶⁷ Одитно доказателство № II-170

³⁶⁸ Одитно доказателство № II-170

³⁶⁹ Одитно доказателство № II-171

6.3. В съответствие с решение³⁷⁰ на пленума на ВСС, от административния ръководител на Окръжен съд – Смолян е издадена заповед³⁷¹ за изплащане на допълнителните трудови възнаграждения за постигнати резултати по конкретни задачи на съдиите и съдебните служители.

В съответствие с чл. 9, ал. 2 от ПОИСДТВ размерът на допълнителните трудови възнаграждения на магистратите, за постигнати резултати по конкретни задачи е определен от председателя на съда на база за срочно и качествено изпълнение на възложените задачи: подобрена срочност и качество на правораздаването и подобрено обществено доверие към институцията³⁷².

Размерът на допълнителните трудови възнаграждения на съдебните служители за постигнати резултати по конкретни задачи е определен от председателя на съда на база индивидуалния принос на всеки един служител, за прегледа и актуализацията на всички вътрешни правила и процедури, съгласно изискванията на ЗФУКПС и действащата нормативна уредба; за постигнато по-добро административно обслужване; за повишаване качеството на административната работа и за постигнато оптимизиране на административните процедури и работа с документи, в съответствие с чл. 9, ал. 2 от ПОИСДТВ³⁷³.

Общият размер на сумата, изплатена за постигнати резултати на отделното лице през 2018 г. и 2019 г. не надвишава размера на четири основни месечни заплати за годината (в т.ч. възнаграждението за ранг), определени към последното изплатено трудово възнаграждение за годината по индивидуалния трудов договор, в съответствие с чл. 4 от ПОИСДТВ³⁷⁴.

За всички магистрати и съдебни служители в Окръжен съд – Смолян, на които е изплатено допълнително материално възнаграждение за 2018 г. и 2019 г., не са на лице обстоятелства по чл. 5, ал. 2³⁷⁵ от ПОИСДТВ³⁷⁶.

Средствата за допълнителните трудови възнаграждения за постигнати резултати през 2018 г. и 2019 г. са изплатени с трудовите възнаграждения на персонала за м. декември. Въведените в програмния продукт суми за допълнителни трудови възнаграждения съответстват на определените, съгласно заповедите за изплащането на допълнителни трудови възнаграждения³⁷⁷.

Изпълнението на дейността по изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати е в съответствие с правната рамка.

7. Атестиране на съдебните служители и повишаване в ранг

³⁷⁰ Решение на пленума на ВСС по протокол № 29/22.11.2018 г., Решение на пленума на ВСС по протокол № 28/21.11.2019 г.

³⁷¹ Одитни доказателства №№ II-172, II-173, II-174 и II-175

³⁷² Одитни доказателства №№ II-172 и II-174

³⁷³ Одитни доказателства №№ II-173 и II-175

³⁷⁴ Одитни доказателства №№ II-176 и II-177

³⁷⁵ влязла в сила присъда, с която е наложено наказание „лишаване от свобода“ за умишлено престъпление; влязло в сила решение за налагане на дисциплинарно наказание; подаване на оставка от магистрат или молба за освобождаване от съдебен служител, при образувано срещу тях дисциплинарно производство с предложение за налагане на наказание „дисциплинарно освобождаване от длъжност“; привличане към наказателна отговорност на магистрат или съдебен служител за извършено умишлено престъпление от общ характер до приключване на наказателното производство; получена от магистрата при последното му атестиране положителна комплексна оценка „задоволителна“ или комплексна оценка „отрицателна“; получена от съдебния служител при последното му годишно атестиране задоволителна или слаба оценка; при висящо дисциплинарно производство – до приключване на производството

³⁷⁶ Одитно доказателство № II-178

³⁷⁷ Одитни доказателства №№ II-176 и II-177

Редът за атестиране и повишаване в ранг на съдебните служители в Окръжен съд – Смолян е регламентиран със ЗСВ, ПАС, ВПУЧР, в сила от 15.10.2018 г. и заповеди³⁷⁸ на председателя на Окръжен съд - Смолян.

Извършена е проверка на процедурата по оценяване на изпълнение на длъжността на 20 служители³⁷⁹ (2018 г. – 10 и 2019 г. – 10 служители), при която е установено:

7.1. Атестиране на служители

7.1.1. В съответствие с чл. 162, ал. 2 от ПАС, от председателя на Окръжен съд - Смолян е издадена заповед³⁸⁰ от 02.11.2018 г. за назначаване на постоянно действаща комисия, в рамките на календарната година³⁸¹.

В съответствие с чл. 163, ал. 1, т. 1 от ПАС през м. декември 2017 г. за всеки служител е изготвен работен план за 2018 г.³⁸²

От определената със заповедта на председателя на съда комисия³⁸³, през месец ноември 2018 г. е извършено оценяване на изпълнението на длъжността на всеки служителите, което обхваща периода от 01.12. 2017 г. до 30.11.2018 г. Попълнени са атестационни формуляри по показателите, определени в чл. 165, ал. 1 от ПАС и относими за всяка конкретна длъжност, в съответствие с чл. 165, ал. 2 от ПАС. Оценка по отделните показатели и крайната оценка са вписани в атестационните формуляри, в съответствие с чл. 167 от ПАС³⁸⁴.

Атестационните формуляри са подписани от комисията и атестирания, като е посочена дата на запознаване на атестирания служител със съдържанието на формуляра. При всички проверени случаи, от атестираните служители не са подадени писмени възражения по чл. 168 от ПАС за несъгласие с направената от комисията оценка. Атестационните формуляри се съхраняват в трудовото досие на съответния служител при съдебния администратор³⁸⁵.

7.1.2. В съответствие с чл. 162, ал. 2 от ПАС, от председателя на Окръжен съд - Смолян е издадена заповед³⁸⁶ от 22.11.2019 г. за назначаване на постоянно действаща комисия, в рамките на календарната година³⁸⁷.

В съответствие с чл. 163, ал. 1, т. 1 от ПАС през м. декември 2018 г. за всеки служител е изготвен работен план за 2019 г.³⁸⁸

От определената със заповедта на председателя на съда комисия³⁸⁹ през месец ноември 2019 г. е извършено оценяване на изпълнението на длъжността на всеки от служителите за периода от 01.12.2018 г. до 30.11.2019 г. Попълнени са атестационни формуляри по показателите, определени в чл. 165, ал. 1 от ПАС и относими за всяка конкретна длъжност, в съответствие с чл. 165, ал. 2 от ПАС. Оценка по отделните показатели и крайната оценка са вписани в атестационните формуляри, в съответствие с чл. 167 от ПАС³⁹⁰.

Атестационните формуляри са подписани от комисията и атестирания, като е посочена дата на запознаване на атестирания служител със съдържанието на формуляра. О

³⁷⁸ Заповед № 529/02.11.2018 г., Заповед № 541/22.11.2019 г.

³⁷⁹ Одитни доказателства №№ П-187 и П-188

³⁸⁰ Заповед № 529/02.11.2018 г.

³⁸¹ Одитно доказателство № П-189

³⁸² Одитно доказателство № П-187

³⁸³ Заповед № 529/02.11.2018 г.

³⁸⁴ Одитно доказателство № П-187

³⁸⁵ Одитно доказателство № П-187

³⁸⁶ Заповед № 541/22.11.2019 г.

³⁸⁷ Одитно доказателство № П-190

³⁸⁸ Одитно доказателство № П-188

³⁸⁹ Заповед № 541/22.11.2019 г.

³⁹⁰ Одитно доказателство № П-188

атестираните служители не са подадени писмени възражения по чл. 168 от ПАС за несъгласие с направената от комисията оценка. Атестационните формуляри се съхраняват в трудовото досие на съответния служител при съдебния администратор³⁹¹.

7.1.3. Съгласно чл. 163, ал. 1, т. 2 от ПАС (ред. ДВ, бр. 68/2017 г.), изготвянето на оценка и вписване на резултатите в атестационния формуляр се извършва от 01 ноември до 30 ноември на съответната година.

При одита е установено, че при проверените 10 атестации на съдебни служители за 2018 г., оценката на трудовото изпълнение на длъжността на съответния служител е изготвена и резултатите са вписани в атестационния формуляр на 07.12.2018 г., след изтичане на нормативно определения срок 30.11.2018 г., в несъответствие с чл. 163, ал. 1, т. 2 от ПАС³⁹².

Причина за установеното е липсата на контрол по отношение на атестирането на съдебните служители в Окръжен съд - Смолян, в резултат на което не е спазен регламентирания срок.

7.1.4. Съгласно чл. 162, ал. 2 от ПАС, съдебните служители се атестират от постоянно действаща в рамките на календарната година комисия, назначена от административния ръководител на съда.

Съгласно чл. 163, ал. 2 от ПАС при необходимост, комисията провежда междинни срещи със съответния служител.

При извършената проверка е установено:

а) със заповед³⁹³ от 02.11.2018 г. на председателя на Окръжен съд – Смолян е назначена комисия, която да извърши атестиране на всички съдебни служители в Окръжен съд – Смолян за 2018 г. Обхватът на заповедта е конкретен – извършване на атестация на служителите за 2018 г. По този начин за периода от 01.01.2018 г. до 02.11.2018 г. в Окръжен съд – Смолян не е налице назначена, постоянно действаща атестационна комисия, която да извършва дейности, свързани с атестирането на съдебните служители, в несъответствие с чл. 162, ал. 2 от ПАС³⁹⁴;

б) със заповед³⁹⁵ от 22.11.2019 г. на председателя на Окръжен съд - Смолян е назначена комисия, която да извърши атестиране на всички съдебни служители в Окръжен съд – Смолян за 2019 г. За периода от 01.01.2019 г. до 02.11.2019 г. в Окръжен съд – Смолян не е налице назначена, постоянно действаща атестационна комисия, която да извърши всички дейности, свързани с атестирането на съдебните служители, в несъответствие с чл. 162, ал. 2 от ПАС³⁹⁶.

Причина за установеното е липсата на контрол по отношение на атестирането на съдебните служители, в резултат на което за периода от 01.01.2018 г. до 02.11.2018 г. и от 01.01.2019 г. до 22.11.2019 г. в Окръжен съд – Смолян не е налице назначена постоянно действаща атестационна комисия, която при необходимост да провежда междинни срещи със съответния служител.

7.2. Повишаване в ранг и определяне възнаграждение за повишаване в ранг

С чл. 349, ал. 2 от ЗСВ и чл. 159 от ПАС е определено, че ранговете, в които съдебните служители могат да бъдат повишавани при работата си в съда, са от пети до първи във възходяща степен след атестиране.

³⁹¹ Одитно доказателство № II-188

³⁹² Одитни доказателства №№ II-187 и II-191

³⁹³ Заповед № 529/02.11.2018 г.

³⁹⁴ Одитни доказателства №№ II-189 и II-192

³⁹⁵ Заповед № 541/22.11.2019 г.

³⁹⁶ Одитни доказателства №№ II-190 и II-192

Съгласно чл. 170 от ПАС съдебните служители се повишават в ранг при три последователни оценки не по-ниски от „оценка 2“. Когато съдебният служител придобие правото за повишаване в ранг, атестационният формуляр се представя на административния ръководител на съда ведно с предложение от съдебния администратор. Предсрочно повишаване в ранг може да се извършва при оценка „отличен“, като следващото повишение се извършва по реда на ал. 1. Повишаването в ранг се извършва със заповед на административния ръководител.

При извършената проверка е установено:

а) със заповед³⁹⁷ на председателя на съда, считано от 01.01.2018 г. служител е повишен от II-ри в I-ви ранг на база резултатите от атестациите през 2015 г., 2016 г. и 2017 г. (три последователни оценки 2 „много добър“), в съответствие с чл. 170 от ПАС³⁹⁸;

б) със заповед³⁹⁹ на председателя на съда, считано от 01.01.2019 г. един служител е повишен от II-ри в I-ви ранг на база резултатите от атестациите през 2016 г., 2017 г. и 2018 г. (три последователни оценки 2 „много добър“), в съответствие с чл. 170 от ПАС⁴⁰⁰. С допълнително споразумение⁴⁰¹ на служителя е определено възнаграждение за ранг, в съответствие с чл. 160 от ПАС и действащия КДАС⁴⁰².

Дейността по атестирането на съдебните служители и повишаването в ранг е извършено в съответствие с правната рамка и вътрешните актове.

7.3. Контролни дейности

При одита е изследвано състоянието на *вътрешния контрол* при управлението на човешките ресурси, с цел установяване на ефективността на въведените контролни дейности да минимизират рисковете и да предотвратят несъответствия с правната рамка.

Контролните дейности са въведени със Системата за финансово управление и контрол, утвърдена със Заповед на председателя на съда № 458/17.11.2008 г. и Вътрешните правила за осъществяване на предварителен контрол и система на двоен подпис в Окръжен съд - Смолян, като част от нея⁴⁰³, и включват:

а) *извършване на предварителен контрол* от финансов контролор преди поемане на задължения, свързани с персонала (склучване на трудов договор/допълнително споразумение), както и преди извършване на разходи (за изплащане на основни и допълнителни възнаграждения и обезщетения), който се документира чрез изготвянето на контролен лист;

б) *система за двоен подпис при склучване на трудов договор/допълнително споразумение към основен трудов договор*. Процедурата се осъществява чрез съгласуване от главния счетоводител, в качеството му на лице, отговорно за счетоводните записвания относно финансовите параметри.

При одита е установено⁴⁰⁴:

7.1. При проверката на изпълнението на контролната дейност *предварителен контрол за законосъобразност* от финансовият контролор преди поемане на задължение, свързано с персонала (склучване на допълнително споразумение), не е установено документиране на изпълнението на контролата чрез контролен лист. Допълнителното споразумение към

³⁹⁷ Заповед № 586/08.12.2017 г.

³⁹⁸ Одитно доказателство № II-193

³⁹⁹ Заповед № 606/10.12.2018 г.

⁴⁰⁰ Одитно доказателство № II-194

⁴⁰¹ Допълнително споразумение № 18/08.02.2019 г.

⁴⁰² Одитно доказателство № II-194

⁴⁰³ Одитни доказателства №№ II-142 - II-144

⁴⁰⁴ Одитни доказателства №№ II-159, II-167, II-169, II-179 и II-184

основния трудов договор е подписано от главният счетоводител, който със заповед на председателя на съда е определен да осъществява предварителен контрол за законосъобразност. Въведената контролна дейност е приложена, но не е документирана по определения във вътрешните правила начин.

При тестването на контролната дейност *система за двоен подпис* при поемане на задължения, свързани с персонала е установено, че допълнителното споразумение към основния трудов договор е подписано от главният счетоводител като лице, отговорно за счетоводните записвания. Въведената контролна дейност е прилагана.

7.2. При проверката за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност от финансов контролор при поемане на задължение за изплащане на трудови възнаграждения на персонала при изготвяне на ведомостите за работни заплати, не е установено документиране на изпълнението на контролата. Въведената контролна дейност не е прилагана. Установеното не е оказало влияние, тъй като при одита не са констатирани несъответствия с правната рамка.

При проверката за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност от финансов контролор преди извършването на разходите за заплати на персонала не е установено документиране на изпълнението на контролата за м. април 2018 г. За месеците май и юни 2018 г. контролната дейност е прилагана. Установеното не е оказало влияние, тъй като при одита не са констатирани несъответствия на дейността с правната рамка.

Системата за двоен подпис при извършване на разходите за възнаграждения на персонала/изплащане на възнагражденията е изпълнявани непрекъснато и последователно, в съответствие с определения в организацията ред. Ведомостите за работните заплати и платежните документи са подписани от председателя на съда и главния счетоводител.

Процедурата за предварителен контрол за законосъобразност от финансов контролор преди поемане на задължения и преди извършване на разходи за персонал не е прилагана непрекъснато и последователно през одитирания период.

За констатираните при одита несъответствия не са въведени ефективни контролни дейности, които да минимизират рисковете, свързани с тяхното проявление.

Обобщена оценка за процеса:

Вътрешните правила/процедури по управление на човешките ресурси са в съответствие с правната рамка, но не са своевременно актуализирани с промените в нея, извършени в ЗФУКПС и с решения на ВСС.

Дейността по управление на човешките ресурси е в частично съответствие с правната рамка. В Окръжен съд – Смолян са установени несъответствия по следните съществени аспекти: няма официална информация за общата численост на съдиите и съдебните служители, определена от ВСС; връчването на уведомление до НАП за сключен договор не е удостоверено с подписа на служител в справката за заверените уведомления; изплатени са в повече допълнителни възнаграждения за разположение и за трудов стаж и професионален опит; резултатите от оценката от трудовото изпълнение на служителите са вписани в атестационния формуляр след нормативно определения срок; за периода от 01.01.2018 г. до 02.11.2018 г. и от 01.01.2019 г. до 02.11.2019 г. няма назначена, постоянно действаща атестационна комисия.

Установените несъответствия с правната рамка, които са количествено измерими са в общ размер 24,63 лв. - изплатени в повече възнаграждения за разположение и за трудов стаж и професионален опит – 24,63 лв., които са несъществени по стойност, но са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

СФУК в изследваната област не осигурява в достатъчна степен условия за законосъобразното изпълнение на дейността по управление на човешките ресурси.

Съществени рискове в процеса не са идентифицирани и не са въведени адекватни/достатъчни и ефективни контролни дейности, които да минимизират рисковете в допустими граници.

Глава трета „Управление на публичните средства и дейности на Софийски окръжен съд“

I. Приходи от съдебни такси

Общата сума на приходите от съдебни такси за 2018 г. е в размер 784 999 лв. и представлява 97,79 на сто от приходите за годината в размер 802 773 лв. на Окръжен съд – София. За 2019 г. тези приходи са 379 949 лв., което е 89,82 на сто от общия размер на отчетените приходи в размер 422 993 лв.⁴⁰⁵.

1. Вътрешни актове

Съгласно действащото законодателство при образуване на делото, съдията следи за правилното определяне на размера и внасянето на държавната такса. В хода на делото съдията следи за довносянето и внасянето на допълнителни държавни такси, определени в Тарифата за държавните такси, които се събират от съдилищата по ГПК и Тарифа № 1 към Закона за държавните такси, събирани от съдилищата, прокуратурата, следствените служби и Министерството на правосъдието. При установяване на дължима, но невнесена държавна такса или внесена в по-малък размер от дължимия, съдията-докладчик по делото извършва нормативно определени процесуални действия по събирането ѝ.

1.1. За регламентиране на процеса на постъпване, трансфериране и възстановяване на надвнесена или неправилно внесена държавна такса и други приходи по сметка на Софийски окръжен съд, както и реда, документирането и докладването във връзка с контрола на процесите през одитирания период действат последователно две редакции на работни инструкции за събиране на дължимите държавни такси и вземания, трансфериране и връщане на надвнесени или неправилно внесени суми по транзитната сметка на Софийски окръжен съд⁴⁰⁶. Утвърдената със Заповед на председателя № А-340/28.12.2018 г., в сила от 01.01.2019 г., Работна инструкция за събиране на дължимите държавни такси и вземания, трансфериране и връщане на надвнесени или неправилно внесени по транзитната сметка на Софийски окръжен съд, създава ред⁴⁰⁷ за осъществяване на дейностите, който е в съответствие с реда за определяне и събиране на приходите от съдебни такси по ЗДТ, ГПК и ЗПФ. Съгласно т. II „Ход на процеса и разпределение на задълженията и сроковете от работните инструкции, съдията-докладчик по делото следи за размера на внесената държавна такса, определена по реда на ГПК и Тарифата, и следва за постанови разпореждане „без движение“ в случай, че не е внесена дължимата такса или не са спазени изискванията на ГПК по съответната искова молба. В раздел II от работните инструкции е посочено, че държавните такси постъпват само по банков път по откритата в БНБ транзитна сметка, без да е регламентирана възможността за внасянето на съдебната такса в

⁴⁰⁵ Одитно доказателство № III- 2

⁴⁰⁶ Одитно доказателство № III-4

⁴⁰⁷ Съгласно т. 3 от Процедурите за мониторинг за финансово управление и контрол, отчитане на вътрешните контроли в Софийски окръжен съд, вътрешният контрол се осъществява от съдебния администратор, който отговаря за координиране на дейностите по вътрешен контрол на съда и за актуализирането на вътрешните процедури.

брой или с картови плащания чрез ПОС терминално устройство, с което са създадени административни ограничения за събирането на приходите⁴⁰⁸.

1.2. Със Заповед на председателя на окръжния съд № А-2 от 02.01.2018 г. е утвърден ред за събиране на публичните държавни вземания, установени по дела на Софийския окръжен съд, като се определени участниците в отделните етапи на процеса, техните функции, сроковете за изпълнението и свързания с това документооборот. Създаденият ред е в съответствие с ГПК, ДОПК, ПАС и определените основни функции и задължения на отговорните длъжностни лица. Заповедта е в сила от 02.01.2018 г.⁴⁰⁹

1.3. Със заповед⁴¹⁰ от 2014 г. на председателя са утвърдени длъжностните характеристики на служителите в Софийски окръжен съд⁴¹¹. Пряко ангажирани в процеса по администриране на приходите са следните съдебни служители:

а) в раздел „Преки задължения“ от длъжностните характеристики на длъжност „деловодител в деловодството“ (гражданско, наказателно или търговско отделение), като част от задълженията им е вменено да изготвят изпълнителни листове;

б) в раздел IV „Управление на административната дейност на съда“ от длъжностната характеристика на „съдебен администратор“ е вменено задължението да извършва контрол по събирането на таксите от администрацията на съда;

в) в раздел III „Преки задължения“ от длъжностната характеристика на длъжност „главен счетоводител“ е вменено да отчита държавните такси и таксите на страните по изпълнителни дела, събирани от държавните съдебни изпълнители.

Утвърдените вътрешни правила в Софийски окръжен съд определят ред за администриране на приходите от държавни такси, който е в съответствие с изискванията на ГПК, ЗДТ и тарифите за таксите.

2. Приходи от съдебни такси

Приходите от съдебни такси са регламентирани със ЗДТ, ГПК, НПК, Тарифа № 1 към ЗДТ, Тарифата за държавните такси по ГПК, Тарифа за държавните такси, събирани от Агенцията по вписванията и в редица други специални закони.

При одита е извършена проверка на 200 съдебни дела (100 броя от 2018 г. и 100 броя от 2019 г.), избрани чрез случаен подбор.

За установяване на съответствието с нормативните изисквания и на ефективността на контролните дейности са изследвани процесите по определяне на размера на съдебните такси по заведените дела за първоинстанционна и за въззивна инстанция през одитирания период и по събиране на пълния размер на съдебните такси.

2.1. Съдебни такси по граждански и търговски дела

Извършена е проверка на 66 граждански дела (33 броя от 2018 г. и 33 броя от 2019 г.) и на 66 търговски дела (33 броя от 2018 г. и 33 броя от 2019 г.).

При проверката е установено:

2.1.1. Съдебни такси по граждански дела

⁴⁰⁸ Одитно доказателство № III-6

⁴⁰⁹ Одитно доказателство № III-11

⁴¹⁰ Заповед № А-95/20.03.2014 г.

⁴¹¹ Одитно доказателство № III-9

Във връзка с водене на делото се събират държавни такси върху цената на иска и разноски за производството на основание чл. 71 от ГПК. Когато искът е неоценяем, размерът на държавната такса се определя от съда. Държавната такса се събира при предявяване на искането за защита или съдействие и при издаване на документа, за който се плаща такса, съгласно тарифа, приета от Министерския съвет. В разпореждането на съда за даване ход на делото се извършва преглед на постъпилите материали и се определя размера на таксата.

При одита е извършена проверка на 66 досиета на граждански дела, образувани в периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г., при което е установено:

а) при гражданските дела, при които таксата за образуване на делото се дължи от ищеца, тя се определя върху цената на иска. При проверката е установено съответствие на процентните съотношения за пропорционалните такси върху цената на исковете. Съдът е оставил „без движение“ исковата молба/въззивната жалба, и не е дал ход на делото преди внасяне на определената такса⁴¹², което е в съответствие с т. II „Ход на процеса и разпределение на задълженията и сроковете“ от Работната инструкция за събиране на дължимите държавни такси и вземания, трансфериране и връщане на надвнесени или неправилно внесени по транзитната сметка на Софийски окръжен съд⁴¹³;

б) по частно гражданско дело, за което е подадена молба за обезпечаване на бъдещ иск по чл. 389, ал. 1 от ГПК, е събрана такса за обезпечение на бъдещия иск в размер на 40 лв., в съответствие с чл. 22, т. 1 от Тарифата за държавните такси по ГПК⁴¹⁴.

в) по гражданско дело, за които е подадена молба за освобождаване от такса, поради липса на средства⁴¹⁵, съдът е изискал документи за удостоверяване на имущественото и здравословното състояние на ищеца, както и на други обстоятелства, в съответствие с изискванията на чл. 83 от ГПК. Документите са приложени към досието на делото. За освобождаването на ищеца от задължението за плащане на държавна такса е издадено определение на съда, в съответствие с утвърдения ред⁴¹⁶;

г) за обжалване пред въззивна инстанция и по молба за отмяна е събирана такса в размер 50 на сто от таксата, дължима за първоинстанционното производство върху обжалваемия интерес, в съответствие с чл. 18, ал. 1 от държавните такси по ГПК⁴¹⁷;

д) по дело от трудово - правен характер, работниците и служителите са освободени от заплащане на държавни такси и разноски по производството, в съответствие с изискванията на чл. 359 от КТ и чл. 83, ал. 1, т. 1 от ГПК⁴¹⁸.

е) по дело по искове за обезщетение по Закона за отговорността на държавата и общините за вреди (ЗОДОВ) е събирана такса в размер на 10 лв., в съответствие с чл. 9а, ал. 1 от ЗОДОВ и чл. 2а, т. 1 от Тарифата за държавните такси по ГПК⁴¹⁹;

ж) по дело за отхвърляне на молба за делба и при прекратяване на дело за делба не по спогодба е събирана такса до 100 лв., в съответствие с чл. 33, ал. 2 от ЗС и чл. 9 от Тарифата за държавните такси по ГПК⁴²⁰;

з) по дело относно искове за издръжка не са събирани такси и разноски по производството на делата, в съответствие с чл. 83, ал. 1, т. 2 от ГПК⁴²¹.

⁴¹² Одитно доказателство № III-12

⁴¹³ Одитно доказателство № III-4

⁴¹⁴ Одитно доказателство № III-13

⁴¹⁵ чл. 83, ал. 2 от ГПК

⁴¹⁶ Одитно доказателство № III-14

⁴¹⁷ Одитно доказателство № III-15

⁴¹⁸ Одитно доказателство № III-16

⁴¹⁹ Одитно доказателство № III-17

⁴²⁰ Одитно доказателство № III-18

⁴²¹ Одитно доказателство № III-19

2.1.2. Съдебни такси по търговски дела

Проверени са 66 досиета на търговски дела, образувани в периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г., при което е установено:

а) за дела, при които таксата за образуване на делото се дължи от ищеца, те са начислявани върху цената на иска. Процентните съотношения за пропорционалните такси върху цената на исковете са определени в съответствие с нормативните изисквания. За едно от проверените досиета е установено, че не е внесена дължимата такса, и съдът е оставил „без движение“ исковата молба/не е дал ход на делото преди внасянето ѝ⁴²², в съответствие с т. II от Работните инструкции за събиране на дължимите държавни такси и вземания, трансфериране и връщане на надвнесени или неправилно внесени по транзитната сметка на Софийски окръжен съд;

б) при дело по молба за издаване на изпълнителен лист, въз основа на решение на арбитражен съд е събрана такса с размер на 0,2 на сто върху сумата, за която се иска изпълнителен лист, в съответствие с чл. 14 от Тарифата за държавните такси по ГПК⁴²³;

в) по дело с искове за вреди от непозволено увреждане от престъпление, за което има влязла в сила присъда, ищеца е освободен от заплащане на такси и разноски по производството на делото, в съответствие с чл. 83, ал. 1, т. 4 от ГПК⁴²⁴;

г) по дело с искова молба на трето лице със самостоятелни права е събрана такса от 4 на сто върху цената на иска, в съответствие с чл. 1 от Тарифата за държавните такси по ГПК. Делото е приключено със спогодба и половината от внесената държавна такса е върната на ищеца, в съответствие с разпоредбите на чл. 78, ал. 9 от ГПК (ред. ДВ бр. 8/2017 г.)⁴²⁵;

д) по дело, за което е подадена молба за освобождаване от такса поради липса на средства⁴²⁶, съдът е изискал документи за удостоверяване на имущественото и здравословното състояние на ищеца, както и на други обстоятелства, в съответствие с изискванията на чл. 83 от ГПК. Документите са приложени към делото. За освобождаването на ищеца от задължението за плащане на държавна такса е издадено разпореждане на съда⁴²⁷;

е) по дело с иск, заведен от прокурор, такси и разноски по производството на делото не се събрани, в съответствие с чл. 83, ал. 1, т. 3 от ГПК⁴²⁸;

ж) по дело с искова молба за предоставяне на информация на НАП, не са събрани съдебни такси, в съответствие с разпоредбите на чл. 24, ал. 1 от Закон за Националната агенция за приходите⁴²⁹;

и) при търговско дело по искове за обезщетение по ЗОДОВ е събрана такса в размер на 10 лв., в съответствие с чл. 9а, ал. 1 от ЗОДОВ (ред. ДВ, бр. 43/2008 г.) и чл. 2а, т. 1 от Тарифата за държавните такси по ГПК⁴³⁰;

й) при дело по молба за признаване и допускане изпълнението на решение, съдебна спогодба и автентичен документ на чуждестранни съдилища, арбитражни съдилища и други органи е събрана такса в размер на 50 лв., в съответствие с изискванията на чл. 15 от Тарифата за държавните такси по ГПК⁴³¹.

⁴²² Одитно доказателство № III-20

⁴²³ Одитно доказателство № III-21 .

⁴²⁴ Одитно доказателство № III-22

⁴²⁵ Одитно доказателство № III-23

⁴²⁶ чл. 83, ал. 2 от ГПК

⁴²⁷ Одитно доказателство № III-24

⁴²⁸ Одитно доказателство № III-25

⁴²⁹ Одитно доказателство № III-26

⁴³⁰ Одитно доказателство № III-27

⁴³¹ Одитно доказателство № III-28

к) по дело относно производство по несъстоятелност, такса при подаването на молбата от длъжника не е събрана, в съответствие с изискванията на чл. 24., ал. 2 от Тарифата за държавните такси по ГПК⁴³².

2.2. Съдебни такси по наказателни дела

Извършена е проверка на 68 наказателни дела, в т.ч. 34 броя от 2018 г. и 34 броя от 2019 г., при която е установено:

2.2.1. При наказателни дела по искиове, заведени от прокурор, не са събрани съдебни такси и разноски по производството на делата, в съответствие с изискванията на чл. 83, ал. 1, т. 3 от ГПК⁴³³.

2.2.2. При частно наказателно дело по молба за реабилитация, когато е образувано делото е внесена дължимата такса от 6 лв., в съответствие с т. 15 от Тарифа № 1 към ЗДТ⁴³⁴.

2.2.3. Съгласно чл. 11 от Тарифата за държавните такси по ГПК в случаите на служебно издаване на изпълнителен лист се събира такса в размер 5 лв. Съгласно чл. 111 от ПАС и т.5 и т. 6 от Заповед № А-2 от 02.01.2018 г. на председателя на съда, изпълнителните листове следва да се издават най-късно в 7-дневен срок след изтичането на срока за доброволно изпълнение или връщане на делото в съда⁴³⁵. При издаването на изпълнителните листове съдиите следва да конкретизират характера на присъдените парични суми, като диференцират ясно кои суми съставляват държавни такси, наложени глоби и направени по делото разноски.

При проверката на съдебните досиета е установено, че са изпращани уведомления за доброволно внасяне на дължимата сума от длъжниците по делото на основание чл. 182, ал. 2 от ДОПК. При непостъпило плащане на задълженията в 7-дневния срок от изтичане на срока за доброволно изпълнение, служебно са съставяни изпълнителни листове от съда⁴³⁶. Във връзка с издаването на изпълнителните листове съдията с резолюция върху съответното разпореждане е определил характера на всяка сума - наложена глоба, направени разноски по делото и размера на дължимата такса, в съответствие с т. 5 и 6 от Заповед А-2/2018 г. на председателя на съда. За 79 на сто от несъбраните глоби, от съдията е разпоредено издаване на изпълнителен лист и е посочен размерът на дължимата сума, като не е определена държавна такса от 5 лв. за служебното издаване на изпълнителния лист.

Съгласно представената справка за издадените изпълнителни листове по наказателни дела за несъбрани глоби през 2018 г. и 2019 г., през одитирания период от съда служебно са съставени 19 броя изпълнителни листове. За изготвянето на 14 броя (74 на сто) от тях, размера на дължимата сума е определен от съдията - докладчик по съответното наказателно дело, като в нея не е посочена държавна такса от 5 лв. за съставяне на изпълнителния лист съгласно Тарифа № 1, поради което от съда е извършена дейност, която не е заплатена. За останалите пет броя изпълнителни листове, освен размера на дължимата сума съдията-докладчик ясно и точно е определил и държавна такса от 5 лв. за изготвяне на изпълнителен лист, в съответствие с реда, определен от председателя на съда със Заповед № А-2 от 02.01.2018 г.⁴³⁷.

⁴³² Одитно доказателство № III-29

⁴³³ Одитно доказателство № III-30

⁴³⁴ Одитни доказателства № III-35

⁴³⁵ Одитно доказателство № III-11

⁴³⁶ чл.109 от ПАС;

⁴³⁷ Одитно доказателство № III-6 и III-34

Съгласно становище на одитираната организация, изразено по време на одита⁴³⁸ – „По наказателни дела се прилага Тарифа № 1 към Закона за държавните такси, събирани от съдилищата, прокуратурата, следствените служби и Министерството на правосъдието. В тарифата не е предвидено да се събира такса от 5 лева за служебно издаване на изпълнителен лист. В действащия НПК няма препращаща норма към Тарифата за държавните такси, които се събират от съдилищата по ГПК.“ Посочено е още, че през одитирания период и към момента на одита, поради „появилата се празнота в законодателството“ няма единно становище по въпроса относно събирането на съдебната такса от 5 лв. за издаване на изпълнителен лист по наказателните дела, поради което се прилага различна практика както от съдиите, разпределени в наказателно отделение на Окръжен съд – София, така и в другите съдилища на страната⁴³⁹.

За преодоляването на различната практика в рамките на един съд и/или между различните съдилища е необходимо да бъдат издадени писмени указания за правилното прилагане на нормативните актове във всички съдилища в рамките на съдебната система, за които това е относимо.

Определянето и събирането на държавните такси е в съответствие с правната рамка.

3. Действия за принудително събиране на съдебните такси

За целите на анализа и оценката за съответствие на действията по принудително събиране на съдебните такси са приложени нестатистически извадки, които включват: 10 изпълнителни листове от общо издадени 90 броя изпълнителни листове през 2018 г., и 10 изпълнителни листове от общо 67 броя през 2019 г.⁴⁴⁰. Извършена е проверка за оценка на съответствието с нормативните изисквания и вътрешните актове, и на ефективността на контролните дейности във връзка с принудителното събиране на дължимите съдебни такси.

3.1. Съгласно т. 1 от Заповед № А-2/02.01.2018 г. за установените със съдебен акт публични държавни вземания в полза на Софийски окръжен съд, се изпраща уведомление до длъжника за доброволно изпълнение по реда на чл. 182, ал. 2 от ДОПК. Уведомленията следва да се изготвят от деловодителя на състава и да се изпратят до длъжника, след влизане в сила на съответния съдебен акт⁴⁴¹.

Във всички проверени досиета са приложени уведомления за доброволно изпълнение на основание чл. 182, ал. 2 от ДОПК (типов образец), с които длъжниците се приканват да внесат доброволно определените суми в 7-дневен срок от датата на получаване на уведомлението. Уведомленията са изпратени до длъжника след влизане в сила на съответния съдебен акт, в съответствие с т. 1 от Заповед № А-2/02.01.2018 г. Същите са получени от длъжниците, което е удостоверено с приложени и попълнени обратни разписки или се смятат за редовно връчени на основание чл. 50, ал. 2 от ГПК⁴⁴².

3.2. Съгласно т. 3 от Заповед № А-2/02.01.2018 г., съдебният деловодител на съответното отделение на съда следи за представени доказателства в деловодството на съда относно извършено плащане от длъжника в срока за доброволно изпълнение. В случай, че в законоустановеният срок не са представени доказателства, деловодителят следва да отправи

⁴³⁸ Одитни доказателства № III-6 и III-31 - III-33

⁴³⁹ Одитно доказателство № III-6 и III-34

⁴⁴⁰ Одитно доказателство № III-37

⁴⁴¹ Одитно доказателство № III-11

⁴⁴² Одитно доказателство № III-6

запитване до счетоводството, относно постъпилото плащане. Резултатът се документира с докладна, която следва да се приложи към делото⁴⁴³.

При проверката е установено, че във всичките шест проверени досиета на търговски дела (20 на сто от общо проверените) не са приложени докладни записки, което не създава разумна увереност, че такива са изготвени. В останалите досиета са приложени докладни, изготвени от съдебния деловодител от съответното отделение („Наказателно отделение“/ „Гражданско отделение“) на Софийския окръжен съд⁴⁴⁴. Докладните съдържат информация, относно изпратените уведомления до длъжника на основание чл. 182, ал. 2 от ДОПК и липсата на доказателства за внасянето на дължимите суми в указания срок в деловодството на съответното отделение, в съответствие с т. 3 от Заповед А-2/2018 г. Изготвените докладни от съдебния деловодител в „Наказателно отделение“ не са адресирани/насочени, което не осигурява информация за имената и длъжността на лицето поставило резолюцията за издаване на изпълнителен лист с дата и подпис. Установеният начин на документиране не осигурява адекватна одитна следа, в несъответствие с чл. 14, т. 5 от ЗФУКПС⁴⁴⁵.

В проверените четири досиета на граждански дела (20 на сто) са приложени докладни, изготвени от деловодител в „Гражданско отделение“. Докладните са насочени до председателя на съответния граждански състав на съда и съдържат резолюция с дата и подпис за издаване на изпълнителен лист, с изключение на едно⁴⁴⁶ досие, което не съдържа документирано разпореждане за служебно изготвяне на изпълнителен лист⁴⁴⁷.

Причина за установените несъответствия е, че в Заповед № А-2/02.01.2018 г. на председателя на съда, не са ясно и точно регламентирани редът за движение на докладната, срокът за изготвяне и реквизитите, които докладната следва да съдържа, вкл. нейния адресат⁴⁴⁸.

3.3. Всички проверени досиета не съдържат проекти на служебно издадените изпълнителни листове⁴⁴⁹, което затруднява извършването на последващ контрол по отношение на съдържанието и срока за изготвянето им. Изпълнителните листове са предоставени допълнително при одита⁴⁵⁰.

Причина за установеното е, че в Заповед № А-2/ 02.01.2018 г. на председателя на съда не е ясно определен реда за служебно изготвяне на изпълнителните листове и срока за предаването им за принудително събиране.

3.4. Съгласно т. 6 от Заповед № А-2/ 02.01.2018 г. на председателя на съда при издаване на изпълнителните листове съдията-докладчик по делото, следва да конкретизира характера на присъдените парични суми, като диференцира ясно кои суми съставляват държавни такси, наложени глоби и направени разноски по делото.

Изпълнителните листове са издадени за парични суми, които съответстват на определените с разпорежданията на съда, като съдията ясно е конкретизирал характера на присъдените парични суми, кои суми съставляват държавни такси, наложени глоби и направени разноски по делото, в съответствие с изискванията на т. 6 от Заповед № А-2/ 02.01.2018 г. на председателя.

⁴⁴³ Одитно доказателство № III-11

⁴⁴⁴ Одитно доказателство № III-6

⁴⁴⁵ Одитно доказателство № III- 6, III-38, III-39 и III-31

⁴⁴⁶ досието на ГрД № 288/2017 г.

⁴⁴⁷ Одитно доказателство № III-6, III-40, III-41, III-42 и III-43

⁴⁴⁸ Одитно доказателство № III-11

⁴⁴⁹ Одитно доказателство № III-6

⁴⁵⁰ Одитно доказателство № III-6

3.5. Съгласно т. 7 от Заповед № А-2/ 02.01.2018 г. на председателя на съда издаденият изпълнителен лист, копие от уведомлението за доброволно изпълнение по чл. 182, ал.2 от ДОПК, копия от доказателствата за получено от длъжника уведомление, и проекта на възлагателно писмо се представят на главния счетоводител или негов заместник, за което следва да се състави протокол.

Всички проверени досиета не съдържат протокол и изискуемите към протокола документи, в несъответствие с т. 7 от Заповед № А-2/ 02.01.2018 г. на председателя на съда⁴⁵¹.

3.6. Съгласно разпоредбите на чл. 109 от ПАС за присъдените държавни такси, наложени глоби и съдебни разноски по дела се издава изпълнителен лист от първоинстанционния съд в полза на бюджета на съдебната власт по сметка на съответния съд. Издадените в полза на съдилищата изпълнителни листове се изпращат на НАП или на други органи, на които е възложено със закон да събират вземанията на съдебната власт, като съдът изисква да бъде уведомен за образуването на изпълнителното дело и за изпълнението по него.

През одитирания период на основание чл. 86, ал. 1, т. 1 от ЗСВ и във връзка със сключеното Споразумение⁴⁵² за сътрудничество между ВСС и Камарата на ЧСИ за принудително събиране на вземанията на съдебната власт, със Заповед № А-2/ 02.01.2018 г.⁴⁵³ на председателя на Софийски окръжен съд е регламентиран реда и условията за принудително събиране на невнесените държавни публични вземания в полза на съда⁴⁵⁴.

Съгласно т.10 от заповедта на председателя, на избрания частен съдебен изпълнител се връчва възлагателно писмо, с което му се възлага събиране на публичните вземания. В писмото изрично се посочва сметката на Софийски окръжен съд, по която ЧСИ следва да превежда събраните от него суми, след удържане на таксите и разноските, направени по изпълнителното дело. При проверката е установено, че всички проверени досиета съдържат възлагателни писма, изготвени по типов образец (ведно с обратни разписки), с които изпълнителните листове са изпращани до съответния ЧСИ. Във възлагателните писма е посочена сметката на съда, по която ЧСИ следва да превежда събраните от него суми, в съответствие с т.10 от заповедта на председателя.

Обратните разписки съдържат текст, с който Софийски окръжен съд напомня на съответния ЧСИ да уведомява съда за образуването изпълнително дело и за изпълнението по него, в съответствие с чл. 109 от ПАС⁴⁵⁵.

В досиетата на седем дела (35 на сто от проверените) не се съдържат документи доказващи, че съдът е бил уведомен за изпълнението на образуваното от ЧСИ дело⁴⁵⁶.

3.7. При извършените проверки, въз основа на предоставените документи и изготвената справка за постъпили плащания по транзитната сметка на съда⁴⁵⁷, за проверените 20 броя изпълнителни листове е установено:

3.7.1. През 2018 г. по 10 броя изпълнителни листове невнесените съдебни такси са в общ размер 39 339 лв. Към 31.12.2020 г. по транзитната сметка са постъпили съдебни такси общо за 60 лв. (за два броя изпълнителни листове) и частично са внесени три съдебни такси с общ размер на 10 248 лв. (за три броя изпълнителни листове). Постъпилите суми от такси по

⁴⁵¹ Одитно доказателство № III-6

⁴⁵² Одитно доказателство № III-10

⁴⁵³ Одитно доказателство № III-11

⁴⁵⁴ Одитно доказателство № III-10

⁴⁵⁵ Одитно доказателство № III -6, III- 45 и III-46

⁴⁵⁶ Одитно доказателство № III-6

⁴⁵⁷ Одитно доказателство № III-48

транзитната сметка към 31.12.2020 г. са с общ размер 10 309 лв., или 26 на сто от общо определените за внасяне съдебни такси по издадените 10 броя изпълнителни листове през 2018 г.⁴⁵⁸.

3.7.2. През 2019 г. по проверените общо 10 броя изпълнителни листове невнесените съдебни такси са с общ размер 13 182 лв. Към 31.12.2020 г. по транзитната сметка на Софийски окръжен съд, не са постъпили определените за внасяне съдебни такси⁴⁵⁹.

3.8. В изпълнение на изискванията на чл. 39, ал. 1, т. 12 от ПАС за служебно съставените изпълнителни листове за държавни такси и суми, присъдени в полза на съдебната власт в Софийски окръжен съд са заведени два регистъра на изпълнителните листове - регистър за гражданските и търговските дела и регистър за наказателните дела⁴⁶⁰. Регистрите осигуряват информация за: брой на издадените изпълнителни листове; номер и вид на делото; лични данни за длъжниците; размер на дължимите суми; предаване на изпълнителните листове за принудително изпълнение. В регистрите не се съдържа информация за събраните суми⁴⁶¹, което е несъответствие с изискванията на чл. 53 във връзка с чл. 39, ал. 1, т. 12 от ПАС.

3.9. Контролът по правилното определяне и събиране на таксите се провежда от ръководителите на съответния съд на основание чл. 7, ал. 1 от ЗДТ. На основание чл. 5, ал. 1, т. 15 от ПАС, съдебният администратор следва да организира контрола по събирането на държавните такси. В раздел IV „Управление на административната дейност на съда“ от длъжностната характеристика на съдебния администратор е възложено задължението да „контролира събирането на таксите от администрацията на съда“. Съгласно т. II „Ход на процеса и разпределение на задълженията и сроковете“ от работните инструкции, съдията-докладчик по делото следи за размера на внесената държавна такса, определена по реда на ГПК и Тарифа № 1⁴⁶².

При проверката на досиетата от извадката, е установено, че делата са окомплектовани с необходимите документи, относно дължимите и платените такси, но не е документирано извършване на контрол относно събирането на таксите⁴⁶³, поради което няма увереност, че през одитирания период е извършван такъв от съдебния администратор.

Контролът по отчитане на държавните такси и таксите на страните по изпълнителни дела, събирани от държавните съдебни изпълнители е възложен на главния счетоводител на Софийски окръжен съд, съгласно раздел III „Преки задължения“ от длъжностната му характеристика.

При проверените досиета съдебните такси не са постъпили по транзитната сметка на Софийски окръжен съд в определения с уведомлението по чл. 182, ал. 2 от ДОПК 7-дневен срок. Проверката за постъпилите плащания по транзитната сметка е извършена от главния счетоводител, което е документирано с поставена резолюция върху уведомлението със следния текст: „за периода от....до...дължимата сума не е постъпила по транзитната сметка на съда“, и е положен подпис на главния счетоводител⁴⁶⁴.

Действията по принудителното събиране на държавните такси са в частично съответствие с правната рамка. Утвърдените правила са непълни, въведените със заповед

⁴⁵⁸ Одитно доказателство № III-48

⁴⁵⁹ Одитно доказателство № III-48

⁴⁶⁰ Одитно доказателство № III-37

⁴⁶¹ Одитно доказателство № III-37

⁴⁶² Одитни доказателства №№ III-9 и III-4

⁴⁶³ Одитно доказателство № III-6

⁴⁶⁴ Одитно доказателство № III-6

на председателя процедури за проверки, документиране и окомплектоване на досиета не са прилагани последователно и непрекъснато.

Обобщена оценка за процеса:

От председателя на Окръжен съд - София са въведени правила/процедури във връзка с определянето и събирането на държавните такси, които са непълни и не осигуряват в достатъчна степен необходимите условия за законосъобразно осъществяване на дейността.

Дейността по определянето и събиране на държавните такси е в частично съответствие с разпоредбите на ЗДТ, тарифите за таксите и ПАС. Делата са окомплектовани с необходимите документи, осигуряващи проследяване на процеса по определяне на дължимите и платените такси, но не е документирано извършване на контрол относно събирането на таксите, поради което при одита не е постигната увереност, че от съдебния администратор е извършван такъв контрол.

Действията по принудителното събиране на държавните такси са в частично съответствие с правната рамка, т.к. утвърдените правила са непълни, не са прилагани последователно и непрекъснато въведените със заповед на председателя процедури за проверки, документиране и окомплектоване на досиета. Прилагана е различна практика през одитирания период от съдиите, разпределени в наказателно отделение относно определяне и събиране на съдебната такса от 5 лв. за издаване на изпълнителен лист. Проверените преписки по издадените изпълнителни листове не са окомплектовани с всички документи, позволяващи проследяване на действията, което не осигурява адекватна одитна пътека.

Установените несъответствия с правната рамка са съществени по естество (характер) и смисъл (контекст).

Въведените и изпълнени контролни процедури при определянето и събирането на държавните такси са недостатъчни по обхват и не са действали непрекъснато през одитирания период, поради което не са били достатъчно ефективни.

II. Управление на човешките ресурси

Разходите за заплати, възнаграждения и други плащания на персонала през 2018 г. са с общ размер 1 875 003 лв. или 79 на сто от общо отчетените разходи в размер 2 389 583 лв.) на Окръжен съд – София за годината. С най-голям размер - 1 525 130 лв. са разходите по параграф 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, зает по трудови и служебни правоотношения“ от ЕБК за 2018 г., които са 64 на сто от общо отчетените разходи и включват изплатените средства за работни заплати и допълнително материално стимулиране на съдиите и съдебните служители. Разходите по параграф 02-00 „Други възнаграждения и плащания на персонала“ от ЕБК за 2018 г. са с общ размер 349 873 лв. или 15 на сто от общите разходи⁴⁶⁵.

През 2019 г. разходите за заплати, възнаграждения и други плащания на персонала са с общ размер 1 921 197 лв., които са 77 на сто от общите разходи на Окръжен съд – София за годината. С най-голям размер 1 719 105 лв. са разходите по параграф 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, зает по трудови и служебни правоотношения“ от ЕБК за 2019 г., които представляват 69 на сто от общите разходи и включват изплатените средства за работни заплати и допълнително материално стимулиране на съдиите и съдебните служители. Разходите по параграф 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала“ от ЕБК за 2019 г. са с общ размер 202 092 лв. или 8 на сто от общите разходи⁴⁶⁶.

⁴⁶⁵ Одитно доказателство № III- 2

2. Декларация за идентичност на данните

⁴⁶⁶ Одитно доказателство № III- 2

През 2018 г. утвърдената численост на персонала е 56 щатни бройки, от които към 01.01.2018 г. са заети 53, а към 31.12.2018 г. – 50 щатни бройки. Не са заети 3 щатни бройки за съдии, 2 за младши съдии и 1 щатна бройка за съдебен архивар⁴⁶⁷.

През 2019 г. утвърдената численост на персонала е 57 щатни бройки, от които към 01.01.2019 г. са заети 50 щатни бройки, а към 31.12.2019 г. – 51 щатни бройки. Не са заети 5 щатни бройки за съдии и 1 щатна бройка за съдебен секретар⁴⁶⁸.

1. Вътрешни актове в Софийския окръжен съд

1.1. Правилник за вътрешния трудов ред (ПВТР), в сила от 01.01.2009 г., утвърден от председателя на съда и актуализиран от 01.01.2019 г.⁴⁶⁹.

В ПВТР са уредени правата и задълженията на съдебните служители и на председателя на съда в качеството му на работодател по трудовото правоотношение, установени в КТ, нормативните актове по прилагането му и в ЗСВ, което е в съответствие с чл. 181, ал. 1 от КТ и чл. 86, ал. 2 от ЗСВ.

С ПВТР се урежда организацията на процесите при възникване, изменение и прекратяване на трудовото правоотношение в Софийския окръжен съд, правата и задълженията на съдебните служители, работното време, почивките и отпуските, трудовата дисциплина и др.

1.2. Вътрешни правила за изготвянето и движението на документите, свързани с управлението на човешките ресурси (ВПИДДУЧР)⁴⁷⁰.

През одитирания период действат последователно ВПИДДУЧР, утвърдени със Заповед № А-157/07.05.2014 г. и ВПИДДУЧР, утвърдени със Заповед № А-118/18.05.2018 г. на председателя, на основание чл. 86, ал. 1, т. 2 от ЗСВ.

С тях са определени: ред и условия за изготвяне на видовете документи, свързани с управлението на човешките ресурси; задължителното съдържание на документите за различните категории служители в окръжния съд.

1.3. Вътрешни правила за организация на работната заплата в Софийския окръжен съд (ВПОРЗ)⁴⁷¹

Съгласно изискванията на чл. 22, ал. 1 от НСОПЗ (обн., ДВ, бр. 9/2007 г.) организацията на работната заплата в предприятията се регламентира във вътрешни правила за работната заплата, които са вътрешен акт на предприятието по смисъла на чл. 37 от КТ.

През одитирания период в Софийския окръжен съд са действали ВПОРЗ⁴⁷², утвърдени през 2013 г., които са актуализирани от 01.01.2019 г.

В съответствие с чл. 22, ал. 1 от НСОПЗ, във ВПОРЗ са уредени: образуването и разпределението на средствата за работна заплата; определянето, изменението и изплащането на основните работни заплати по основни длъжности и работни места; определянето на видовете и размерите на допълнителните и други трудови възнаграждения; ред и начин за изплащане на заплатите на съдиите и съдебните служители. За минималните стойности на работната заплата, правилата препращат към Таблица № 1 на ВСС – за магистратите, и КДАС.

⁴⁶⁷ Одитно доказателство № III-56

⁴⁶⁸ Одитно доказателство № III-56

⁴⁶⁹ Одитно доказателство № III-51

⁴⁷⁰ Одитно доказателство № III-51

⁴⁷¹ Одитно доказателство № III-51

⁴⁷² Одитно доказателство № III-51

1.3.1. Съгласно чл. 10, ал. 1, т. 1.2 от ВПОРЗ, допълнително месечно възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит се определя от Решения на ВСС от Протокол № 25/18.07.2007 г. и Протокол № 29/21.09.2007 г. – съответно за магистрати и съдебни служители.

Съгласно чл. 10, ал. 2 от ВПОРЗ, характерът на изпълняваната длъжност или професия преди постъпване в органа в съдебната власт (по т.т. 1.2 и 1.3 от същата алинея) се определя по преценка на административния ръководител.

Съгласно чл. 5, ал. 3, т. 7, буква „в“, втори абзац от ВПИДДСУЧР, допълнителните възнаграждения с постоянен характер (ако има) се описват в трудовия договор. За възнагражденията за прослужено време, съгласно Решение на ВСС по Протокол № 29/21.09.2007 г., се описват подробно годините и съответния процент, признат към момента на сключване на трудовия договор. С подписа си председателят на съда утвърждава длъжностите, които счита за сходни или със същия характер дейност или професия при определяне на продължителността на трудовия стаж и професионален опит и за тях се изплаща допълнително трудово възнаграждение в процент върху основната заплата, съгласно чл. 12, ал. 4, т. 1 от НСОПЗ⁴⁷³. Сходният характер на длъжността се определя в съответствие с чл. 5, ал. 1 от ППКДАС.

1.3.2. През одитирания период в Софийския окръжен съд се прилага КДАС по чл. 341, ал. 1 от ЗСВ⁴⁷⁴. В действащите през одитирания период КДАС се съдържат длъжности с кодове по НКПД-2011 г.

Във Софийския окръжен съд няма утвърдени вътрешни правила за оценяване на трудовото изпълнение, с което не са спазени изискванията на чл. 13, ал. 3, т. 9 (ред ДВ бр. 42/2009 г.)/чл. 13, ал. 3, т. 7 от ЗФУКПС, чл. 22, ал. 4 от НСОПЗ и глава 22 от ПАС⁴⁷⁵.

1.4. Други вътрешни актове за въвеждане на СФУК в процеса по управление на човешките ресурси

1.4.1. Стратегия за управление на риска на Софийски окръжен съд, утвърдена от председателя на Софийския окръжен съд и актуализирана на 01.01.2019 г. и Стратегически план на Софийски окръжен съд 2018-2021 г. в съответствие с изискванията на чл. 12, ал. 3 от ЗФУКПС⁴⁷⁶.

В Стратегическия план на Софийския окръжен съд 2018-2021 г. са посочени стратегическите приоритети и цели, политиките по управление на човешките ресурси, които включват: анализ на нуждите от обучение на съдебните служители и на магистратите, теми и сфери на обучение и планиране на обучения.

През одитирания период в Софийския окръжен съд е функционирала Комисия по управление на риска, която е провеждала заседания през 2018 г. и 2019 г.⁴⁷⁷.

⁴⁷³ Одитно доказателство № III-51

⁴⁷⁴ ЗСВ – чл. 341 (изм., ДВ, бр. 33 от 2009 г., бр. 1 от 2011 г., в сила от 04.01.2011 г., бр. 28 от 2016 г.) (1) Колегиите на Висшия съдебен съвет издават след съгласуване с Комисия "Бюджет и финанси" Класификатор на длъжностите на съответните органи на съдебната власт, в който се определят наименованията на длъжностите, минималната образователна степен и други изисквания за съответната длъжност, възнаграждението за длъжността, ранг за длъжността и възнаграждение за ранг.

⁴⁷⁵ Одитно доказателство № III-72.1

⁴⁷⁶ Одитно доказателство № III-51

⁴⁷⁷ Одитно доказателство № III-51

1.4.2. Вътрешни правила за прилагане на системата за двоен подпис⁴⁷⁸, утвърдени със Заповед № А-203/01.10.2019 г. на председателя на окръжния съд (ВППСДП).

До 01.10.2019 г., когато са утвърдени Вътрешните правила за прилагане на системата за двоен подпис, в Софийския окръжен съд няма писмено въведено изискване за задължително и непрекъснато прилагане на система за двоен подпис при поемане на финансово задължение по смисъла на ЗФУКПС, включително при сключването на трудовите договори и на допълнителните споразумения към тях, което е несъответствие с чл. 13, ал. 1 и ал. 3, т. 3 (ред. ДВ бр. 42/2009 г.)/чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС.

1.4.3. Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност⁴⁷⁹ (ВПОПКЗ),

През одитирания период последователно са действали ВПОПКЗ, утвърдени със Заповед № А-155/2014 г. и правила със същото име, утвърдени със Заповед № А-213/07.10.2019 г.⁴⁸⁰.

При анализа на съдържанието на вътрешните правила, е установено, че във ВПОПКЗ от 2014 г., действали през по-голяма част от одитирания период, в обхвата на предварителния контрол е включена само процедурата по назначаване на работници и служители, като е определен начин за документиране на резултатите от контрола – в съответен контролен лист. В обхвата на предварителния контрол не са включени: сключването и прекратяването на трудовите договори и допълнителните споразумения към тях/подписването на актовете за заемане на длъжностите и на заповедите към тях (за магистратите) – със съответните трудови възнаграждения и обезщетения; извършването на разходите за представително облекло; повишаването в ранг; допълнителните трудови възнаграждения.

С ВПОПКЗ, утвърдени със Заповед № А-213/07.10.2019 г. на председателя на Софийския окръжен съд, посочените дейности са включени в обхвата на правилата, но не за всички е определен ред и начин за документиране и за докладване на резултатите от осъществения предварителен контрол, с което не са осигурени условия за ефективност на контрола и за адекватна одитна пътека за проследимост и наблюдение в несъответствие с чл. 14, т. 5 от ЗФУКПС.

1.4.4. Други общи за съдебната система вътрешни правила, с които са регламентирани отделни дейности от процеса по управление на човешките ресурси през одитирания период, са: Процедури за мониторинг за финансово управление и контрол, отчитане на вътрешните контроли в Софийски окръжен съд, утвърдени със Заповед № А-340/28.12.2018 г.⁴⁸¹; Правила за определяне и изплащане на средства за допълнителни трудови възнаграждения (приети с решение на пленума на ВСС по Протокол № 29/22.11.2018 г., изм. и доп. с решение на пленума на ВСС по Протокол № 13/13.06.2019 г., изм. и доп. с решение на пленума на ВСС по Протокол № 28/21.11.2019 г.)⁴⁸²; Правила за назначаване на заместници на административните ръководители – заместник председатели на органите на съдебната власт, приети с решение на Съдийската колегия на ВСС по Протокол № 3/24.01.2017 г; Правила за определяне на условията, реда и критериите за поощряване на съдии, прокурори и следователи, приети с решение на ВСС по Протокол № 1/10.01. 2013 г; изм. и доп. с решение на пленума на ВСС по Протокол № 39 /30.11.2017 г.)⁴⁸³.

⁴⁷⁸ Одитно доказателство № III-51

⁴⁷⁹ Одитно доказателство № III-7

⁴⁸⁰ Одитно доказателство № III-7

⁴⁸¹ Одитно доказателство № III-6

⁴⁸² Одитно доказателство № III-52

⁴⁸³ Одитно доказателство № III-51

Идентифицираните пропуски в действащите през одитирания период вътрешни писмени актове, свързани с управлението на дейностите и разходите по управлението на човешките ресурси в Софийския окръжен съд са съществен рисков фактор за адекватността и ефективността на вътрешния контрол в съда.

Вътрешните правила/процедури по управление на човешките ресурси са в частично съответствие с правната рамка. По съдържание утвърдените от председателя на Софийския окръжен съд вътрешни актове не регламентират пълно и точно процесите по управление на човешките ресурси и свързаните с това разходи.

2. Организационна структура и щатни разписания

Структурата и организацията на дейността на окръжния съд са определени в ЗСВ и в ПАС. Съгласно чл. 86, ал. 1, т. 11 от ЗСВ председателят на окръжния съд назначава и освобождава съдебните служители и организира работата на отделните служби.

Съгласно чл. 19, ал. 1 от ПАС административният ръководител на окръжен съд утвърждава структура на администрацията, с която определя звената, числеността им и длъжностите в тях при спазване на КДАС съобразно ЗСВ, разпоредбите на правилника и специфичните изисквания, приети от ВСС.

При извършената проверка на длъжностни и поименни разписания на длъжностите, утвърдени от председателя на СОС и на управленските решения, свързани с човешките ресурси през одитирания период, е установено⁴⁸⁴:

а) с решение по Протокол № 1/11.01.2017 г. на Комисия „Съдебна администрация“ на Съдийската колегия на ВСС, Софийският окръжен съд е включен в първа група съдилища по смисъла на разпоредбата на чл. 4, ал. 1, т. 2 от Правилата за прилагането на КДАС;

б) със заповеди на председателя⁴⁸⁵ е извършено разпределение на съдиите по отделения и състави, в съответствие с чл. 86, ал. 1, т. 2 от ЗСВ⁴⁸⁶;

в) структурата на администрацията на Софийски окръжен съд е утвърдена със заповеди на председателя на съда⁴⁸⁷. Администрацията се състои от обща и специализирана администрация и отделни/самостоятелни длъжности, в съответствие с Глава втора от Правила за прилагане на КДАС (ППКДАС), приети с Протокол № 27/06.12.2016 г. на Съдийската колегия на ВСС. С приложения към заповедите е утвърдено длъжностно разписание и разпределение на съдебните служители. Броят на съдебните служители в администрацията на Софийския окръжен съд е определен в съответствие с КДАС, утвърден с решения⁴⁸⁸ на Съдийската колегия на ВСС, в съответствие с чл. 341, ал. 2 от ЗСВ и чл. 135, ал. 2 от ПАС;

г) въз основа на утвърдената структура е изготвено поименно разписание на длъжностите в Софийския окръжен съд, в съответствие с чл. 19, ал. 2 от ПАС⁴⁸⁹;

га) поименните разписания на длъжностите за 2018 г. и за 2019 г. са одобрени от председателя на съда след обсъждане от общото събрание на окръжния съд, в съответствие с чл. 86, ал. 1, т. 14, във връзка чл. 85, ал. 3, т. 11 от ЗСВ и ПАС;

гб) поименните разписания на длъжностите за 2018 г. и за 2019 г. отразяват промените в структурата, в щатната численост на администрацията, минималните изисквания за заемане на длъжността и за професионален опит, както и промените във възнагражденията, поради

⁴⁸⁴ Одитно доказателство № III-50

⁴⁸⁵ №№ А-3/03.01.2018 г. и А-1/02.01.2019 г.

⁴⁸⁶ Одитно доказателство № III-50

⁴⁸⁷ Заповеди №№ А-19/19.02.2018 г. и А-50/26.02.2019 г.

⁴⁸⁸ Одитно доказателство № III-50

⁴⁸⁹ Одитно доказателство № III-54

което текущо през годината са извършвани актуализации на разписанията за отразяване на промените;

гв) длъжностите от щатното разписание съответстват на длъжностните наименования в КДАС по чл. 341 от ЗСВ;

гг) определените в щатното разписание размери на работната заплата за всяка длъжност съответстват на определените в КДАС по чл. 341 от ЗСВ;

гд) в действащите през одитирания период поименни разписания на длъжностите за 2018 г. и за 2019 г., възнаграждението за ранг е посочено в колона „Допълнително възнаграждение“, която е отделна от колона „Основна заплата“⁴⁹⁰.

Утвърдената структура и длъжности в Софийския окръжен съд са в съответствие със ЗСВ и действащите през одитирания период ПАС, КДАС и правила за неговото прилагане.

Утвърдените щатни и поименни разписания на длъжностите в Софийския окръжен съд са изготвени и утвърдени в съответствие с изискванията на ЗСВ и действащите през одитирания период ПАС, КДАС и правилата за неговото прилагане.

3. Назначаване на съдии и съдебни служители в Софийския окръжен съд

През 2018 г. в Софийския окръжен съд са назначени един административен ръководител - председател на съда, един заместник на административния ръководител - заместник-председател на съда, един младши съдия и петима съдебни служители, а през 2019 г. – двама младши съдии и шестима съдебни служители⁴⁹¹.

3.1. Издаване на акт за встъпване в длъжност на съдия и определяне на възнаграждението

Съгласно чл. 30, ал. 5, т.т. 1 и 9 от ЗСВ, Съдийската колегия на ВСС осъществява правомощия по назначаване, повишаване, преместване и освобождаване на съдиите като организира провеждането на конкурсите за съдийските длъжности.

При одита е извършена проверка на всички назначения ръководители и магистрати през одитирания период. При проверката за съответствие е установено:

През одитирания период назначаването на един административен ръководител - председател на съда, един заместник на административния ръководител – заместник - председател на съда и трима младши съдии в Софийския окръжен съд е извършено с решение⁴⁹² на Съдийската колегия на ВСС, в съответствие с изискванията на чл. 160 и чл. 161, ал. 1 от ЗСВ.

От председателя на Апелативния съд - София и председателя на Софийския окръжен съд са издадени съответните актове за встъпване в длъжност и за заемане на длъжността⁴⁹³ за административен ръководител - председател на Софийския окръжен съд, и за заместник административен ръководител - заместник-председател на Софийския окръжен съд. Актовете за заемане на длъжността съдържат реквизитите, определени в чл. 161, ал. 3 от ЗСВ⁴⁹⁴.

За назначаването на младшите съдии е приложен реда, определен в Глава десета, Раздел I Младши съдии, младши прокурори и младши следователи от ЗСВ⁴⁹⁵. Встъпването в длъжност е удостоверено с Акт за встъпване в длъжност, в съответствие с чл. 161, ал. 2 от ЗСВ и чл. 1, ал. 1, т. 2 от ВПИДДСУЧР в Софийския окръжен съд.

⁴⁹⁰ Одитно доказателство № III-54

⁴⁹¹ Одитно доказателство № III-56, справка

⁴⁹² Одитни доказателства № III-57 и № III-59

⁴⁹³ Одитно доказателство № III-58

⁴⁹⁴ Одитно доказателство № III-58

⁴⁹⁵ Одитно доказателство № III-59

В актовете за заемане на длъжност на магистратите са определени основно месечно възнаграждение и допълнителните възнаграждения с постоянен характер - възнагражденията за ранг и трудов стаж и професионален опит⁴⁹⁶. Посочените размери на възнагражденията са в съответствие с определените в поименното разписание на длъжностите и работните заплати на Софийския окръжен съд към момента на заемане на длъжността и Таблица № 1 за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи за съответните периоди.

Личните кадрови дела на магистратите се съхраняват в съответствие с изискванията на чл. 30а, ал. 5 от ЗСВ и чл. 5 на Раздел „Правила и ред за водене на личните трудови досиета“ от ВПИДДСУЧР в Софийския окръжен съд. В делата се съхраняват документи относно назначаването, повишаването, преместването, промяна на основната работна заплата и др. на съдиите в съответствие с изискванията на чл. 30а, ал. 5 от ЗСВ⁴⁹⁷. Съдържанието на делата позволява проследяване на кариерното развитие и осигурява адекватна одитна следа, в съответствие с чл. 14, т. 5 от ЗФУКПС.

Дейността в Софийския окръжен съд по назначаване на съдии и административни ръководители през 2018 г. и 2019 г. е в съответствие с изискванията на Глава девета от ЗСВ.

3.2. Провеждане на конкурси и назначаване на съдебни служители

Съдебните служители в Софийския окръжен съд се назначават на длъжности съгласно длъжностното разписание и КДАС. Съгласно чл. 343, ал. 1 от ЗСВ съдебен служител, чиято дейност е свързана с осъществяването на правомощията на органите по чл. 340, ал. 1 от ЗСВ, се назначава след провеждане на конкурс.

3.2.1. През 2018 г. в Софийския окръжен съд са назначени, след провеждане на конкурс, четирима съдебни служители – завеждащ административна служба класифицирана информация, двама съдебни секретари и съдебен статистик, а през 2019 г. - двама съдебни секретари, двама съдебни деловодители и един съдебен архивар. През 2019 г. е назначен и един шофьор-снабдител, като длъжността е техническа и за нея не се провежда конкурс⁴⁹⁸. За целите на одита е извършена проверка на всички проведени конкурси през 2018 г. и на два конкурса за назначаване на съдебни служители в Софийския окръжен съд през 2019 г. – за съдебен архивар и за съдебен секретар-протоколист.

При проверката е установено:

а) конкурсите са обявени със заповед на председателя на Софийския окръжен съд, която съдържа всички реквизити в съответствие с изискванията на чл. 140, ал. 1 от ПАС;

б) обявленията за конкурсите са публикувани в един централен ежедневник и са поставени на информационното табло, в съответствие с изискванията на чл. 140, ал. 2 от ПАС;

в) към момента на одита липсват данни за публикуването на обявления, списъци на кандидати и др. на интернет страницата на Софийския окръжен съд за приключени конкурсни процедури, т.к. по информацията от одитираните лица документите във връзка с конкурсните процедури не се архивира⁴⁹⁹. Прилаганата практика не осигурява одитна пътека, в несъответствие с чл. 14, т.5 от ЗФУКПС. Във вътрешните правила, в т.ч. и ВПИДДСУЧР, не е определен ред за документиране и проследяване на информация, както и за изготвяне на архив документите на интернет страницата на Софийския окръжен съд по приключените конкурсни процедури, с което не са осигурени условия за осъществяването на ефективен последващ

⁴⁹⁶ Акт № 2/01.02.2018 г., актове за заемане на длъжност от 30.04.2018 г., 02.07.2018 г. и 01.07.2019 г.

⁴⁹⁷ Одитно доказателство № III-72.1 (т. 5.2/стр. 3)

⁴⁹⁸ Одитно доказателство № III-56

⁴⁹⁹ Одитно доказателство № III-60

контрол върху спазването на нормативните изисквания, свързани с проведените конкурсни процедури в Софийския окръжен съд за минал период;

г) съдържанието на обявлението за конкурса се съхранява в досието на конкурса и включва данните от заповедта, кратко описание на длъжността съгласно типовата длъжностна характеристика и информация за минималния размер на основната заплата за длъжността, в съответствие с чл. 140, ал. 3 от ПАС;

д) издадени са писмени заповеди⁵⁰⁰ от председателя на Софийския окръжен съд за назначаване на конкурсна комисия за оценка за допускане на кандидатите до конкурса, в съответствие с изпълнени изискванията на чл. 139, ал. 1 от ПАС и на чл. 4, ал. 2, т. 7 от ПВТР;

е) допуснатите кандидати са представили изискваните се документи, в съответствие с чл. 141 от ПАС⁵⁰¹, с изключение на двама, представената документация от които е непълна и кандидатите не са допуснати до следващ етап от конкурса. Недопускането е мотивирано, в съответствие с чл. 142, ал. 5 от ПАС;

ж) до участие са допуснати кандидатите, които притежават необходимите умения и познания, съгласно чл. 142, ал. 2 от ПАС;

От недопуснатите кандидати не са подадени жалби и конкурсната процедура не е прекратявана;

и) със заповеди⁵⁰² на председателя на Софийския окръжен съд са създадени комисии съгласно чл. 4, ал. 2, т. 8 от ПВТР и са определени дати за провеждане на конкурсите, като поради липса на архив за проведените през минал период конкурси на интернет страницата на Софийския окръжен съд⁵⁰³ не може да бъде установено спазването на срока по чл. 142, ал. 4 и 6 от ПАС;

й) от конкурсните комисии са съставени протоколи с резултатите от проведените конкурси и класиране на издържалите кандидати, за които няма увереност, че са публикувани на страницата на Софийския окръжен съд в деня на приключване на работата на комисията, каквито са изискванията на чл. 144 от ПАС и чл. 95 от КТ⁵⁰⁴;

Протоколите⁵⁰⁵ от заседанията на конкурсните комисии са подписани от всички членове и решенията са взети в съответствие с изискванията на чл. 139, ал. 2 и 3 от ПАС;

к) с класираните на първо място кандидати са сключени съответни трудови договори⁵⁰⁶ съгласно чл. 96, ал. 1 от КТ;

ка) от служителите са представени необходимите документи при сключване на трудовия договор, в съответствие с изискванията на чл. 6, ал. 2 от ПВТР;

кб) при назначаването на съдебните служители са спазени изискванията на чл. 66, ал.ал. 1-4 и чл. 67, ал.ал. 1 и 2 от КТ относно съдържанието на сключения трудов договор и наименованието на длъжността по НКПД, както и на чл. 5, ал. 3 от ВПИДДСУЧР в Софийския окръжен съд;

кв) продължителността на трудовия стаж⁵⁰⁷ при назначаване на съдебните служители е определена в договорите, в съответствие с чл. 5, ал. 1 и 2 от ППКДАС и чл. 5, ал. 3, т. 7 от ВПИДДСУЧР;

⁵⁰⁰ Одитно доказателство III-61

⁵⁰¹ Одитно доказателство № III-61

⁵⁰² Одитно доказателство III-61

⁵⁰³ Одитно доказателство № III-60

⁵⁰⁴ Одитно доказателство III-61

⁵⁰⁵ Одитно доказателство III-61

⁵⁰⁶ Одитно доказателство III-61

⁵⁰⁷ Одитно доказателство III-61

кг) размерът на договорените индивидуални основни работни заплати е в съответствие с утвърденото длъжностно разписание на Софийския окръжен съд и КДАС, в сила от 01.01.2018 г.;

л) на служителите са връчени длъжностни характеристики⁵⁰⁸ за съответната длъжност, което е удостоверено с подписа на назначения служител, в съответствие с чл. 145 от ПАС, чл. 345, ал. 1 от ЗСВ;

м) уведомленията за сключените трудови договори са изпратени до териториалната дирекция на НАП в съответствие с чл. 62, ал. 3 от КТ.

През 2018 г. един служител⁵⁰⁹ е назначен на основание чл. 68, ал. 1, т. 4 от КТ, до провеждане на конкурс. На назначения служител е създадено трудово досие, в което се съдържат документи във връзка с възникване на правоотношението, атестационни формуляри, документи за обучение и др., в съответствие с чл. 15 от раздел „Правила и ред за водене на личните трудови досиета“ от ВПИДДСУЧР. При проверката е установено, че трудовият договор не е подписан от главния счетоводител на Софийския окръжен съд, в качеството му на лице, отговорно за счетоводните записвания, в несъответствие с изискванията на чл. 13, ал. 3, т. 3 (ред. ДВ бр. 42/2009 г.)/чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС и чл. 2 от ВППСДП.

3.2.2. Съгласно чл. 343, ал. 2 от ЗСВ, при назначаване на съдебен служител на друга длъжност във ВСС, Инспектората на ВСС, Националния институт на правосъдието или същия орган на съдебната власт, както и при преместването му, конкурс не се провежда.

През 2019 г. на основание чл. 343, ал. 2 от ЗСВ и чл. 4, ал. 3 от ПВТР, в Софийския окръжен съд са преназначени двама служители и двама са назначени на основание чл. 67, ал. 1, т. 2 от КТ до завършване на определена работа⁵¹⁰. При проверката е установено, че промяната на трудовите правоотношения е извършена в съответствие с изискванията на Глава пета, Раздел X от КТ и чл. 10 от ПВТР.

Съгласно чл. 15 от раздел „Правила и ред за водене на личните трудови досиета“ от ВПИДДСУЧР на назначените служители са създадени трудови досиета, в които се съхраняват документи за възникване и промяна в правоотношението, атестационни формуляри, документи за обучение, освобождаване и др.

През 2019 г. извършеният предварителен контрол за законосъобразност при сключените трудови договори е документиран с полагане на съгласувателен подпис от съдебния администратор, но липсва контролен лист, което е в частично съответствие с т. 3.4. от Раздел III „Обекти на предварителен контрол“ от ВПОПКЗ, в сила от 01.01.2019 г. Трудовият договор не е подписан от главния счетоводител на СОС, което е в несъответствие с чл. 2 от ВППСДП и чл. 13, ал. 3, т. 3 (ред. ДВ бр. 42/2009 г.)/чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС и чл. 2 от ВППСДП⁵¹¹.

Дейността в Софийския окръжен съд по назначаване и преназначаване през 2018 г. и през 2019 г. на съдебните служители е в частично съответствие с изискванията на правната рамка, т.к. не са изпълнени процедурите за двоен подпис, а предварителният контрол за законосъобразност не е документирана по реда, определен във вътрешните правила.

⁵⁰⁸ Одитно доказателство III-61

⁵⁰⁹ Одитно доказателство III-61

⁵¹⁰ Одитно доказателство III-61

⁵¹¹ Одитно доказателство № III-72.1 (т. 5.3/стр. 10, абзц. 7)

4. Определяне и изплащане на трудови възнаграждения

Определянето и изплащането на трудовите възнаграждения на персонала (съдии/съдебни служители) в Софийския окръжен съд е регламентирано в КТ, ЗСВ, НСОПЗ, решенията на ВСС и във ВПОПЗ.

При одита е извършена проверка на определянето и изплащането на възнагражденията по трудовите правоотношения със служителите и по правоотношенията с магистратите – на нестатистически одитни извадки, включваща общо 10 съдии и съдебни служители за месеците април, май и юни 2018 г. и 10 съдии и съдебни служители за месеците октомври, ноември и декември 2019 г., при която е установено:

4.1. Съгласно чл. 30, ал. 2, т. 10 от ЗСВ Пленумът на ВСС има правомощия да определя възнагражденията на съдиите. С протоколи⁵¹² от 31.05.2018 г. и от 24.01.2019 г. на Пленума на ВСС е приета Таблица № 1 за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи, в сила съответно от 01.04.2018 г. и от 01.01.2019 г.⁵¹³.

На основание чл. 341, ал. 1 от ЗСВ с протоколи от 05.06.2018 г. и от 29.01.2019 г. на Съдийската колегия на ВСС е утвърден КДАС (актуализиран през одитирания период), в който са определени наименованията на длъжностите, минималната образователна степен и други изисквания за съответната длъжност, възнаграждението за длъжността, ранг за длъжността и възнаграждение за ранг⁵¹⁴.

Начислените основни месечни възнаграждения на проверените лица са в съответствие с договорените месечни възнаграждения и с размерите, определени с протоколи⁵¹⁵ от 31.01.2018 г. и от 24.01.2019 г. на Пленума на ВСС за съдиите и с протоколи⁵¹⁶ от 05.06.2018 г. и от 29.01.2019 г. на Съдийската колегия на ВСС за съдебните служители.

Увеличението на индивидуалните основни месечни заплати и възнагражденията за ранг на съдиите и на съдебните служители от 01.04.2018 г. и от 01.01.2019 г. е в съответствие с определените им степени с размери в Таблица № 1 на ВСС за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи (в сила от 01.04.2018 г., от 01.01.2019 г.) и КДАС (в сила от 01.04.2018 г. и от 01.01.2019 г.)⁵¹⁷.

При проверката относно прилагането на основните контролни дейности – предварителен контрол, система за двоен подпис и документиране по смисъла на ЗФУКПС е установено, че при сключването на допълнителните споразумения към трудовите договори липсват данни за приложена процедура за предварителен контрол за законосъобразност.

През одитирания период системата за двойния подпис не е прилагана при трудовите договори и допълнителните споразумения към тях, тъй като няма положен подпис на главния счетоводител⁵¹⁸, в несъответствие с изискванията на чл. 13, ал. 3, т. 1 (ред. ДВ, бр. 42/2009 г.)/чл. 13, ал. 3, т. 1. от ЗФУКПС⁵¹⁹.

При изготвяне на ведомостите за изплащане на работните заплати през одитирания период е прилагана системата за двойния подпис⁵²⁰.

⁵¹² Одитно доказателство № III-50

⁵¹³ Одитни доказателства №№ III-50 и III-62

⁵¹⁴ Одитно доказателство № III-50

⁵¹⁵ Протоколи № 15/31.05.2018 г. и № 02/24.01.2019 г. на Пленума на ВСС

⁵¹⁶ Протоколи № 18/05.06.2018 г. и № 03/29.01.2019 г. на Съдийската колегия на ВСС

⁵¹⁷ Одитни доказателства №№ III-50, III-54 и III-62

⁵¹⁸ Одитно доказателство № III-63

⁵¹⁹ Одитно доказателство № III-72.2 (т. 1.4, буква „д“/стр. 5)

⁵²⁰ Одитно доказателство № III-72.2 (т. 1.4, буква „г“/стр. 5)

4.2. Съгласно чл. 233 от ЗСВ възходящите **рангове** на съдиите са: съдия в окръжен съд; съдия в апелативен съд; съдия във Върховен касационен съд и във Върховен административен съд. Съгласно чл. 349, ал. 1 от ЗСВ (ред. ДВ, бр. 64/2007 г.) рангът е израз на равнището на професионална квалификация на съдебния служител.

С приетите от Пленума на ВСС таблици за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи за 2018 г. и за 2019 г. и от Съдийската колегия на ВСС – КДАС за 2018 г. и за 2019 г., са определени ранговете и възнагражденията за съответния ранг на съдиите и на съдебните служители.

Във ведомостите за заплати определените рангове в актовете за назначаване и трудовите договори/допълнителните споразумения са начислени в съответствие с размерите по Таблица № 1 и КДАС⁵²¹.

4.3. Съгласно чл. 219 от ЗСВ (ред. ДВ, бр. 64/2007 г.) на съдиите върху основното месечно възнаграждение се изплаща допълнително възнаграждение за продължителна работа като съдия в размер 2 на сто за всяка година трудов стаж, но не повече от 40 на сто.

Съгласно чл. 12, ал. 1 от НСОПЗ (ред. ДВ, бр. 9/2007 г.) за придобит трудов стаж и професионален опит на работниците и служителите се заплаща допълнително месечно възнаграждение в процент върху основната работна заплата, определена с индивидуалния трудов договор.

С протокол⁵²² от 21.09.2007 г. на ВСС е определен размерът на допълнителното месечно възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит за една календарна година на съдии и съдебни служители, встъпили в длъжност след 1 юли 2007 г. Допълнителното месечно възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит на съдии и съдебни служители, което до влизане в сила на новия ЗСВ (11.08.2007 г.) надвишава 40 на сто, се запазва в определения размер като достигнат процент, който не може да се увеличава.

При всички проверени лица размерът на допълнителните възнаграждения за придобит трудов стаж и професионален опит са изчислени и изплатени в съответствие с индивидуалните трудови договори и при спазване на т. 33 от протокола⁵²³ от 21.09.2007 г. на ВСС⁵²⁴.

4.4. Видовете отпуски, на които имат право съдиите, както и реда за тяхното ползване са определени в Глава седемнадесета от ЗСВ.

Съгласно чл. 350 от ЗСВ Пленумът на ВСС определя размерите на годишния отпуск и на допълнителния платен годишен отпуск за работа в извънработно време и за изпълнение на допълнителни задължения от съдебния служител. Съгласно чл. 229 и чл. 359 от ЗСВ за неуредените въпроси относно отпуските се прилага Глава осма от КТ по отношение на видовете отпуски, ползването и заплащането им.

При всички проверени лица, определянето и ползването на платените годишни отпуски е в съответствие със ЗСВ, Глава осма от КТ, НРВПО, ПВТР и индивидуалните трудови договори. Въведените в програмния продукт дни за платен годишен отпуск, съответстват на разрешените, съгласно заповедите за отпуск, и възнагражденията за платен отпуск са изчислени на база средно дневно брутно трудово възнаграждение за последния календарен месец, предхождащ ползването на отпуска, през който работникът или служителят е отработил най-малко 10 работни дни, в съответствие с чл. 177, ал. 1 от КТ (изм. ДВ, бр. 108 от 2008 г.)⁵²⁵.

⁵²¹ Одитни доказателства №№ III-50, III-62 и III-63

⁵²² Протокол № 29/21.09.2007 г. на ВСС

⁵²³ Протокол № 29/21.09.2007 г. на ВСС

⁵²⁴ Одитни доказателства №№ III-52 и III-63

⁵²⁵ Одитни доказателства №№ III-62, III-65 и III-72.2

4.5. Месечните възнаграждения, след направените удръжки, са изплатени в съответствие с чл. 270 от КТ, като са преведени по банков път по индивидуалните сметки, в съответствие с реда на чл. 154 от ЗПФ, чрез безналични плащания и задължително инициране и одобряване чрез СЕБРА⁵²⁶.

Начисляването и изплащането на месечните възнаграждения на съдиите и съдебните служители в Софийския окръжен съд е в съответствие с правната рамка и договорите, но процедурите за предварителен контрол за законосъобразност и за двоен подпис не са прилагани непрекъснато и последователно през одитирания период.

5. Прекратяване на трудови правоотношения и определяне и изплащане на обезщетения

Прекратяването на трудовите правоотношения, определянето и изплащане на обезщетения на съдиите и съдебните служители са регламентирани в Глава девета, Раздел I, чл. 225 и чл. 354 от ЗСВ, КТ и НСОПЗ.

През 2018 г., от Софийския окръжен съд са прекратени правоотношенията с един съдия и с двама младши съдии и 5 съдебни служители⁵²⁷.

През 2019 г., от Софийския окръжен съд е прекратено правоотношението с един съдия, поради придобито право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. Двама младши съдии са преминали на длъжност съдия в друг съд⁵²⁸. От съдебната администрация са прекратени трудовите правоотношения на 5 служители през 2019 г. – трима съдебни секретари, един съдебен деловодител и шофьор-снабдител⁵²⁹.

5.1. През одитирания период магистратите от Софийския окръжен съд са освободени на различни основания, след издаване на решение на съдийската колегия на ВСС⁵³⁰, в съответствие с изискванията на чл. 160, във връзка с чл. 243 и чл. 165, ал. 1 от ЗСВ.

Две от проверените 5 лица са напуснали през 2018 г. заеманите длъжности в Софийския окръжен съд, поради назначаването им (със съответно решение на Съдийската колегия на ВСС) на длъжност за съдия в районен съд в друг град, при едно от проверените лица е прекратено трудовото правоотношение поради пенсиониране. На двама съдии правоотношенията са променени, като са назначени на нови длъжности в СОС - съответно председател и заместник-председател⁵³¹.

При освобождаване на съдия от Софийския окръжен съд на основание чл. 165, ал. 1, т. 1 от ЗСВ е определено и изплатено еднократно парично обезщетение в съответствие с чл. 225, ал.ал. 1, 4 и 5 от ЗСВ.

При прекратяване на трудовите правоотношения със съдебни служители през 2019 г. е изплатено парично обезщетение за неползван платен годишен отпуск, пропорционален на времето, което се признава за трудов стаж, с което са изпълнени изискванията на чл. 224, ал. 1 и 2 от КТ, във връзка с чл. 339 от ЗСВ и чл. 42 от НРВПО. Обезщетението за полагаем неизползван годишен отпуск за текущата година е определено правилно, в съответствие с реда на чл. 177 от КТ към деня на прекратяването на трудовото правоотношение⁵³².

⁵²⁶ Одитни доказателства №№ III-62 и III-66

⁵²⁷ Одитно доказателство № III-56

⁵²⁸ Одитно доказателство № III-56

⁵²⁹ Одитно доказателство № III-56

⁵³⁰ Одитно доказателство № III-67

⁵³¹ Одитни доказателства III-56 и III-67

⁵³² Одитно доказателство № III-69

Данните за броя на отработените дни, крайната дата на трудовото правоотношение, основанието и размерът на обезщетението са въведени правилно в софтуера при изготвяне на съответната месечна ведомост за заплати, в съответствие с издадените актове и заповеди на председателя на Софийския окръжен съд. Изплатеното парично обезщетение за неползван платен годишен отпуск съответства на полагащото се⁵³³.

5.2. През 2019 г. магистрати от Софийския окръжен съд са повишени в длъжност „съдия“ във Върховния касационен съд, съгласно решение⁵³⁴ на Съдийската колегия на ВСС, в съответствие с изискванията на чл. 160, във връзка с чл. 243 и чл. 165, ал. 1 от ЗСВ.

5.3. При прекратяване на трудовите правоотношения със съдебни служители в Софийския окръжен съд на основание разпоредбите на чл. 220, чл. 222, чл. 224, чл. 228 и чл. 331 и чл. 327, ал. 1, т. 12 от КТ са издадени заповеди⁵³⁵ от председателя на съда.

За освобождаване от длъжност през 2018 г. на съдебни служители, придобили право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, от председателя на Софийския окръжен съд са издадени заповеди, в които са определени еднократни парични обезщетения в съответствие с чл. 354 от ЗСВ и Решение от заседание на ВСС⁵³⁶, проведено на 21.09.2007 г.

Обезщетението за полагаем неизползван годишен отпуск за текущата година е определено, пропорционално на времето, което се признава за трудов стаж. В един от проверените случаи на лицето е определено обезщетение за 6 дни, а съгласно справка за отпуските би следвало обезщетение да се определи за 7 дни⁵³⁷.

Обезщетенията за неползван отпуск са определени в съответствие с изискванията на чл. 224, ал. 1 и 2 от КТ, във вр. с чл. 339 от ЗСВ и чл. 42 от НРВПО. Изчислени са към деня на прекратяването на трудовото правоотношение, съгласно реда, определен в чл. 177 на КТ. При изготвяне на месечните ведомости данните за броя на отработените дни, крайната дата на трудовото правоотношение, основание и размер на обезщетението са въведени правилно, в съответствие с издадените актове и заповеди на председателя на Софийския окръжен съд.

5.4. Съгласно чл. 62, ал. 3 от КТ в седемдневен срок от прекратяване на трудовия договор, работодателят или упълномощено от него лице е длъжен да изпрати уведомление за това до съответната териториална дирекция на НАП.

При извършената проверка е установено, че за прекратените трудови договори със съдебни служители, с изключение прекратяването на един договор, са изпратени уведомления⁵³⁸ до Националната агенция за приходите със съдържанието и в срока по Наредба № 5 от 2002 г. за съдържанието и реда за изпращане на уведомлението по чл. 62, ал. 5 от КТ.

Дейността по прекратяване на трудовите правоотношения в Софийския окръжен съд с магистратите и със съдебните служители е в частично съответствие с изискванията на правната рамка, определена със ЗСВ и КТ, т.к. са установени несъответствия при изпращане на уведомление до НАП за един от прекратените договори и неправилно определяне на обезщетение за неползван отпуск в един от проверените случаи.

⁵³³ Одитни доказателства № III-62 и III-67

⁵³⁴ Одитно доказателство № III-68

⁵³⁵ Одитно доказателство № III-69

⁵³⁶ Одитно доказателство № III-50

⁵³⁷ Одитно доказателство № III-69

⁵³⁸ Одитно доказателство № III-69

6. Определяне и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда

Редът, начинът и източниците на средства за изплащане на допълнителните трудови възнаграждения за постигнати резултати в съдилищата са регламентирани с Правила за определяне и изплащане на средства за допълнителни трудови възнаграждения (ПОИСДТВ), приети с решение на Пленума на ВСС по протокол от 22.11.2018 г. (изм. Протокол № 28/21.11.2019 г. на Пленума на ВСС).

6.1. Съгласно чл. 2 от ПОИСДТВ при наличие на финансови средства по параграф 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, зает по трудови и служебни правоотношения“ и неизползвани наличности от предходната година по бюджета на съдебната власт, след изплащане на всички задължения, административните ръководители, съдиите, в т.ч. младши съдии, и съдебните служители могат да бъдат стимулирани за постигнати резултати.

6.1.1. През 2018 г., общият размер на планираните средства по параграф 01-00 по уточнения план на бюджета на Софийския окръжен съд е 1 532 899 лв., а на отчетените средства по същия параграф е 1 525 129 лв.⁵³⁹.

Общият размер на отчетените средства по параграф 01-00 по бюджета на Софийския окръжен съд за 2018 г. за възнаграждения за работни заплати⁵⁴⁰, включващи месечни трудови възнаграждения (основни заплати и рангове), платените годишни отпуски и допълнителните месечни възнаграждения за придобит трудов стаж и професионален опит, е 1 484 933 лв., и за извънреден труд⁵⁴¹ е 3 332 лв., или общият размер на икономията на средствата по параграф 01-00 е 44 635 лв..⁵⁴²

За 2018 г. общият размер на изплатените допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда на съдиите и на съдебните служители в Софийския окръжен съд⁵⁴³ е 36 865 лв., които са в рамките на реализираната икономия на средства по параграф 01-00 по бюджета на съда за същата година, в съответствие с чл. 2 от ПОИСДТВ. Средствата са изплатени през м. декември по издадени общо 18 бр. заповеди на председателя на Софийския окръжен съд, с които са определени индивидуалните размери на допълнителните възнаграждения за постигнати резултати на съдиите и съдебните служители.

Размерът на изплатените допълнителни възнаграждения е в съответствие с определените размери в заповедите на председателя на съда и е правилно отразен в счетоводния софтуер⁵⁴⁴.

6.1.2. През 2019 г. общият размер на планираните средства по параграф 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, зает по трудови и служебни правоотношения“ по уточнения план на бюджета на Софийския окръжен съд за 2019 г. е 1 751 262 лв., а на отчетените средства по същия параграф е 1 620 341 лв..⁵⁴⁵. Общият размер на отчетените средства за извънреден

⁵³⁹ Одитно доказателство № III-1

⁵⁴⁰ Одитно доказателство № III-70

⁵⁴¹ Одитно доказателство № III-70

⁵⁴² Одитно доказателство № III-70

⁵⁴³ Одитно доказателство № III-70

⁵⁴⁴ Одитно доказателство № III-62

⁵⁴⁵ Одитно доказателство № III-1

труд⁵⁴⁶ е 4 722 лв., или общият размер на икономията на средствата по параграф 01-00 е 126 199 лв.⁵⁴⁷.

За 2019 г. изплатените допълнителни трудови възнаграждения за постигнати резултати от труда на съдиите и на съдебните служители⁵⁴⁸ са 94 041 лв., които са в рамките на реализираната икономия на средства по параграф 01-00 за същата година, в съответствие с чл. 2 от ПОИСДТВ. Средствата са изплатени през м. декември 2019 г. по издадени общо 17 бр. заповеди на председателя на Софийския окръжен съд, с които са определени индивидуалните размери на допълнителните възнаграждения за постигнати резултати на съдиите и съдебните служители. Размерът на допълнителните възнаграждения съответства на размера на счетоводно отчетените по подпараграф 01-012 в разгърнатото извлечение от ПП „Конто“ на ОКИБ за м. 12.2019 г. Възнагражденията за постигнати резултати са изплатени еднократно с ведомостта за заплатите за м. декември 2019 г.⁵⁴⁹.

6.2. Определянето на размера на допълнителни трудови възнаграждения за постигнати резултати на председателя на Софийския окръжен съд през 2018 г. и през 2019 г. е извършено от председателя на Апелативния съд-София, в съответствие с чл. 7, ал. 1, т. 4 от ПОИСДТВ⁵⁵⁰.

6.3. В съответствие с решение⁵⁵¹ на пленума на ВСС, от председателя на Софийския окръжен съд еднократно, в края на 2018 г. и на 2019 г. са издадени заповеди⁵⁵² за изплащане на допълнителни трудови възнаграждения за постигнати резултати на съдиите и служителите (по чл. 3, т. 1 от ПОИСДТВ).

Въведените в ПП „Аладин“ суми за допълнителните възнаграждения за постигнати резултати, съответстват на определените в заповедите за изплащането на допълнителните възнаграждения⁵⁵³.

Общият размер на сумата, изплатена през 2018 г. и през 2019 г. за допълнителните възнаграждения за постигнати резултати на отделно лице не надвишава повече от четири основни месечни заплати за годината (в т.ч. и възнаграждението за ранг), определена към последното изплатено трудово възнаграждение за годината по индивидуалния трудов договор, в съответствие с чл. 4 от ПОИСДТВ⁵⁵⁴.

⁵⁴⁶ Одитно доказателство № III-70

⁵⁴⁷ Одитно доказателство № III-70

⁵⁴⁸ Одитно доказателство № III-70

⁵⁴⁹ Одитно доказателство № III-62

⁵⁵⁰ Одитно доказателство № III-71

⁵⁵¹ Решение на пленума на ВСС по Протокол № 29/22.11.2018 г., Решение на пленума на ВСС по Протокол № 28/21.11.2019 г.

⁵⁵² Одитно доказателство № III-71

⁵⁵³ Одитно доказателство № III-62

⁵⁵⁴ Одитно доказателство № III-62

За всички магистрати и съдебни служители в Софийския окръжен съд, на които е изплатено допълнителните възнаграждения за постигнати резултати през 2018 г. и през 2019 г., не са на лице обстоятелства по чл. 5, ал. 2⁵⁵⁵ от ПОИСДТВ⁵⁵⁶.

Определянето и изплащането на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати на съдиите и на съдебните служители в Софийския окръжен съд през 2018 г. и през 2019 г. е в съответствие с правната рамка.

Общият размер на допълнителните възнаграждения за постигнати резултати за 2018 г. (36 864,70 лв.) и за 2019 г. (94 041,39 лв.) е определен в рамките на реализираната икономия по параграф 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, зает по трудови договори“ по бюджета на Софийския окръжен съд за съответната година.

6.4. При извършената проверка относно прилагането на основните контролни дейности – предварителен контрол, система за двоен подпис и документиране, е установено:

а) за 2018 г. и 2019 г. няма документираните резултати от осъществен предварителен контрол преди подписване на заповедите за определяне на допълнителните възнаграждения за постигнати резултати (при възникване на задължение по смисъла на ЗФУКПС) в Софийския окръжен съд⁵⁵⁷;

б) съгласно вътрешните правила и в длъжностната характеристика на главния счетоводител в Софийския окръжен съд е включено задължение да осъществява вътрешен финансов контрол, но не е определен ред и начина за документиране и докладване на резултатите от него;

в) няма документираните резултати за осъществен предварителен контрол преди извършването на разходите за допълнителни възнаграждения за постигнати резултати, което е несъответствие с изискванията на чл. 13, ал. 3, т. 5 (ред. ДВ бр. 42 от 2009 г.)/чл. 13, ал. 3, т. 3 и 4 и чл. 14, т. 5 от ЗФУКПС⁵⁵⁸;

г) върху заповедите на председателя на Софийския окръжен съд, с които са определени допълнителни трудови възнаграждения за постигнати резултати за 2018 г. и за 2019 г. няма положен подпис на главния счетоводител, с което не са спазени изискванията на чл. 13, ал. 3, т. 3 (ред. ДВ бр. 42 от 2009 г.)/чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС относно системата за двойния подпис⁵⁵⁹.

7. Атестиране на съдебните служители и повишаване в ранг

Редът за атестирането на съдебните служители е регламентиран в чл. 161 до чл. 169 от ПАС (обн., ДВ, бр. 68/22.08.2017 г.).

⁵⁵⁵ влязла в сила присъда, с която е наложено наказание „лишаване от свобода“ за умишлено престъпление; влязло в сила решение за налагане на дисциплинарно наказание; подаване на оставка от магистрат или молба за освобождаване от съдебен служител, при образувано срещу тях дисциплинарно производство с предложение за налагане на наказание „дисциплинарно освобождаване от длъжност“; привличане към наказателна отговорност на магистрат или съдебен служител за извършено умишлено престъпление от общ характер до приключване на наказателното производство; получена от магистрата при последното му атестиране положителна комплексна оценка „задоволителна“ или комплексна оценка „отрицателна“; получена от съдебния служител при последното му годишно атестиране задоволителна или слаба оценка; при висящо дисциплинарно производство – до приключване на производството

⁵⁵⁶ Одитно доказателство № III-72

⁵⁵⁷ Одитни доказателства № III-71

⁵⁵⁸ Одитно доказателство № III-72.2

⁵⁵⁹ Одитно доказателство № III-71

През одитирания период, по отношение на оценяване на трудовото изпълнение в Софийския окръжен съд е действала „Методика за атестиране на съдебните служители“ (приета с решение на комисия „Съдебна администрация“ на ВСС по Протокол № 41/18.11.2009 г.).

Извършена е проверка на проведеното оценяване на изпълнението на длъжността на 19 служители, от които 10 съдебни служители за 2018 г. и 9 – за 2019 г. при която е установено⁵⁶⁰:

7.1. Със заповеди⁵⁶¹ от 2018 г. и от 2019 г. на председателя на Софийския окръжен съд са определени поименно комисиите за атестиране на съдебните служители за 2018 г. и за 2019 г. от различни структурни звена в съда, сроковете за изготвяне на работен план за всеки един съдебен служител и за извършване на атестирането, в съответствие с чл. 162, ал. 2 от ПАС. Атестирането на съдебния администратор, административния секретар, който е и служител по сигурността на информацията, е извършено от административния ръководител на Софийския окръжен съд, в съответствие с изискванията на чл. 162, ал. 1 от ПАС.

7.2. Първият етап на атестирането включва изготвянето на работни планове⁵⁶² на служителите за съответните периоди за атестиране за 2018 г. и за 2019 г. Работните планове са изготвени от служителите, като в плановите са формулирани цели, свързани с пряката им работа, както и с индивидуално усъвършенстване на изпълнението. В по-голяма част от работните планове целите са общо формулирани, не са измерими, не са конкретизирани съгласно преките задължения на служителите, и не са поставени срокове, което създава възможност за увеличаване на тежестта на субективния фактор в процеса на оценяването и реализиране на съответни рискове.

В работни планове за 2018 г. на всички проверени служители и на петима служители⁵⁶³ за 2019 г. не е посочена дата на изготвянето им. В работните планове за 2019 г. на четирима служители⁵⁶⁴ е посочен период, който не съответства на определения в чл. 163, ал. 1, т. 1 от ПАС период (01.12-31.12.).

7.3. Периодът на оценяване, посочен в проверените атестационни формуляри за 2018 г. не съответства на периода, посочен в работните планове на служителите и на определения в ПАС, което е несъответствие с изискванията на чл. 161, ал. 2 от ПАС. За 2019 г. работните планове на служителите са в съответствие с изискванията на чл. 161, ал. 2 от ПАС.

В чл. 165, ал. 1 от ПАС (в 19 точки) са посочени показателите, по които се оценяват съдебните служители, като в ал. 2 от същия член е регламентирано, преди атестирането да се определят показателите, по които ще се атестират съдебните служители според заеманата от тях длъжност. Съгласно ал. 3 от същия член, при атестирането се вземат предвид и постъпилите сигнали, жалби и предложения.

В заповедите за атестирането на служителите⁵⁶⁵ не са определени показателите, по които ще се извършват оценките при атестирането, което и несъответствие с изискванията на чл. 165, ал. 2 във връзка с ал. 1 от ПАС.

Извършено е оценяване на изпълнението на длъжността на съдебните служители по определени показатели, относими за съответната длъжност, от специално назначената комисия, като резултатите са отразени в атестационни формуляри⁵⁶⁶ за всеки от служителите.

⁵⁶⁰ Одитно доказателство № III-72.1 (стр. 16, абзц. 3)

⁵⁶¹ Одитно доказателство № III-74

⁵⁶² Одитно доказателство № III-74

⁵⁶³ Одитно доказателство № III-74

⁵⁶⁴ Одитно доказателство № III-74

⁵⁶⁵ Одитно доказателство III-74 – Заповед № А-270/05.11.2018 г.

⁵⁶⁶ Одитно доказателство III-74

За периода на атестиране служителите не са отсъствали повече от половината от периода за атестиране и не са назначени след 01.12., което е в съответствие с чл. 163, ал. 3 от ПАС.

Служителите са оценени и по показателя „Управленски компетенции и умения в областта на управлението“ и получената оценка участва в общия сбор независимо, че показателят се прилага само за съдебен администратор и главен счетоводител, и не е относим за всички към конкретната им работа, което е в несъответствие с изискванията на чл. 165, ал. 2 от ПАС.

Общият сбор от точки формира крайните оценки на изпълнението, които са посочени в атестационните формуляри на служителите в съответствие с изискванията на чл. 165 от ПАС с изключение формуляра на един служител⁵⁶⁷, в който не е направена обща оценка, но е оценен по избраните показатели.

Извършеното за 2019 г. оценяване от комисията – по показатели и резултатите, са отразени в атестационните формуляри за всеки от служителите, с изключение на атестационните формуляри на двама служители⁵⁶⁸, на които не са поставени оценки по отделните показатели, и на трима служители⁵⁶⁹, в които липсва дата на оценката при две от лицата и оценката не в нормативно определения срок при едно от лицата, с което изискванията на чл. 163, ал. 1, т. 2 от ПАС са изпълнени частично.

Формулярите са подписани от членовете на комисията и атестираните служители, с изключение на атестационните формуляри⁵⁷⁰ за 2019 г. на двама служители, при които липсва подпис на оценявания служител, с което не е изпълнено изискването на чл. 167, ал. 2 от ПАС.

7.3.1. Във връзка с изискванията на чл. 163, ал. 1, т. 2, чл. 166 и чл. 167 от ПАС (относно документиране на оценките в атестационен формуляр), в действащите през одитирания период вътрешни правила в Софийския окръжен съд (в т.ч. и в Заповед № А-270/05.11.2018 г.) няма утвърден образец на атестационен формуляр със задължителните реквизити за показателите за оценки, индивидуалните данни на оценявания и оценяващите служители, и подписите им, с което е създадена възможност за прилагане на различни практики за документиране на информацията в атестационните формуляри и по този начин – за прилагане на различни подходи при оценяване на съдебните служители, което е предпоставка за неадекватно управление на съответния риск.

7.3.2. В изпълнение на изискванията на чл. 16, ал. 3, т. 9 от раздел „Правила и ред за водене на личните трудови досиета“ на ВПИДДУЧР съхранението на атестационните формуляри за одитирания период е в личните досиета на служителите.

7.4. След ежегодното атестиране, четирима съдебни служители са повишени в ранг, считано от 01.01.2019 г.⁵⁷¹ при наличие на основанията и по реда, определен в чл. 170, ал. 1-5 от ПАС. Допълнителното възнаграждение за ранг е в съответствие с определеното по КДАС по чл. 341 от ЗСВ, приет с решение на ВСС от 07.02. 2018 г., в сила от 01.01.2018 г., и с решение на ВСС от 29.01.2019 г., в сила от 01.01.2019 г.

7.5. Комисията е запознала атестираните служители с общата оценка и съдържанието на формуляра. Не са направени мотивирани възражения във връзка с получените атестационни

⁵⁶⁷ Одитно доказателство № III-74

⁵⁶⁸ Одитно доказателство № III-74

⁵⁶⁹ Одитно доказателство № III-74

⁵⁷⁰ Одитно доказателство № III-74

⁵⁷¹ Одитно доказателство № III-74

оценки пред административния ръководител на съда, и в тази връзка не са налице предпоставките по чл. 168 от ПАС.

Формулярите за 2018 г. са подписани от комисията и атестиращия служител в съответствие с изискванията на чл. 167 от ПАС. Атестационните формуляри са приложени в досиетата на съдебните служители в съответствие с изискванията на ал. 3 от чл. 16 от ВПИДДСУЧР, актуализирани от 01.06.2018 г.

Дейността по атестирането на съдебните служители в Софийския окръжен съд и повишаването им в ранг е в частично съответствие с изискванията на правната рамка през одитирания период.

Обобщена оценка за процеса:

Вътрешните актове по управление на човешките ресурси в Софийски окръжен съд са в частично съответствие с действащата през одитирания период правна рамка, т.к. не регламентират пълно и точно процесите и не осигуряват последователно и непрекъснато действие на контролните дейности – предварителен контрол и система за двоен подпис. Във Софийския окръжен съд не са утвърдени вътрешни правила за оценяване на трудовото изпълнение, с което не са спазени изискванията на ЗФУКПС и ПАС.

Утвърдената структура на администрацията и длъжностни разписания са в съответствие със ЗСВ и решенията на ВСС.

Дейността по управление на човешките ресурси е в частично съответствие с правната рамка. Липсва надеждно документиране на действията при обявяването и публикуването на документи във връзка с проведени конкурси за съдебни служители, а служители са оценени по показатели, които не са относими за длъжностите им.

Установените несъответствия с правната рамка и договорите, които са количествено измерими, не са съществени по стойност, но са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

Не са въведени адекватни, достатъчни и ефективни контролни дейности, които да минимизират рисковете в допустими граници, а въведени контролни дейности – предварителен контрол за законосъобразност и двоен подпис не са действали непрекъснато и последователно през одитирания период.

Глава четвърта „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд – Стара Загора“

I. Приходи от съдебни такси

Общата сума на приходите от съдебни такси за 2018 г. е в размер 648 829 лв. и представлява 93,39 на сто от приходите за годината на Окръжен съд - Стара Загора (694 736 лв.). За 2019 г. тези приходи са 609 314 лв., което е 93,82 на сто от общия размер на отчетените приходи (649 423 лв.)⁵⁷².

1. Вътрешни актове

Съгласно чл. 4, ал. 1 от ЗФУКПС (обн. ДВ, бр. 21/2006 г.) ръководителите на организациите отговарят за въвеждане на адекватни и ефективни системи за финансово управление и контрол.

⁵⁷² Одитни доказателства №№ IV-2 и IV-7

Председателят на Окръжен съд - Стара Загора, отговаря за въвеждането на вътрешни актове в процеса по определяне и събиране на съдебните такси.

1.1. Със Заповед № 979/01.11.2018 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора са утвърдени Правила за реда и документооборота при събиране и връщане на държавни такси в Окръжен съд - Стара Загора (ПРДСВДТ)⁵⁷³. С правилата е уреден ред за събиране, обработка, проверка на постъпленията по транзитната сметка на Окръжен съд - Стара Загора и механизъм за връщане на парични суми. Целта на ПРДСВДТ е осъществяване на контрол със спазване на финансовата дисциплина и защита на приходната част от на съда, както и предотвратяване на грешки, допускани от вносителите на суми.

Съгласно чл. 2 от ПРДСВДТ, съдията-докладчик следи за размера на внесената държавна такса, определена, съгласно Тарифата за държавните такси по ГПК и Тарифа № 1 към ЗДТ. При установяване на дължима, но невнесена държавна такса или внесена държавна такса в размер по-малък от дължимия, съдията-докладчик извършва процесуални действия по събирането ѝ. Доплащане на дължима държавна такса се извършва в срок, определен от съдията-докладчик. В случай на постъпило заявление за освобождаване от заплащане на държавни такси и разноски, съдията-докладчик се произнася по допустимостта на искането.

Съгласно чл. 4 от ПРДСВДТ в случаите на чл. 118, ал. 2 от ГПК, когато започнатото дело се изпраща на надлежния съд, към него следва да се приложи и документът, удостоверяващ плащането на дължимата държавна такса, която се смята за надлежно внесена⁵⁷⁴.

Съгласно чл. 7 от ПРДСВДТ, счетоводството на съда всекидневно подготвя в електронен вид извлечения от постъпленията по транзитната сметка на съда. Информацията се предоставя за ползване от съдии и служители в електронна папка с общ достъп.

1.2. Със Заповед № 138/13.02.2015 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора са утвърдени Вътрешни правила за проверка и контрол на банковите преводи по дела, образувани в Окръжен съд - Стара Загора (ВППКБПД)⁵⁷⁵. С правилата е уреден механизъм за проверка на преводите по банковите сметки на Окръжен съд - Стара Загора. На проверка подлежат преводите на суми, извършвани по дела на окръжния съд: държавни такси, депозити за вещи лица и свидетели, гаранции и други.

Съгласно раздел I, т. 2 от ВППКБПД, проверката обхваща действителността (постъпили ли са в сметката на съда средствата по представената вносна бележка) и коректността на превода (основанието за извършването му). Съгласно раздел II от ВППКБПД, всекидневната електронна информация от счетоводството на съда относно постъпленията по набирателната и транзитната сметка на съда е достъпна за справки и проверка от всички съдии и служители на специализираната администрация.

Съгласно раздел III, т. 1 от ВППКБПД, незабавно след окомплектоване на всяко новообразувано дело, от *деловодителя на съдебния състав* се извършват следните проверки: приложен ли е по делото приходен документ, удостоверяващ внасяне на държавна такса, постъпила ли е действително такава сума по бюджета на съда, внесена ли е сумата коректно по набирателна или транзитна сметка. Съгласно раздел III, т. 2 от ВППКБПД, при констатация на действителност и коректност на превода, деловодителят поставя щемпел „Проверено“ на представения документ за превод, с дата и свой подпис. Щемпелът е по образец, валиден за всички деловодства. Съгласно раздел III, т. 3 от ВППКБПД, при констатация за нередовност

⁵⁷³ Одитно доказателство № IV-3

⁵⁷⁴ съгласно Протокол № 11/23.03.2011 г. на ВСС

⁵⁷⁵ Одитно доказателство № IV-4

на превода, деловодителят незабавно уведомява съдията-докладчик. При установен недействителен превод по представен платежен документ се уведомява и председателят на съда.

Съгласно раздел III, т. 5 от ВППКБПД, съдиите-докладчици следят по възложените им дела за наличие на щемпел, удостоверяващ извършената проверка на всеки документ за внасяне на сумата по сметките на съда.

1.3. Със Заповед № 118/08.02.2017 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора, са утвърдени Вътрешни правила за организация във връзка със събиране на съдебни вземания в Окръжен съд - Стара Загора (ВПОССВ)⁵⁷⁶. Целта на правилата е създаване на единна процедура за събиране на съдебните вземания, с оглед осигуряване на еднаквост, прозрачност, бързина и отчетност.

Съгласно т. 3 от ВПОССВ, когато участник в съответно производство дължи суми по бюджета на съдебната власт (държавна такса, глоба, разноски за експертиза, за особен представител, за преводач и т.н.), същият следва да бъде осъден да заплати тези суми. Сумите във всеки акт на съда следва да бъдат конкретизирани, както по размер, така и по вид.

Съгласно т. 8 и 10 от ВПОССВ, по разпореждане на съдията-докладчик на задълженото лице се изпраща уведомление, с което същото се приканва да заплати всички задължения в 7-дневен срок от връчването и да представи доказателства за извършеното плащане в деловодството на първоинстанционния съд, който е изпратил уведомлението, в същия срок, като непредставянето на такива доказателства е основание за издаване на изпълнителен лист и започване на изпълнително производство, което ще доведе до допълнителни разноски. След изтичане на срока за доброволно изпълнение, по разпореждане на съдията-докладчик по делото се издават изпълнителни листове за органа на съдебната власт, в които се записват всяко осъждане, съобразно неговото съдържание и отделен изпълнителен лист за вземанията, присъдени в полза на други държавни учредения, който се предявява на финансовия орган на съответното учреждение.

Съгласно т. 11 от ВПОССВ, публичните вземания, представляващи дължими държавни такси, парична равностойност на вещи, отнети в полза на държавата, глоби, имуществени и финансови санкции, се изпращат за събиране от НАП. Когато изпълнителният лист е върнат от НАП, поради невъзможност за изпълнение, същият се изпраща на частен съдебен изпълнител.

Съгласно т. 13 от ВПОССВ, действията по събирането на съдебните вземания в полза на Окръжен съд - Стара Загора се отразяват в регистъра по чл. 39, ал. 1, т. 12 от ПАС от служба „Съдебно деловодство“ и „Служба съдебни секретари“. В края на всеки месец главният счетоводител извършва проверка на регистъра на изпълнителните листове от деловодната програма с тези, предадени му за начисляване.

Съгласно т. 16 от ВПОССВ, съдебните деловодители следва да изискват от органите за събиране на вземания - ЧСИ/НАП писмена информация за номера на образувано изпълнително дело, като отразяват същата по делото и в регистъра.

Съгласно т. 18 от ВПОССВ, периодично (на шест месеца) съдебните деловодители следва да изискват писмена информация от съответните органи за изпълнението по заведените изпълнителни дела, на основание чл. 104, ал. 1 от ПАС.

⁵⁷⁶ Одитно доказателство № IV-5

1.4. Със заповеди⁵⁷⁷ от 2013 г. и 2019 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора е утвърдена СФУК, относима към одитирания период⁵⁷⁸.

В несъответствие с чл. 10, ал. 1 и 2 от ЗФУКПС, като част от СФУК не са приети правила за осъществяване на мониторинг⁵⁷⁹.

1.5. В Системата за управление на риска (СУР), утвърдена със Заповед № 169/23.02.2012 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора, не са отразени стратегическите цели на Окръжен съд - Стара Загора. СУР не е актуализирана след 23.02.2012 г., с което не е спазено изискването на чл. 12, ал. 3 от ЗФУКПС за актуализиране на всеки три години или при настъпване на съществени промени в рисковата среда⁵⁸⁰.

През одитирания период при осъществяването на дейността по събиране на приходи от съдебни такси в Окръжен съд - Стара Загора не са идентифицирани и оценени рисковете застрашаващи постигането на стратегическите цели от двата годишни оперативни плана на Окръжен съд - Стара Загора⁵⁸¹. Нарушен е чл. 12, ал. 2 от ЗФУКПС.

1.6. Съгласно чл. 13, ал. 1 от ЗФУКПС ръководителите на организациите по чл. 2 въвеждат/осигуряват контролни дейности, включващи писмени политики и процедури, създадени да дават разумна увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници, определени в процеса на управление на риска.

Контролните дейности в съда са въведени с: ВППКБПД; ПРДСВДТ; ВПОССВ; СФУК от 23.09.2013 г.; СФУК от 03.06.2019 г. и СУР⁵⁸².

С утвърдените вътрешни актове е уреден ред за събиране, обработка и проверка на постъпленията от съдебни такси. Уредени са механизмите за проверка на преводите по транзитната и набирателната сметка на Окръжен съд - Стара Загора.

Съгласно Раздел III, т. 1 от ВППКБПД от 2015 г. и чл. 8, ал. 1 от ПРДСВДТ от 2018 г., *съдебният деловодител* извършва проверка за приложен по делото приходен документ, удостоверяващ внасянето на държавна такса и превеждане ѝ по транзитната банкова сметка на съда. Съгласно раздел III, т. 4 от ВППКБПД от 2015 г. и чл. 8, ал. 4 от ПРДСВДТ от 2018 г., *съдията-докладчик* по делото следи за наличие на щемпел, удостоверяващ извършената проверка на всеки документ за внасяне на сумата по сметката на съда. Съдията-докладчик следи за размера на внесената държавна такса, определен съгласно Тарифата за държавните такси по ГПК и Тарифа № 1 към ЗДТ. При установяване на дължима, но невнесена държавна такса или внесена в размер по-малък от дължимия, съдията-докладчик извършва процесуални действия по събирането ѝ, като доплащането на дължимата държавна такса се извършва в срок, определен от съдията-докладчик, съгласно чл. 2, ал. 1, ал. 2 и ал. 3 от ПРДСВДТ от 2018 г.

С раздел III, т. 15 от длъжностната характеристика на съдебния администратор⁵⁸³ е възложено задължението да организира контрола по събирането на таксите от администрацията на съда. В длъжностната характеристика на съдебния деловодител липсва задължение да извършва проверка за приложен по делото приходен документ, удостоверяващ внасянето на държавна такса и превеждането ѝ по транзитната банкова сметка на съда.

Введените контролни дейности в процеса, както и редът за документиране на осъществения контрол са достатъчни и адекватни по съдържание и осигуряват минимизиране

⁵⁷⁷ Заповед № 626/23.09.2013 г., Заповеди №№ от 608 до 613/03.06.2019 г.

⁵⁷⁸ Одитно доказателство № IV-6

⁵⁷⁹ Одитно доказателство № IV-14

⁵⁸⁰ Одитни доказателства №№ IV-10, IV-12 и IV-13

⁵⁸¹ Одитни доказателства №№ IV-9, IV-10 и IV-14

⁵⁸² Одитни доказателства №№ IV-4 и IV-3

⁵⁸³ Одитно доказателство № IV-8

на рисковете в областта, в съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 1 от ЗФУКПС (ред. ДВ бр. 42/2009 г., изм. бр. 13 от 2019 г.).

С утвърдените вътрешни правила в Окръжен съд - Стара Загора е създадена подходяща организация и разделение на отговорностите на участниците в процеса по събиране на приходи от съдебни такси.

Утвърдените вътрешни правила в Окръжен съд - Стара Загора са в частично съответствие със ЗФУКПС, т.к. Системата за управление на риска не е актуализирана след утвърждаването ѝ през 2012 г.

2. Приходи от съдебни такси

Приходите от съдебни такси са регламентирани със ЗДТ, ГПК, НПК, Тарифа № 1 към ЗДТ, Тарифата за държавните такси по ГПК, Тарифа за държавните такси от АВп.

Извършена е проверка на 200 съдебни дела (106 броя от 2018 г. и 94 броя от 2019 г.), избрани чрез случаен подбор.

За установяване на съответствието с нормативните изисквания и на ефективността на контролните дейности са изследвани процесите по законосъобразност на определянето на размера на съдебните такси по заведените дела за първоинстанционна и за въззивна инстанция през одитирания период и по събиране на пълния размер на съдебните такси.

2.1. Съдебни такси по граждански и търговски дела

Извършена е проверка на 90 броя граждански дела (40 броя от 2018 г. и 50 броя от 2019 г.), на 98 броя търговски дела (65 броя от 2018 г. и 33 броя от 2019 г.).

При проверката е установено:

2.1.1. Съгласно чл. 1 от Тарифата за държавните такси по ГПК, по искова молба, насрещна искова молба и молба на трето лице със самостоятелни права се събира такса 4 на сто върху цената на иска, но не по-малко от 50 лв.

По 94 дела (12 броя граждански дела за 2018 г.⁵⁸⁴ и 20 броя за 2019 г.⁵⁸⁵ и 43 броя търговски дела за 2018 г.⁵⁸⁶ и 19 броя за 2019 г.⁵⁸⁷) размерът на държавната такса е формиран по реда на чл. 1 от Тарифата за държавните такси по ГПК.

Установено е, че:

а) при 22 броя дела⁵⁸⁸ е издаден акт на съдията, с който е определен размерът на съдебната такса. Във всички останали дела таксата е внесена с подаването на исковата молба.

б) по шест⁵⁸⁹ от делата сумите са преведени по сметката на Районен съд - Стара Загора, а на едно дело в Окръжен съд - Пловдив⁵⁹⁰.

⁵⁸⁴ Одитни доказателства №№ IV-26, IV-37, IV-48, IV-53, IV-84, IV-90, IV-91, IV-97, IV-98, IV-101, IV-103 и IV-104;

⁵⁸⁵ Одитни доказателства №№ IV-22, IV-30, от IV-33 до IV-35, IV-40, IV-49, IV-54, IV-55, IV-58, IV-62, IV-72, IV-80, IV-85, IV-87, IV-93, IV-94, IV-95, IV-100 и IV-102

⁵⁸⁶ Одитни доказателства №№ IV-105, IV-106, IV-108, IV-113, IV-116, IV-126, IV-128, IV-130, IV-132, IV-135, IV-136, IV-138, IV-140, IV-142, IV-143, IV-144, IV-146, IV-150, IV-151, IV-153, IV-154, IV-157, IV-158, от IV-161, до IV-163, IV-166, IV-168, IV-172, IV-176, IV-178, IV-179, IV-181, IV-183, IV-184, IV-185, IV-189, IV-191, IV-192, IV-195, IV-196, IV-198 и IV-199

⁵⁸⁷ Одитни доказателства №№ IV-110, IV-120, IV-118, IV-122, IV-125, IV-127, IV-129, IV-132, IV-133, IV-137, IV-141, IV-147, IV-155, IV-190, IV-193, IV-195, IV-197, IV-201 и IV-202

⁵⁸⁸ Граждански дела: 63/2018 г., 1093/2018 г., 151/2019 г., 146/2018 г., 19/2018 г., 30/2019 г., 68/2019 г., 1027/2019 г., 1009/2019 г., 21/2019 г. и търговски дела: 11/2018 г., 192/2018 г., 113/2018 г., 119/2018 г., 173/2018 г., 69/2018 г., 77/2018 г., 155/2019 г., 1098/2019 г., 1128/2019 г., 50/2019 г. и 91/2019 г.

⁵⁸⁹ Граждански дела: 138/2019 г., 151/2019 г., 32/2019 г., 43/2019 г., 67/2019 г. и търговско дело 388/2019 г.

⁵⁹⁰ ТД 91/2019 г.

в) във всички останали дела, таксите са преведени по транзитната сметка на Окръжен съд - Стара Загора. Към делата са приложени документи за събрана такса.

2.1.2. Съгласно чл. 2а, т. 1 от Тарифата за държавните такси по ГПК по искове за обезщетение по ЗОДОВ се събира такса, от граждани, еднолични търговци и юридически лица с нестопанска цел - 10 лв.

При извършената проверка на общо 10 бр. граждански дела (пет броя дела за 2018 г.⁵⁹¹ и пет броя за 2019 г.⁵⁹²) е установено, че при две дела⁵⁹³ е издаден акт на съдията, с който е определен размерът на съдебната такса. Във всички останали дела таксата е внесена с подаването на исковата молба.

Във всички проверени дела, таксите са преведени по транзитната сметка на Окръжен съд - Стара Загора. Към делата са приложени документи за събрана такса.

2.1.3. Съгласно чл. 3 от Тарифата за държавните такси по ГПК по неоченяем иск при предявяване на иска се събира такса до 80 лв., но не по-малко от 30 лв.

При извършената проверка на общо 27 броя дела (11 броя граждански дела за 2018 г.⁵⁹⁴ и 13 броя за 2019 г.⁵⁹⁵ и три броя търговски дела за 2019 г.⁵⁹⁶) е установено, че при седем⁵⁹⁷ броя дела е издаден акт на съдията, с който е определен размера на съдебната такса. Във всички останали дела таксата е внесена с подаването на исковата молба.

Във всички проверени дела, таксите са преведени по транзитната сметка на Окръжен съд - Стара Загора. Към делата са приложени документи за събрана такса.

2.1.4. Съгласно чл. 7 от Тарифата за държавните такси по ГПК по дело за развод, включително по взаимно съгласие, когато страните постигнат споразумение относно издръжката, както и относно имуществените им отношения, се събира такса и за: 1) споразумението за имуществените отношения - по 2 на сто върху стойността на всеки дял; 2) споразумението за издръжката - 2 на сто върху тригодишните платежи.

При извършената проверка на едно дело⁵⁹⁸ е установено, че таксата е внесена с подаването на исковата молба по транзитната сметка на Окръжен съд - Стара Загора. Към делото е приложен документ за събрана такса.

2.1.5. Съгласно чл. 12 от Тарифата за държавните такси по ГПК, по заявление за издаване на заповед се събира такса, както следва: 1) на заповед за изпълнение и изпълнителен лист - 2 на сто върху интереса, но не по-малко от 25 лв.; 2) на заповед за незабавно изпълнение и изпълнителен лист - 2 на сто върху интереса, но не по-малко от 25 лв.

При извършена проверка на два броя⁵⁹⁹ търговски дела (по едно за 2018 г. и за 2019 г.) е установено, че таксите са внесени с подаването на исковите молби и са преведени по транзитната сметка на Окръжен съд - Стара Загора. Към делата са приложени документи за събрана такса.

⁵⁹¹ Одитни доказателства №№ IV-52, IV-75, IV-83, IV-86 и IV-92

⁵⁹² Одитни доказателства №№ IV-16, IV-21, IV-25, IV-36 и IV-59

⁵⁹³ Граждански дела: 72/2019 г. и 36/2019 г.

⁵⁹⁴ Одитни доказателства №№ IV-18, IV-19, IV-23, IV-29, IV-31, IV-39, IV-56, IV-69, IV-74, IV-77 и IV-89

⁵⁹⁵ Одитни доказателства №№ IV-24, IV-27, IV-32, IV-47, IV-50, IV-60, IV-63, IV-65, IV-66, IV-68, IV-78, IV-82 и IV-88

⁵⁹⁶ Одитни доказателства №№ IV-156, IV-159 и IV-182

⁵⁹⁷ Граждански дела: 68/2018 г., 11/2019 г., 81/2019 г., 140/2019 г., 54/2019 г., 11/2018 г. и 28/2019 г.

⁵⁹⁸ Одитно доказателство № IV-99

⁵⁹⁹ Одитни доказателства №№ IV-154 и IV-180

2.1.6. Съгласно чл. 14 от Тарифата за държавните такси по ГПК, по молба за издаване на изпълнителен лист въз основа на решение на арбитражните съдилища се събира такса 0,2 на сто върху сумата, за която се иска изпълнителният лист, но не по-малко от 50 лв.

При извършената проверка на общо осем броя търговски дела (по четири дела за 2018 г.⁶⁰⁰ и за 2019 г.⁶⁰¹) е установено, че при едно дело⁶⁰² е издаден акт на съдията, с който е определен размера на съдебната такса. Във всички останали дела таксата е внесена с подаването на исковата молба и са преведени по транзитната сметка на Окръжен съд - Стара Загора. Към делата са приложени документи за събрана такса.

2.1.7. Съгласно чл. 15 от Тарифата за държавните такси по ГПК, по молба за признаване и допускане изпълнението на решение, съдебна спогодба и автентичен документ на чуждестранни съдилища, арбитражни съдилища и други органи се събира такса 50 лв.

При извършената проверка на общо два броя граждански дела за 2018 г.⁶⁰³ е установено, че таксата за двете дела е внесена с подаването на исковата молба. Таксите са преведени по транзитната сметка на Окръжен съд - Стара Загора. Към делата са приложени документи за събрана такса.

2.1.8. Съгласно чл. 16 от Тарифата за държавните такси по ГПК, във всички случаи извън тези по чл. 1 - 15, когато се образува дело от граждански характер, се събира такса 25 лв.

При извършената проверка на общо три броя търговски дела (два броя дела за 2018 г.⁶⁰⁴ и един брой за 2019 г.⁶⁰⁵) е установено, че при едно дело⁶⁰⁶ е издаден акт на съдията, с който е определен размера на съдебната такса. Във всички останали дела таксата е внесена с подаването на исковата молба. Във всички проверени дела, таксите са преведени по транзитната сметка на Окръжен съд - Стара Загора. Към делата са приложени документи за събрана такса.

2.1.9. Съгласно чл. 18, ал. 1 от Тарифата за държавните такси по ГПК, за обжалване пред въззивна инстанция и по молба за отмяна се събира такса в размер 50 на сто от таксата, дължима за първоинстанционното производство, върху обжалваемия интерес.

При извършената проверка на общо 21 броя дела (пет броя граждански дела за 2018 г.⁶⁰⁷ и четири броя граждански дела за 2019 г.⁶⁰⁸ и 12 броя търговски дела за 2019 г.⁶⁰⁹) е установено, че при четири дела⁶¹⁰ е издаден акт на съдията, с който е определен размера на съдебната такса. Във всички останали дела таксата е внесена с подаването на исковата молба. Във всички проверени дела, таксите са преведени по транзитната сметка на Окръжен съд - Стара Загора. Към делата са приложени документи за събрана такса.

2.1.10. Съгласно чл. 20 от Тарифата за държавните такси по ГПК по молба за осиновяване се събира такса 25 лв.

⁶⁰⁰ Одитни доказателства №№ IV-115, IV-149, IV-177 и IV-187

⁶⁰¹ Одитни доказателства №№ IV-145, IV-164, IV-171 и IV-186

⁶⁰² Дело 128/2018 г.

⁶⁰³ Одитни доказателства №№ IV-20 и IV-71

⁶⁰⁴ Одитни доказателства №№ IV-107 и IV-160

⁶⁰⁵ Одитно доказателство № IV-174

⁶⁰⁶ ТД 301/2019 г.

⁶⁰⁷ Одитни доказателства №№ IV-97, IV-98, IV-101, IV-103 и IV-104

⁶⁰⁸ Одитни доказателства №№ IV-94, IV-95, IV-97, IV-100 и IV-102

⁶⁰⁹ Одитни доказателства №№ IV-191 - IV-202

⁶¹⁰ Досиета на дела 1093/2018 г., 1027/2019, 1009/2019 г., 1098/2019 г.

При извършената проверка на 5 граждански дела⁶¹¹ (четири броя за 2018 г. и едно за 2019 г.⁶¹²) е установено, че таксите са внесени с подаването на исковите молби по транзитната сметка на Окръжен съд - Стара Загора. Към делата са приложени документи за събраната такса.

2.1.11. Съгласно чл. 22 от Тарифата за държавните такси по ГПК по молба за обезпечение се събира такса, както следва: 1) за обезпечение на бъдещ иск - 40 лв.; 2) за обезпечение на доказателства - 20 лв.; 3) за налагане на обезпечителни мерки, когато акт на Европейския съюз предвижда това - 50 лв.

При извършената проверка на общо 11 броя дела (три броя граждански дела за 2018 г.⁶¹³, четири броя граждански дела за 2019 г.⁶¹⁴, два броя търговски дела за 2018 г.⁶¹⁵ и два броя търговски дела за 2019 г.⁶¹⁶) е установено, че при едно дело⁶¹⁷ таксата е внесена в Районен съд - Стара Загора. Таксите по останалите дела са внесени по транзитната сметка на Окръжен съд - Стара Загора. Към делата са приложени документи за събрана такса.

2.1.12. Съгласно чл. 24, ал. 1 от Тарифата за държавните такси по ГПК, по молба за обявяване в несъстоятелност се събира такса, както следва: 1) на едноличен търговец - 50 лв.; 2) на търговско дружество - 250 лв.; 3) на друго юридическо лице, за което със специален закон е предвидена възможност за обявяване в несъстоятелност - 250 лв.

При извършената проверка на шест търговски дела⁶¹⁸ за 2018 г. е установено, че таксите са внесени с подаването на исковите молби по транзитната сметка на Окръжен съд - Стара Загора. Към делата са приложени документи за събраната такса.

2.1.13. Съгласно чл. 29 от Тарифата за държавните такси по ГПК при обжалване на вписване, обявяване, заличаване и отказ по Закона за търговския регистър се събира 50 на сто от съответната такса по Раздел Па от Тарифа за държавните такси от АВп.

При извършената проверка на общо 8 дела (шест търговски дела за 2018 г.⁶¹⁹, и две търговски дела за 2019 г.⁶²⁰) е установено, че таксите са внесени с подаването на исковите молби по транзитната сметка на Окръжен съд - Стара Загора. Към делата са приложени документи за събрана такса.

2.1.14. Съгласно чл. 71, ал. 2 от ГПК когато предмет на делото е право на собственост или други вещни права върху имот, както и по искове за съществуване, за унищожаване или за разваляне на договор с предмет вещни права върху имот и за сключване на окончателен договор с такъв предмет, размерът на държавната такса се определя върху една четвърт от цената на иска.

При извършената проверка на 13 граждански дела (четири броя за 2018 г.⁶²¹ и девет броя за 2019 г.⁶²²) е установено, че при четири дела⁶²³ е издаден акт на съдията, с който е определен

⁶¹¹ Одитни доказателства №№ IV-17, IV-45, IV-64 и IV-81

⁶¹² Одитно доказателство № IV-38

⁶¹³ Одитни доказателства №№ IV-41, IV-46 и IV-61

⁶¹⁴ Одитни доказателства №№ IV-42, IV-70, IV-73 и IV-76

⁶¹⁵ Одитни доказателства №№ IV-112 и IV-165

⁶¹⁶ Одитни доказателства №№ IV-111 и IV-169

⁶¹⁷ Одитно доказателство № IV-46, ГрД 49/2018 г.

⁶¹⁸ Одитни доказателства №№ IV-119, IV-123, IV-124, IV-134, IV-152 и IV-167

⁶¹⁹ Одитни доказателства №№ IV-109, IV-117, IV-139, IV-170, IV-173 и IV-175

⁶²⁰ Одитни доказателства №№ IV-114 и IV-122

⁶²¹ Одитни доказателства №№ IV-43, IV-53, IV-84 и IV-90

⁶²² Одитни доказателства №№ IV-30, IV-34, IV-35, IV-40, IV-54, IV-55, IV-58, IV-87 и IV-93

⁶²³ ГрД: 63/2018 г., 151/2019 г., 67/2019 г. и 21/2019 г.

размера на съдебната такса. Във всички останали дела таксата е внесена с подаването на исковата молба.

По пет⁶²⁴ от делата сумите са преведени по сметката на Районен съд - Стара Загора⁶²⁵. Във всички останали дела, таксите са преведени по транзитната сметка на Окръжен съд - Стара Загора. Към делата са приложени документи за събрана такса.

2.1.15. Съгласно чл. 78, ал. 9 от ГПК при приключване на делото със спогодба половината от внесената държавна такса се връща на ищеца. Разноските по производството и по спогодбата остават върху страните, както са ги направили, ако не е уговорено друго.

При извършената проверка на три търговски дела⁶²⁶ за 2019 г. е установено, че при едно дело⁶²⁷ е издаден акт на съдията, с който е определен размера, по другите дела таксата е внесена с подаването на исковите молби. Таксите по делата са постъпили по транзитната сметка на Окръжен съд - Стара Загора. Към делата са приложени документи за събраната такса.

2.1.16. Съгласно чл. 83, ал. 2 от ГПК, такси и разноски по производството не се внасят от физически лица, за които е признато от съда, че нямат достатъчно средства да ги заплатят. Съгласно чл. 84, т. 1 от ГПК се освобождават от заплащане на държавна такса, но не и от съдебни разноски държавата и държавните учреждения, освен по искове за частни държавни вземания и права върху вещи - частна държавна собственост;

При извършената проверка на 11 броя дела⁶²⁸, освободени от заплащане на държавна такса е установено, че освобождаването при едно дело⁶²⁹ е извършено в съответствие с чл. 83, ал. 1, т. 4 от ГПК. Освобождаването при седем⁶³⁰ от делата е извършено в съответствие с чл. 83, ал. 2 от ГПК и при три дела⁶³¹ - по чл. 84, т. 1 от ГПК. В съдебните актове се съдържа решение с предпоставките за освобождаване на лицата от държавна такса.

2.2. Съдебни такси по наказателни дела

2.2.1. Съгласно т. 9 от Тарифа № 1 към ЗДТ, за тъжби, по които се образуват наказателни дела от частен характер се събира такса в размер 12 лв.

Съгласно т. 12 от Тарифа № 1 към ЗДТ, при обжалване пред по-горен съд и по молби за отмяна се събират такси в половин размер върху обжалваната част и е в размер на 6 лв. Сумата е преведена по сметката на Районен съд - Стара Загора.

При извършената проверка на едно наказателно дело за 2019 г.⁶³² е установено, че таксата е внесена по транзитната сметка на Районен съд - Стара Загора. Към делото са приложени документи за събрана такса.

2.2.2. Съгласно т. 15 от Тарифа № 1 към ЗДТ, таксата за образуване на дело по молби за реабилитация е 6 лв.

При извършената проверка на 11 наказателни дела, в т. ч. четири дела⁶³³ за 2018 г. и седем броя⁶³⁴ от 2019 г. е установено, че таксите са внесени по транзитната сметка на Окръжен

⁶²⁴ ГрД: 138/2019 г., 151/2019 г., 67/2019 г., 32/2019 г. и 43/2019 г.

⁶²⁵ Одитни доказателства №№ IV-34, IV-40, IV-55, IV-87 и IV-93

⁶²⁶ Одитни доказателства №№ IV-15, IV-110 и IV-157

⁶²⁷ Досие на търговско дело 173/2019 г.

⁶²⁸ Одитни доказателства №№ IV-15, IV-28, IV-44, IV-48, IV-51, IV-57, IV-67, IV-79, IV-96, IV-148 и IV-188

⁶²⁹ Одитно доказателство № IV-148

⁶³⁰ Одитни доказателства №№ IV-15, IV-28, IV-48, IV-57, IV-67, IV-79 и IV-188

⁶³¹ Одитни доказателства №№ IV-44, IV-51 и IV-96

⁶³² Одитно доказателство № IV-214

⁶³³ Одитни доказателства №№ IV-206, IV-207, IV-212 и IV-213

⁶³⁴ Одитни доказателства №№ IV-203, IV-204, IV-205, IV-208, IV-209, IV-210 и IV-211

съд - Стара Загора с подаването на молбите, с изключение на две дела, при които таксата е преведена по сметката на Районен съд - Стара Загора⁶³⁵ и Районен съд - Пловдив⁶³⁶. Към делата са приложени документи за събраната такса.

2.3. Постъпление на таксите по транзитната сметка на съда

В съответствие с указание на министъра на финансите, дадено с писмо ДДС № 2/31.03.2016 г. - Приложение № 2 - Изисквания за режима на обслужване на транзитните сметки, сметките за наличности и плащанията в СЕБРА, сумите от държавните такси са постъпвали по транзитната сметка за приходи на Окръжен съд - Стара Загора, Окръжен съд – Пловдив, Районен съд - Стара Загора и Районен съд - Пловдив. На основание Протокол № 17 от 25.05.2015 г. на Комисията по правни въпроси към ВСС внесена държавна такса в друг съд се счита за надлежно внесена⁶³⁷.

Средствата по транзитната приходна сметка на съответния съд са централизирани служебно от обслужващата банка по сметка на ВСС в БНБ.

Определените и внесени съдебни такси са в съответствие с изискванията на приложимата правната рамка.

3. Действия за принудително събиране на държавни такси

3.1. За предприетите действия по събиране на съдебни такси по принудителен ред са извършени тестове по същество на 20 броя издадени изпълнителни листове.

Съгласно чл. 1, чл. 3, изр. второ от ЗДТ, чл. 70, ал. 3 и чл. 74 от ГПК определянето на размера на дължимите разноси, държавна такса и глоба се посочва в диспозитива на съдебния акт.

Съгласно чл. 182, ал. 2 от ДОПК, ако задължението не бъде изпълнено в законоустановения срок, преди да бъдат предприети действия за принудителното му събиране, органът, установил вземането, съответно орган на НАП, може: 1) да уведоми длъжника писмено, по телефона, с посещение на място, с електронно съобщение на посочен от него електронен адрес и/или по друг подходящ начин за последиците и възможните действия по събирането на вземането, в случай че не изпълни доброволно определените задължения; 2) ако задължението е по-голямо от 5 000 лв. и не е представено обезпечение в размер на главницата и лихвите, да уведоми всички органи, които по силата на нормативни актове издават лицензии или разрешения за извършване на определени дейности, за които се изисква удостоверяване на публичните задължения.

Съгласно чл. 405, ал. 6 от ГПК за присъдени суми в полза на държавата съдът издава служебно изпълнителен лист.

Съгласно чл. 426, ал. 1 от ГПК, съдебният изпълнител пристъпва към изпълнение по молба на заинтересованата страна на основание представен изпълнителен лист или друг акт, подлежащ на изпълнение. Съгласно чл. 163, ал. 3 от ГПК публичните вземания се събират от публичните изпълнители при НАП, освен ако в закон е предвидено друго; а съгласно ал. 4, в случаите, когато публични вземания са възложени за събиране на съдебен изпълнител, събирането им се извършва по реда на ГПК.

При проверката е установено:

⁶³⁵ Одитно доказателство № IV-211

⁶³⁶ Одитно доказателство № IV-204

⁶³⁷ Одитно доказателство № I-108

С акт на съдията са определени размерите на дължимите държавни такси за всички проверени 20 броя дела⁶³⁸. Изпратени са уведомления до длъжниците за внасяне на дължимата съдебна такса. Издадени са изпълнителни листове от съда за невнесените в срок съдебни такси. Изпълнителните листове за принудително събиране са предадени на публичен изпълнител по реда на ГПК.

Към момента на извършване на одита по осем броя изпълнителни листове са постъпили дължимите държавни такси в пълен размер на обща стойност 13 327,20 лв.⁶³⁹. По пет изпълнителни листове са постъпили частични плащания в общ размер 6 736,41 лв.⁶⁴⁰. По останалите седем броя изпълнителни листове⁶⁴¹ не са постъпили плащания за дължимите държавни такси.

Предприетите действия по събиране на съдебни такси по принудителен ред са в съответствие с изискванията на приложимата правната рамка.

3.2. С чл. 39, ал. 1, т. 12 от ПАС е въведено изискване в деловодството на съдилищата да се води на електронен носител и/или на хартиен носител регистър на изпълнителни листове, издадени за държавни такси и суми, присъдени в полза на съдебната власт.

Съгласно чл. 53 от ПАС регистърът на издадените изпълнителни листове в полза на съдебната власт следва да осигурява информация за техния брой, дължимите суми и събирането им.

В Окръжен съд - Стара Загора е заведен на електронен носител регистър на изпълнителни листове, издадени за държавни такси и суми, присъдени в полза на съдебната власт, в съответствие с чл. 39, ал. 1, т. 12 от ПАС. Регистърът осигурява информация за техния брой, дължимите суми и събирането им, в съответствие с чл. 53 от ПАС⁶⁴².

3.3. При одита е изследвано състоянието на *вътрешния контрол* при администрирането на приходите от съдебни такси, с цел установяване до каква степен въведените контролни дейности в процеса гарантират минимизирането на рисковете и предотвратяването на нарушенията/несъответствията с правната рамка.

С чл. 7, ал. 1 от ЗДТ контролът по правилното определяне и събиране на таксите е вменен на ръководителя на съда.

С ВППКБПД и ПРДСВДТ са въведени контролни дейности в процеса, като са определени отговорните длъжностни лица и реда за документиране на контрола.

3.3.1. Съгласно чл. 2, ал. 1 от ПРДСВДТ съдията-докладчик по съответното дело следи за размера на внесената държавна такса и съответствието ѝ с правната рамка.

При извършените тестове на съдебни дела е установено, че при липса на документ за платена такса или на документи за наличие на обстоятелства за освобождаване от такса, както и при неправилен размер на внесената такса, съдията не е давал ход на делото и с изричен акт е указано да бъдат отстранени несъответствията⁶⁴³.

При одита не са установени несъответствия с правната рамка при определянето на размера на съдебните таксите.

⁶³⁸ Одитни доказателства №№ от IV-215 до IV-234

⁶³⁹ Одитни доказателства №№ IV-215, IV-216, IV-220, IV-227, от IV-231 до IV-234

⁶⁴⁰ Одитни доказателства №№ IV-221, IV-225, IV-226, IV-228 и IV-229

⁶⁴¹ Одитни доказателства №№ IV-217, IV-218, IV-219, IV-222, IV-223, IV-224 и IV-230

⁶⁴² Одитно доказателство № IV-311

⁶⁴³ Одитни доказателства №№ IV-15, IV-23, IV-24, IV-26, IV-28, IV-30, IV-32, IV-33, IV-36, IV-48, IV-50, IV-53, IV-55, IV-56, IV-57, IV-59, IV-63, IV-67, IV-79, IV-88, IV-91, IV-93, IV-94, IV-95, IV-101, IV-108, IV-122, IV-128, IV-132, IV-134, IV-137, IV-144, IV-146, IV-148, IV-149, IV-155, IV-158, IV-161, IV-174, IV-188 и IV-197

3.3.2. При извършената проверка за прилагането на въведените контролни дейности на всички проверени съдебни дела е установено, че е извършен контрол от деловодител за внасяне на пълния размер на определената такса по приложено платежно нареждане към делото. Контролът е документиран чрез поставен щемпел „проверено“ с дата и подпис, в съответствие с чл. 8, ал. 1 и ал. 2 от ПРДСВДТ⁶⁴⁴.

Въведените контролни дейности са изпълнявани непрекъснато и последователно през одитирания период и съобразно, регламентирания с вътрешните правила ред, с което са минимизирани рисковете при определянето и събирането на държавните такси.

Обобщена оценка за процеса:

От председателя на Окръжен съд - Стара Загора са въведени правила/процедури за финансово управление и контрол при определянето и събирането на държавните такси.

По съдържание утвърдените вътрешни актове са в частично съответствие със ЗФУКПС, относно: не са идентифицирани и оценени рисковете застрашаващи постигането на стратегическите цели; не са въведени правила за осъществяване на мониторинг на дейността.

Дейността по определяне и събиране на държавните такси е в съответствие с разпоредбите на ЗДТ и ПАС.

Въведените и изпълнени контролни процедури при определянето и събирането на държавните такси са ефективни и са предотвратили и коригирали несъответствия с правната рамка.

II. Управление на човешките ресурси

Отчетените разходи за заплати и други възнаграждения и плащания на персонала през 2018 г. са в общ размер 2 199 961 лв. или 76 на сто от общите разходи на Окръжен съд - Стара Загора за годината (2 908 736 лв.). С най-голям размер - 1 952 131 лв. са разходите по параграф 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала по трудови и служебни правоотношения“, които са 67 на сто от общите разходи и включват изплатените средства за работни заплати и допълнително материално стимулиране на съдиите и съдебните служители. Разходите по параграф 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала“ са в размер 247 830 лв. или 9 на сто от годишните разходи⁶⁴⁵.

През 2019 г. разходите за заплати, възнаграждения и други плащания на персонала са 2 536 141 лв. и представляват 76 на сто от общите разходи на Окръжен съд - Стара Загора за годината (3 316 924 лв.). С най-голям размер - 2 256 394 лв. са разходите по параграф 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала по трудови и служебни правоотношения“, които са 68 на сто от общите разходи и включват изплатените средства за работни заплати и допълнително материално стимулиране на съдиите и съдебните служители. Разходите по параграф 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала“ са в размер 279 747 лв. или 8 на сто от общите разходи⁶⁴⁶.

⁶⁴⁴ Одитни доказателства №№ IV-15 - IV-234

⁶⁴⁵ Одитни доказателства №№ IV-2 и IV-235

⁶⁴⁶ Одитни доказателства №№ IV-2 и IV-235

1. Вътрешни актове

1.1. Правилник за вътрешния трудов ред на Окръжен съд - Стара Загора

В изпълнение на чл. 181, ал. 1 от КТ и чл. 86, ал. 2 от ЗСВ от председателя на окръжния съд през месец април 2009 г. е утвърден Правилник за вътрешния трудов ред на Окръжен съд - Стара Загора (ПВТР), в сила от 07.04.2009 г.⁶⁴⁷.

С ПВТР са определени общия ред за възникване, изменение и прекратяване на трудовото правоотношение; права и задължения на работодателя; права и задължения на служителите; защита при упражняване на правото на труд; работно време, почивки и отпуски; служебна тайна; трудова дисциплина; имуществена отговорност на служителя; режим на снабдяване; пропускателен режим; документооборот.

В ПВТР не са определени конкретни служители на ръководни длъжности с отговорности при управлението на човешките ресурси. От утвърждаването му през 2009 г., ПВТР не е изменян и допълван във връзка с промените в нормативната уредба (констатация по Глава четвърта, раздел II, п. 4.1.5., б. „а“ от одитния доклад) и в организационната структура на Окръжен съд - Стара Загора⁶⁴⁸.

1.2. Вътрешни правила за организация на работната заплата в Окръжен съд - Стара Загора

Със заповед⁶⁴⁹ от 05.08.2016 г. на председателя на окръжния съд са утвърдени Вътрешни правила за организация на работната заплата в Окръжен съд - Стара Загора (ВПОРЗ), в съответствие с чл. 22, ал. 1 и ал. 2 и чл. 13 от НСОПЗ и Правилата за определяне и изплащане на средства за допълнителни трудови възнаграждения на ВСС⁶⁵⁰. Във ВПОРЗ са определени общия ред за организацията на работната заплата в съда; определяне и разпределение на средствата за работна заплата; определяне на минимални стойности или на диапазони на основните заплати по длъжностни нива; редът и начинът за определяне и изменение на допълнителните трудови възнаграждения, в съответствие с чл. 22, ал. 1, ал. 2, ал. 3 и ал. 4 от НСОПЗ. В чл.чл. 8 - 12 и в чл. 14 от Раздел III от ВПОРЗ са определени правилата и процедурите за оценяване на трудовото изпълнение на служителите в администрацията на Окръжен съд - Стара Загора. Редът за определяне, начисляване и изплащане на средствата за СБКО е определен в чл. 13 на ВПОРЗ.

Съгласно чл. 13, ал. 1 и ал. 3 на ВПОРЗ (ред. 2016 г.) средствата за СБКО се формират на базата на начислените средства за основни заплати на магистратите и служителите, в т.ч. и частта на начислените средства за възнагражденията за платен годишен отпуск, включваща основната заплата за отработено време, съобразно размера, определен с постановлението за изпълнението на държавния бюджет на Република България за съответната година. Средствата за СБКО се разходват на базата на начислените средства за основни заплати на магистратите, а на съдебните служители - основна заплата плюс ранг.

През одитирания период чл. 13 на ВПОРЗ не е допълван съобразно промените в Правилата за формиране и използване на средствата по централизирания фонд СБКО за подпомагане на магистрати и съдебни служители в органите на съдебната власт приети с решения на ВСС по Протокол № 44/21.12.2017 г. и по Протокол № 6/14.03.2019 г.⁶⁵¹.

⁶⁴⁷ Одитно доказателство № IV-238

⁶⁴⁸ Одитни доказателства №№ IV-238, IV-240, IV-241 и IV-242

⁶⁴⁹ Заповед № 646/05.08.2016 г.

⁶⁵⁰ Одитно доказателство № IV-244

⁶⁵¹ Одитни доказателства №№ IV-244, IV-245 и IV-246

1.3. Вътрешни правила за управление на човешките ресурси в Окръжен съд - Стара Загора (ВПУЧР) – утвърдени от председателят на окръжния съд със заповед⁶⁵² от 16.03.2018 г.

ВПУЧР регламентират основни правила, регулиращи трудовите правоотношения на служителите в администрацията на окръжния съд, както и конкурсната процедура за назначаване на служителите в администрацията, за оценяване на трудовото изпълнение и свързаната с него процедура за вътрешен подбор на служителите в администрацията. ВПУЧР създават вътрешна организация в процеса и въвеждат правила/процедури, които са в съответствие с утвърдената организационна и длъжностна структура на съда⁶⁵³.

1.4. Други вътрешни актове за въвеждане на СФУК в процеса по управление на човешките ресурси

Съгласно чл. 3, ал. 1 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 21/2006 г.) ръководителите на бюджетните организации по смисъла на Закона за публичните финанси отговарят за осъществяване на финансовото управление и контрол във всички ръководени от тях структури, програми, дейности и процеси при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност.

Съгласно чл. 7, ал. 1, т. 15 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 21/2006 г.), ръководителите на организациите от публичния сектор отговарят за въвеждането на вътрешни правила за финансово управление и контрол с административен акт или система от актове. Със заповеди⁶⁵⁴ от 23.09.2013 г. и 03.06.2019 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора са утвърдени Системи за финансово управление и контрол (СФУК), относими към одитирания период⁶⁵⁵.

1.4.1. Със заповед⁶⁵⁶ от 23.02.2012 г. на председателя на окръжния съд е утвърдена Стратегията за управление на риска (СУР). В Раздел I на СУР не са отразени стратегическите цели на Окръжен съд - Стара Загора. СУР не е актуализирана след 23.02.2012 г., което е несъответствие с изискването на чл. 12, ал. 3 от ЗФУКПС за актуализиране на стратегията на всеки три години или при настъпване на съществени промени в рисковата среда⁶⁵⁷.

1.4.2. Изготвеният риск - регистър на идентифицираните рискове в Окръжен съд - Стара Загора не е утвърден от председателя на окръжния съд. Не е спазен реда, определен в Раздел II „Фази на процеса“ от СУР. Към оперативна цел от риск - регистъра „Повишаване доверието и качеството на обслужване на гражданите в една достъпна, прозрачна и отлично работеща съдебна система“ са идентифицирани два риска - недостатъчна компетентност на съдебните служители и липса на екипна работа, наличие на конфликти. За одитирания период за дейността по управлението на човешките ресурси не са напълно идентифицирани и оценени рисковете, застрашаващи постигането на стратегическите цели от двата годишни оперативни плана на Окръжен съд - Стара Загора. Въведените контролни дейности в процеса, както и реда за документирание на осъществения контрол са недостатъчни по съдържание, не минимизират в достатъчна степен рисковете и не са достатъчно ефективни през одитирания период⁶⁵⁸.

1.4.3. Във Вътрешните правила за организация на работата на съдебните служители в Окръжен съд - Стара Загора (ВПОРСС), утвърдени от председателя на окръжния съд със

⁶⁵² Заповед № 218/16.03.2018 г.

⁶⁵³ Одитно доказателство № IV-239

⁶⁵⁴ Заповед № 626/23.09.2013 г., Заповеди №№ от 608 до 613/03.06.2019 г.

⁶⁵⁵ Одитно доказателство № IV-6

⁶⁵⁶ Заповед № 169/23.02.2012 г.

⁶⁵⁷ Одитни доказателства №№ IV-10, IV-12, IV-13 и IV-246

⁶⁵⁸ Одитни доказателства №№ IV-9, IV-10, IV-11 и IV-246

заповед⁶⁵⁹ от 2015 г. е приета организационната структурата на Окръжен съд - Стара Загора с два основни раздела - магистрати и съдебни служители⁶⁶⁰.

Длъжностите във ВПОСС „началник служба-управление и стопанисване на съдебното имущество“, „главен специалист-съдебен статистик“ и „старши специалист-касиер“ не съответстват на тези от поименните разписания на длъжностите на окръжния съд през одитирания период. В длъжностните характеристики на главният счетоводител от 20.03.2012 г. и от 21.08.2018 г., като функция и задължение неправилно са вменени да организира, координира и контролира дейността на служителите в звено „Финансова дейност и снабдяване“, тъй като такова звено няма в структурата на окръжния съд. Във ВПОСС длъжността на главния счетоводител е посочена в общата администрация, вместо да бъде определена като ръководна длъжност, в несъответствие с Класификатора на длъжностите в администрацията на съдилищата и действащата организационна структура на окръжния съд. ВПОСС не са изменени и допълвани съобразно промените, извършени след 2015 г. в организационната структура на Окръжен съд - Стара Загора и в КДАС⁶⁶¹.

1.4.4. Вътрешните правила за прилагане на системата за двоен подпис (ВППСДП), утвърдени от председателя на окръжния съд със заповед⁶⁶² от 2013 г. не са изменени и допълвани след 2013 г. във връзка с промените в организационната структура на Окръжен съд - Стара Загора, КДАС и ЗФУКПС⁶⁶³.

1.4.5. През одитирания период от председателя на окръжния съд, като част от СФУК, не са утвърдени правила за заместване, вътрешни правила за делегиране на правомощия и вътрешни правила за осъществяване на мониторинг на системата за финансово управление в Окръжен съд - Стара Загора, с което не е осигурено съответствие с чл. 11 от ЗФУКПС⁶⁶⁴.

Причините за установените несъответствия на вътрешните актове за управление на човешките ресурси с правната рамка са: а) неизпълнението на задължението от съдебният администратор по т. 18 от Раздел III на длъжностната характеристика от 16.03.2018 г., във връзка с извършването ежегодно преглед на СФУК и привеждане на правилата в съответствие с нормативната база и вътрешните промени в съда; б) неизпълнението от съдебния администратор и от главния счетоводител на под-точка 1.14. от раздел I. от Оперативния план за 2019 г. в окръжния съд, във връзка с актуализирането на вътрешните правила, с цел съобразяването им с изменението на нормативната уредба; в) неидентифициране на съществени/значими рискове при управлението на човешките ресурси, застрашаващи постигането на стратегическите цели на окръжния съд и невъвеждането на адекватни и ефективни контролни дейности за минимизирането им. Установените несъответствия не минимизират в достатъчна степен риска за постигане на една от основните цели на СФУК - създаване на условия за съответствие на дейността с правната рамка.

Вътрешните правила/процедури по управление на човешките ресурси са в частично съответствие с правната рамка и организационната структура на окръжния съд.

2. Организационна структура и щатни разписания

Структурата и организацията на дейността на окръжния съд са определени в ЗСВ и ПАС.

⁶⁵⁹ Заповед № 575/24.07.2015 г.

⁶⁶⁰ Одитно доказателство № IV-243

⁶⁶¹ Одитни доказателства №№ IV-8, IV-240, IV-241 и IV-243

⁶⁶² Заповед № 626/23.09.2013 г.

⁶⁶³ Одитни доказателства №№ IV-240, IV-241, IV-242, IV-246 и IV-247

⁶⁶⁴ Одитно доказателство № IV-246

Съгласно чл. 86, ал. 1, т. 11 от ЗСВ (обн. ДВ, бр. 68/2017 г.) председателят на окръжния съд назначава и освобождава съдебните служители в съда и организира работата на отделните служби.

2.1. Съгласно чл. 30, ал. 2, т. 8 от ЗСВ (ред. ДВ, бр. 28/2016 г.) броят на съдиите във всички съдилища се определя от Пленума на ВСС по предложение на съдийската колегия след съгласуване със съответния административен ръководител при отчитане на степента на натовареност.

Съгласно чл. 341, ал. 2 от ЗСВ (ред. ДВ, бр. 28/2016 г.) броят на съдебните служители в органите на съдебната власт се определя от съдийската колегия по предложение на съответния административен ръководител съобразно степента на натовареност на съда и след съгласуване с Комисия „Бюджет и финанси“.

На одита не е предоставена информация за определения брой на съдиите от Пленума на ВСС и определения брой на съдебните служители от Съдийската колегия на ВСС за Окръжен съд - Стара Загора за одитирания период⁶⁶⁵.

В утвърдените от Пленума на ВСС бюджети на Окръжен съд - Стара Загора за 2018 г. и за 2019 г. също не се съдържа информация за натуралния показател „численост на персонала“⁶⁶⁶.

Поради липсата на данни не може да бъде получена увереност, че общата численост на Окръжен съд - Стара Загора съответства на определената от ВСС.

2.2. С чл. 86, ал. 1, т. 14 от ЗСВ е регламентирано председателят на окръжния съд да одобрява щатното разписание на администрацията на съда след обсъждането му от общото събрание на окръжния съд.

Съгласно чл. 19, ал. 1 от ПАС (обн., ДВ, бр. 68/2017 г.) административният ръководител утвърждава структура на администрацията, с която определя звената, числеността им и длъжностите в тях, при спазване на Класификатора на длъжностите в администрацията съобразно ЗСВ, разпоредбите на ПАС и специфичните изисквания, приети от ВСС.

Със Заповед № 141/20.02.2015 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора е утвърдена структурата на администрацията, като са определени звената, числеността им и длъжностите в тях.

През одитирания период от председателя на съда са утвърдени поименни разписания на длъжностите и работните заплати на Окръжен съд - Стара Загора.

При проверката е установено:

а) през одитирания период утвърдените поименни разписания на длъжностите и работните заплати на Окръжен съд - Стара Загора не е в съответствие със структурата на съда, определена със Заповед № 141/2015 г. .

В структурата на Окръжен съд - Стара Загора не са включени щатни бройки за длъжностите „съдебен администратор“, „шофьор“ и „връзки с обществеността“ (за 2019 г.), които са заети в поименни разписания на длъжностите и работните заплати на Окръжен съд - Стара Загора. Длъжността „домакин“ от утвърдената структура не съществува в утвърдените през одитирания период поименни разписания на длъжностите и работните заплати на Окръжен съд - Стара Загора⁶⁶⁷;

б) утвърдената структура на общата и специализирана администрация на съда от 2015 г. не е в съответствие и с действащия през одитирания период КДАС.

⁶⁶⁵ Одитно доказателство № IV-248

⁶⁶⁶ Одитно доказателство № IV-249

⁶⁶⁷ Одитни доказателства №№ IV-240 и IV-250

Длъжностите началник служба „Стопанисване и управление на съдебното имущество, възложено на съда“ и „Връчител на съдебни книжа и призовки“ от утвърдената структура не съществуват в КДАС през одитирания период⁶⁶⁸.

За периода на одита числеността и длъжностите в утвърдената от 2015 г. административна структура не са актуализирани и не са приведени в съответствие с действащите през одитирания период КДАС и поименните разписания на длъжностите и работните заплати на Окръжен съд - Стара Загора⁶⁶⁹, което е несъответствие с чл. 19, ал. 1 от ПАС.

Причина за установеното несъответствие е, че не са идентифицирани и оценени съществени/значими рискове и не са въведени контролни дейности в процеса, които да ги минимизират. В резултат на това през одитирания период не е утвърдена нова структура и не е проведено общо събрание на Окръжен - съд Стара Загора за обсъждане на щатно разписание на администрацията на съда, в несъответствие с чл. 86, ал.1, т. 14 от ЗСВ⁶⁷⁰.

2.3. Съгласно чл. 19, ал. 2 от ПАС въз основа на утвърдената структура се изготвя щатно разписание на длъжностите.

Съгласно чл. 341, ал. 1 от ЗСВ Колегиите на Висшия съдебен съвет издават след съгласуване с Комисия "Бюджет и финанси" Класификатор на длъжностите на съответните органи на съдебната власт, в който се определят наименованията на длъжностите, минималната образователна степен и други изисквания за съответната длъжност, възнаграждението за длъжността, ранг за длъжността и възнаграждение за ранг. В утвърдения от ВСС КДАС са определени наименованията на длъжностите, минималната образователна степен и други изисквания за съответната длъжност, възнаграждението за длъжността, ранг за длъжността и възнаграждение за ранг. На основание чл. 218, ал. 3 от ЗСВ, с решение на ВСС е приета Таблица № 1 на ВСС за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи.

При одита е установено:

2.3.1. Утвърдените от председателя на съда поименни разписания на длъжностите и работните заплати на Окръжен съд - Стара Загора включват два основни раздела - съдии и съдебни служители, разпределени на ръководни длъжности, обща и специализирана администрация.

2.3.2. Към 01.01.2018 г. общата численост на персонала (съдии и съдебни служители) е 75 щатни бройки, от които 24 съдии и 51 съдебни служители, като заети са 74 щ.бр. (24 съдии и 50 съдебни служители). През 2018 г. са назначени шест съдебни служители, преназначени са двама, а на пет служители е прекратено трудовото правоотношение. В края на 2018 г. има две незаети щатни бройки за длъжността „младши съдия“⁶⁷¹.

През 2019 г. в Окръжен съд - Стара Загора са назначени шест съдебни служители, преназначен е един, а на трима служители е прекратено трудовото правоотношение. Към 31.12.2019 г. общата численост на персонала е 75 щатни бройки, от които 23 съдии и 52 съдебни служители и няма незаети щатни бройки⁶⁷².

2.3.3. През одитирания период длъжностите и посочените кодове за тях по НКПД в поименното разписание на длъжностите и работните заплати на Окръжен съд - Стара Загора

⁶⁶⁸ Одитни доказателства №№ IV-241 и IV-250

⁶⁶⁹ Одитни доказателства №№ IV-240, IV-241, IV-248 и IV-250

⁶⁷⁰ Одитно доказателство № IV-248

⁶⁷¹ Одитни доказателства №№ IV-240 и IV-251

⁶⁷² Одитни доказателства №№ IV-240 и IV-251

съответстват на длъжностните наименования в КДАС. Поименното разписание на длъжностите и работните заплати на Окръжен съд - Стара Загора е актуализирано ежесечно в съответствие с настъпилите промени и взетите решения на ВСС.

Утвърдената структура и щатните разписания са в частично съответствие с изискванията на правната рамка.

3. Назначаване на съдии и съдебни служители

3.1. Издаване на акт за встъпване в длъжност на съдия и определяне на възнаграждението

Съгласно чл. 30, ал. 5, т. 1 и т. 9 от ЗСВ, Съдийската колегия на ВСС осъществява правомощия по назначаване, повишаване, преместване и освобождаване на съдиите като организира провеждането на конкурсите за съдийските длъжности.

Извършена е проверка на актовете за встъпване в длъжност на двама съдии, от които един съдия през 2018 г. и на един младши съдия през 2019 г.

При проверката е установено:

а) магистратите са назначени/повишени с влезли в сила решения на съдийската колегия на ВСС⁶⁷³, в съответствие с чл. 160 и чл. 161, ал. 1 от ЗСВ;

б) в съответствие с чл. 161, ал. 3 от ЗСВ (доп. ДВ, бр. 28/2016 г.) и чл. 3 и чл. 8, ал. 4 от ВПОРЗ въз основа на решения на съдийската колегия на ВСС⁶⁷⁴ и на основание чл. 160 и чл. 193, ал. 3 от ЗСВ от административния ръководител - председателя на окръжния съд са издадени акт⁶⁷⁵ за заемане на длъжността „съдия“ в Окръжен съд - Стара Загора - гражданска колегия и акт⁶⁷⁶ за заемане на длъжността „младши съдия“ в окръжния съд.

Актовете за заемане на длъжностите са в съответствие с изискванията на чл. 161, ал. 3 от ЗСВ;

в) определените основна работна заплата, възнаграждение за ранг и възнаграждение за продължителна работа съответстват на определените в Таблица № 1 на ВСС, в сила от 01.09.2017 г., Таблица № 1 на ВСС, в сила от 01.03.2019 г. и на чл. 3 и чл. 8, ал. 4 от ВПОРЗ и същите съответстват на данните в поименните разписания на длъжностите и работните заплати на Окръжен съд - Стара Загора, съответно към 01.01.2018 г.⁶⁷⁷ и към 01.07.2019 г.⁶⁷⁸;

г) в окръжния съд се съхраняват кадровите дела на двамата съдии и в тях се съдържат копия на документи за проследяване на назначаването и професионалното развитие, в съответствие с чл. 30а, ал. 5 от ЗСВ⁶⁷⁹.

3.2. Провеждане на конкурси и назначаване на съдебни служители

Съгласно чл. 343, ал. 1 от ЗСВ, съдебен служител, чиято дейност е свързана с осъществяването на правомощията на органите по чл. 340, ал. 1, се назначава след провеждане на конкурс.

През одитирания период в Окръжен съд - Стара Загора са проведени два конкурса⁶⁸⁰ и са назначени трима съдебни служители (за 2018 г. - един за длъжността „Съдебен деловодител“

⁶⁷³ взето по Протокол № 49/05.12.2017 г.; взето по Протокол № 20/25.06.2019 г.

⁶⁷⁴ взето по Протокол № 49/05.12.2017 г.; взето по Протокол № 20/25.06.2019 г.

⁶⁷⁵ № 01/08.01.2018 г.

⁶⁷⁶ № 01/01.07.2019 г.

⁶⁷⁷ с пореден № 19, код по НКП 26127006 съгласно Таблица № 1 на ВСС, в сила от 01.09.2017 г.

⁶⁷⁸ с пореден № 23, код по НКП 26127004 съгласно Таблица № 1 на ВСС, в сила от 01.03.2019 г.

⁶⁷⁹ Одитни доказателства №№ IV-240, IV-242, IV-244, IV-251, IV-252 и IV-253

⁶⁸⁰ Конкурсът, проведен през 2018 г. стартира със Заповед № 979 от 14.11.2017 г.

и един за длъжността „Архивар“ и за 2019 г. - един за длъжността „Съдебен секретар“) ⁶⁸¹. Без конкурс са назначени трима служители, от които един през 2018 г. и двама през 2019 г.

При извършената проверка е установено:

3.2.1. На основание чл. 343, ал. 1 от ЗСВ, чл. 138, ал. 1 от ПАС, във връзка с чл. 89-96 от КТ, от председателя на окръжния съд са издадени заповеди ⁶⁸² за обявяване на конкурс, както следва ⁶⁸³:

а) през 2018 г. за длъжност „съдебен деловодител“ – 1 щ. бр. и за длъжност „архивар“ – 1 щ. бр.;

б) през 2019 г. за длъжност „съдебен секретар“ – 1 щ. бр.

Със заповедите на председателя на окръжния съд са определени: длъжността, за която се провежда конкурса; минималните и специфичните изисквания, предвидени в нормативните актове за заемане на длъжността; специфичните изисквания за заемане на длъжността, определени от административния ръководител на съда; начин на провеждане на конкурса и за оценяване на кандидатите; необходимите документи, място и срок на подаването им; общодостъпното място, на което ще се обявяват списъците или други съобщения във връзка с конкурса, в съответствие с чл. 140, ал. 1 от ПАС, чл. 3 и Част II от ВПУЧР ⁶⁸⁴.

3.2.1.1. В Раздел I от Заповед № 43/17.01.2019 г. на председателя на окръжния съд ⁶⁸⁵/обявата за конкурса от 2019 г. за длъжността „съдебен секретар“ неправилно е посочено решение на ВСС по Протокол № 49/12.06.2018 г., вместо Протокол № 21/26.06.2018 г. ⁶⁸⁶.

Причината за грешката е липсата на контролна дейност при изготвянето на заповедите на административния ръководител за обявяване на конкурсите. В резултат на това, потенциалните участници не са получили коректна информация, необходима за участието им в конкурса.

3.2.1.2. Съгласно чл. 140, ал. 2 от ПАС и т. 6 от Част II от ВПУЧР, обявлението за конкурса се публикува в един централен или местен ежедневник, на интернет страницата на съда и се поставя на общодостъпното място ⁶⁸⁷.

При извършената проверка е установено:

а) за всеки един от проведените конкурси за назначаване на съдебни служители обявата за конкурса е публикувана във вестник „Старозагорски новини“;

б) в публикуваните обяви за конкурсите ⁶⁸⁸ се съдържат: всички данни от заповедта за конкурса; кратко описание на длъжността съгласно типовата длъжностна характеристика и информация за минималния размер на основната заплата за длъжността, в съответствие с чл. 140, ал. 3 от ПАС и Част II от ВПУЧР;

в) поставянето на двете обяви за конкурсите на информационното табло на окръжния съд не е документирано с изготвянето на протокол от съдебни служители от окръжния съд/снимка, с което не е осигурена информация за оценка на съответствието с чл. 140, ал. 2 от ПАС и т. 6 от Част II от ВПУЧР;

г) на интернет страницата на окръжния съд няма архивирана информация за публикуване на обявите за конкурсите, поради което не е постигната разумна увереност, че са спазени изискванията на чл. 140, ал. 2 от ПАС и т. 6 от Част II от ВПУЧР.

⁶⁸¹ Одитно доказателство № IV-251

⁶⁸² Заповед № 979/14.11.2017 г. и Заповед № 43/17.01.2019 г.

⁶⁸³ Одитни доказателства №№ IV-251, IV-254 и IV-255

⁶⁸⁴ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-254 и IV-255

⁶⁸⁵ Заповед № 43/17.01.2019 г.

⁶⁸⁶ Одитни доказателства №№ IV-251, IV-255 и IV-256

⁶⁸⁷ Одитно доказателство № IV-239

⁶⁸⁸ Обява за конкурса от 16.11.2017 г. и Обява за конкурса от 31.01.2019 г.

3.2.2. Със заповеди на председателя на окръжния съд⁶⁸⁹ са назначени комисии за провеждането на конкурсите. При един от конкурсите, със заповед⁶⁹⁰ е заменен един от членовете на комисията. Комисиите се състоят от председател и двама членове, в съответствие с чл. 139, ал. 1 от ПАС и Част II от ВПУЧР⁶⁹¹.

3.2.3. За участие в конкурса през 2018 г. са подадени 26 молби за длъжността „съдебен деловодител“ и за длъжността, „архивар“. През 2019 г. за участие в конкурса за длъжността „съдебен секретар“ са подадени шест молби. Към молбите на кандидатите в конкурсите са приложени необходимите документи, определени в заповедите за обявяването на конкурсите⁶⁹², в съответствие с изискванията на чл. 141 от ПАС и Част II от ВПУЧР⁶⁹³.

За решенията на конкурсната комисия са изготвени протоколи⁶⁹⁴ за допускането на кандидатите до конкурса и списъци⁶⁹⁵ на допуснатите кандидати. В списъците на допуснатите кандидати са посочени датата на провеждане на конкурса, началният час и мястото на провеждане на конкурсите, в съответствие с чл. 142, ал. 1, 3 и 4 от ПАС и Част II от ВПУЧР. От комисиите до двата конкурса са допуснати всички кандидати⁶⁹⁶.

3.2.3.1. Съгласно чл. 142, ал. 2 от ПАС до участие в конкурса се допускат единствено кандидатите, които напълно отговарят на посочените в обявата изисквания. В т. 8 и Раздел VIII в двете обяви за конкурсите⁶⁹⁷ е определено изискване за представяне на документ за компютърна грамотност.

От седем кандидати в конкурса, проведен през 2018 г. и от четирима кандидати в конкурса през 2019 г.⁶⁹⁸ не са представени документи за компютърна грамотност. Въпреки това лицата са допуснати до втория етап от конкурса, което е несъответствие с чл. 142, ал. 2 от ПАС, във връзка с заповеди⁶⁹⁹ от 14.11.2017 г. и 17.01.2019 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора⁷⁰⁰.

Установените несъответствия са в резултат на неосъществен контрол от председателите на комисиите, които не са довели до назначаване на кандидат, който не отговаря на изискванията, т.к. конкурсът включва етап за проверка на езиковата култура и компютърните умения на кандидата.

3.2.3.2. Съгласно Част II от ВПУЧР решението на комисията относно допускането до конкурса се оформя в протокол и се изготвят списъци на допуснатите и недопуснатите кандидати, които се подписват от членовете на комисията. Списъците с допуснатите и

⁶⁸⁹ Заповед № 1101/18.12.2017 г. и Заповед № 210/06.03.2019 г.

⁶⁹⁰ Заповед № 342/08.04.2019 г. за изменение на Заповед № 210/06.03.2019 г. на председателя на съда по т. 1 относно състава на определената комисия за провеждане на конкурса, като на мястото на съдебния администратор е определен административния секретар

⁶⁹¹ Одитни доказателства №№ IV-251, IV-254 и IV-255

⁶⁹² Заповед № 979/14.11.2017 г. и Заповед № 43/17.01.2019 г.

⁶⁹³ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-251, IV-254 и IV-255

⁶⁹⁴ Протокол от 19.12.2017 г. за решението на конкурсната комисия за допускането до конкурса на 26 кандидата и Протокол от 11.03.2019 г. за решението на конкурсната комисия за допускането до конкурса на шестте кандидата

⁶⁹⁵ Списък от 19.12.2017 г. на допуснати 26 кандидати до участие във втори етап на конкурса за длъжностите „съдебен деловодител“ и „архивар“, Приложение № 1, неразделна част от протокола и Списък от 11.03.2019 г. на допуснати шест кандидати до участие в първи етап на конкурса за длъжността „съдебен секретар“, Приложение № 1, неразделна част от протокола

⁶⁹⁶ Одитни доказателства №№ IV-251, IV-254 и IV-255

⁶⁹⁷ Обява за конкурса от 16.11.2017 г. и Обява за конкурса от 31.01.2019 г.

⁶⁹⁸ по Заповед № 43/17.01.2019 г.

⁶⁹⁹ Заповед № 979/14.11.2017 г. и Заповед № 43/17.01.2019 г.

⁷⁰⁰ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-251, IV-254, IV-255 и IV-256

недопуснатите кандидати се поставят на общодостъпното място в сградата на съда и се публикуват на неговата интернет страница не по-късно от 7 дни след изтичане на срока за подаване на заявленията за участие в конкурса. Спазването на срока за провеждане на двата конкурса, който не може да бъде по-рано от 14 дни от изнасянето на списъка с допуснатите кандидати, не може да бъде оценен при одита, поради липсата на надлежно документиране на съответните дати и публикуваната информация.

3.2.4. Към протоколите на комисиите от проведените конкурси са приложени документи за резултатите от изпитите и от проведените събеседвания, в съответствие с чл. 144, ал. 1 от ПАС, чл. 95, ал. 1 от КТ и Част II от ВПУЧР.

Протоколите⁷⁰¹ на комисията за провеждане на конкурсите са подписани от всички членове и са предоставени на председателя на съда, в съответствие с чл. 139, ал. 2 и ал. 3 от ПАС, чл. 95, ал. 1 от КТ и Част II от ВПУЧР⁷⁰².

3.2.4.1. Обявяването на решенията⁷⁰³ на комисиите на информационното табло на ОС⁷⁰⁴ не е документирано с изготвянето на протокол от съдебни служители/снимка/друго от ОС⁷⁰⁵.

3.2.4.2. Съгласно чл. 144, ал. 2 от ПАС (ред. ДВ, бр. 68/2017 г.), протоколът от крайния резултат на конкурса се публикува на интернет страницата на съда и се съобщава на участниците в него в 3-дневен срок от провеждането му.

При извършената проверка е установено:

а) на интернет страницата на окръжния съд няма архивирана информация⁷⁰⁶ за публикуване на протоколите на комисиите⁷⁰⁷, поради което не може да се изрази увереност, че е спазено изискването на чл. 144, ал. 2, пред. първо от ПАС;

б) резултатите от конкурса не са съобщени на участниците⁷⁰⁸ в 3-дневен срок от провеждането му, в несъответствие с чл. 144, ал. 2 от ПАС и чл. 95, ал. 2 от КТ⁷⁰⁹.

3.2.5. С класираните на първо място кандидати в проведените конкурса са сключени три трудови договори, от които два⁷¹⁰ през 2018 г. и един⁷¹¹ - през 2019 г.

От съдебния администратор е направено предложение⁷¹² до председателя на окръжния съд за назначаване на кандидата, класиран на второ място⁷¹³ в конкурса през 2018 г. на

⁷⁰¹ Протокол от 19.12.2017 г., Протокол от 15.01.2018 г., Протокол от 25.01.2018 г., Протокол от 11.03.2019 г., Протокол от 10.04.2019 г. и Протокол от 17.04.2019 г. на комисиите за провеждане на двата конкурса

⁷⁰² Одитни доказателства №№ IV-239, IV-251, IV-254 и IV-255

⁷⁰³ по Протокол от 15.01.2018 г., Протокол от 25.01.2018 г., Протокол от 10.04.2019 г. и Протокол от 17.04.2019 г. на комисиите за провеждане на двата конкурса

⁷⁰⁴ на 17.01.2018 г., 25.01.2018 г., 12.04.2019 г. и на 19.04.2019 г.

⁷⁰⁵ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-251, IV-254, IV-255 и IV-256

⁷⁰⁶ от 17.01.2018 г., 25.01.2018 г., 12.04.2019 г. и от 19.04.2019 г.

⁷⁰⁷ Протокол от 15.01.2018 г., Протокол от 25.01.2018 г., Протокол от 10.04.2019 г. и Протокол от 17.04.2019 г. на комисиите за провеждане на двата конкурса

⁷⁰⁸ шестимата класирани участника в конкурса през 2018 г. и четиримата класирани участника в конкурса през 2019 г.

⁷⁰⁹ Одитни доказателства №№ IV-251, IV-254, IV-255 и IV-256

⁷¹⁰ Трудов договор № 01/05.02.2018 г. за длъжност „Съдебен деловодител“, код НКПД - 44152003 сключен с М.С.В. и Трудов договор № 02/23.02.2018 г. за длъжност „Съдебен архивар“, код НКПД - 44153002 сключен с Т.В.Д.

⁷¹¹ Трудов договор № 03/22.04.2019 г. за длъжност „Съдебен секретар“, код НКПД - 33433004 сключен със С.К.К.

⁷¹² с вх. № 9190/18.07.2018 г.

⁷¹³ с обща оценка 40,3 т. за длъжност „съдебен деловодител“

оваконтна длъжност „архивар“ в окръжния съд. С лицето е сключен трудов договор⁷¹⁴, за неопределено време, без да е проведен отделен конкурс⁷¹⁵.

С класираните на второ и трето място кандидати в конкурса за „съдебен секретар“⁷¹⁶, От председателя на окръжния съд са сключени трудови договори⁷¹⁷ за неопределено време, без да е проведен отделен конкурс⁷¹⁸.

На назначените служители са връчени индивидуални длъжностни характеристики, съобразени с типовите длъжностни характеристики на съдебните служители в администрацията на окръжния съд, в съответствие с чл. 145 от ПАС и чл. 345, ал. 1 от ЗСВ⁷¹⁹.

От назначените служители след проведения конкурс са представени необходимите документи при сключване на трудовия договор, в съответствие с пунктове 4.1.1., 4.1.2., 4.1.4. и от 4.1.6. до 4.1.8. от ВПУЧР⁷²⁰.

При извършената проверка е установено:

а) за сключените трудови договори са изпратени уведомления до НАП при спазване на реда и данните, съдържащи се в уведомленията, в съответствие с чл. 62, ал. 3 от КТ, под-точка 4.1. и Част II от ВПУЧР;

б) съдържанието на сключените трудови договори е в съответствие с чл. 66, ал. 1 - 4 и чл. 67, ал. 1 и ал. 2 от КТ, под-точка 4.1. и Част II от ВПУЧР. Трудовите договори са сключени за неопределено време, на основание чл. 67, ал. 1, т. 1 от КТ;

в) наименованието и кодът на длъжността в трудовите договори съответства на наименование и код по НКПД, което е в съответствие с чл. 66, ал. 4 от КТ;

г) размерите на индивидуалните основни работни заплати, определени в трудовите договори са в съответствие с определените в колона 9 от Раздел II Специализирана администрация от КДАС, утвърдени с решения на ВСС по Протокол № 7/20.02.2018 г., в сила от 01.01.2018 г., по Протокол № 21/26.06.2018 г. и по Протокол № 3/29.01.2019 г.;

д) при назначаването на съдебните служители продължителността на трудовия стаж е определена/изчислена, в съответствие с Решение по протокол № 29/21.09.2007 г. на ВСС за определяне на допълнително възнаграждение за продължителна работа на магистрати и служители и чл. 12 от НСОПЗ;

е) на назначените съдебни служители са създадени трудови досиета, в които се съхраняват документи за постъпване, формуляри за атестиране, документи за обучение и други, в съответствие с Част I от т. 10 от ВПУЧР.

3.3. Назначаване на съдебни служители без провеждане на конкурси

Съгласно чл. 343, ал. 2 от ЗСВ, при назначаване на съдебен служител на друга длъжност във Висшия съдебен съвет, Инспектората на Висшия съдебен съвет, Националния институт на правосъдието или същия орган на съдебната власт, както и при преместването му, конкурс не се провежда.

През одитирания период без провеждане на конкурс са назначени 8 съдебни служители, от които четирима през 2018 г. и четирима през 2019 г.⁷²¹.

⁷¹⁴ № 03/30.07.2018 г.

⁷¹⁵ Одитни доказателства №№ IV-8, IV-13, IV-240, IV-241, IV-251, IV-254, IV-256, IV-258 и IV-260

⁷¹⁶ код НКПД - 33433004

⁷¹⁷ № 05/29.10.2019 г. и № 04/05.07.2019 г.

⁷¹⁸ Одитни доказателства №№ IV-8, IV-13, IV-240, IV-241, IV-251, IV-255, IV-256, IV-259, IV-261 и IV-262

⁷¹⁹ Одитни доказателства №№ IV-251, IV-254, IV-255, IV-257, IV-258 и IV-259

⁷²⁰ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-251, IV-254, IV-255, IV-257, IV-258 и IV-259

⁷²¹ Одитно доказателство № IV-251

3.3.1. При извършената проверка на дейностите по назначаването **през 2018 г.** на съдебните служители⁷²² е установено, че в съответствие с изискванията на правната рамка:

а) от съдебните служители са представени необходимите документи при сключване на трудовия договор⁷²³, в съответствие с чл. 138, ал. 2 от ПАС, чл. 343, ал. 2 от ЗСВ, чл. 68, ал. 1, т. 3 от КТ, Част I, т. 3, под-точка 4.1. и Част IV Процедура за вътрешен подбор на служителите в администрацията на Окръжен съд - Стара Загора от ВПУЧР;

б) в съответствие с чл. 62, ал. 3, предложение първо и ал. 5 от КТ до НАП са изпратени уведомления за сключените трудови два договори⁷²⁴ и две допълнителни споразумения⁷²⁵ към трудови договори при спазване на реда и данните, съдържащи се в уведомлението;

в) при сключването на един трудов договор⁷²⁶ и две допълнителни споразумения⁷²⁷ към трудови договори с трима съдебни служители са спазени изискванията на правната рамка за съдържанието им, в съответствие с чл. 66, ал. 1 - 4, чл. 67, ал. 1 и ал. 2 от КТ, под-точка 4.1. от ВПУЧР;

г) наименованието и кодът на длъжността в двете допълнителни споразумения⁷²⁸ и в двата трудови договора⁷²⁹ съответства на наименование и код по НКПД, съгласно чл. 66, ал. 4 от КТ;

д) на четиримата служители⁷³⁰ са връчени индивидуални длъжностни характеристики⁷³¹, отразяващи типовите длъжностни задължения и функции на съдебните служители в администрацията на окръжния съд, в съответствие с чл. 345, ал. 1 от ЗСВ и Част I, т. 2 от ВПУЧР;

е) размерите на индивидуалните основни работни заплати, определени в допълнителните споразумения⁷³² и в трудовите договори⁷³³ на назначените служители съответстват на определените в колона 9 и колона 10 от КДАС, утвърдени с решение на ВСС⁷³⁴;

ж) продължителността на трудовия стаж при назначаването на четиримата съдебни служители⁷³⁵ е определена/изчислена в съответствие с чл. 12 от НСОПЗ;

⁷²² 1. на длъжност „съдебен деловодител“; 2. на длъжност „съдебен деловодител“ по заместване; 3. на длъжност „архивар“; 4. на длъжност „счетоводител“

⁷²³ Допълнително споразумение № 209/14.03.2018 г. към Трудов договор № 2/23.02.2018 г., считано от 19.03.2018 г., Допълнително споразумение № 208/14.03.2018 г. към Трудов договор № 3/17.05.2014 г., считано от 19.03.2018 г.; Трудов договор № 04/17.08.2018 г.

⁷²⁴ Трудов договор № 04/17.08.2018 г. и Трудов договор № 05/17.08.2018 г..

⁷²⁵ Допълнително споразумение № 209/14.03.2018 г. към Трудов договор № 2/23.02.2018 г., считано от 19.03.2018 г., и Допълнително споразумение № 208/14.03.2018 г. към Трудов договор № 3/17.05.2014 г., считано от 19.03.2018 г.

⁷²⁶ Трудов договор № 04/17.08.2018 г.

⁷²⁷ Допълнително споразумение № 209/14.03.2018 г. към Трудов договор № 2/23.02.2018 г., считано от 19.03.2018 г. и Допълнително споразумение № 208/14.03.2018 г. към Трудов договор № 3/17.05.2014 г., считано от 19.03.2018 г.

⁷²⁸ Допълнително споразумение № 209/14.03.2018 г. към Трудов договор № 2/23.02.2018 г., считано от 19.03.2018 г. и Допълнително споразумение № 208/14.03.2018 г. към Трудов договор № 3/17.05.2014 г., считано от 19.03.2018 г.

⁷²⁹ Трудов договор № 04/17.08.2018 г. и Трудов договор № 05/17.08.2018 г.

⁷³⁰ 1. „съдебен деловодител“; 2. „съдебен деловодител“ по заместване; 3. „съдебен архивар“; 4. „счетоводител“

⁷³¹ 1. съдебен деловодител - на 19.03.2018 г.; 2. съдебен деловодител - на 20.08.2018 г.; 3. съдебен архивар - на 28.03.2018 г.; 4. счетоводител - на 17.08.2018 г.

⁷³² Допълнително споразумение № 209/14.03.2018 г. към Трудов договор № 2/23.02.2018 г., считано от 19.03.2018 г., и Допълнително споразумение № 208/14.03.2018 г. към Трудов договор № 3/17.05.2014 г., считано от 19.03.2018 г.

⁷³³ Трудов договор № 04/17.08.2018 г. и Трудов договор № 05/17.08.2018 г.

⁷³⁴ по Протокол № 18/05.06.2018 г., в сила от 01.04.2018 г. и Протокол № 21/26.06.2018 г.

⁷³⁵ 1. „съдебен деловодител“; 2. „съдебен деловодител“ по заместване; 3. „архивар“; 4. „счетоводител“

з) сключени са две допълнителни споразумения⁷³⁶ за изменение на трудовото правоотношение и са спазени изискванията на Глава пета, Раздел X от КТ, чл. 10, ал. 1 от ПВТР и под-точка 4.1. от ВПУЧР;

и) на четиримата назначени съдебни служители⁷³⁷ са създадени трудови досиета, в съответствие с Част I ,т. 10 и от ВПУЧР⁷³⁸.

3.3.1.1. Съгласно т. 3 от Част IV Процедура за вътрешен подбор на служителите в администрацията на окръжния съд от ВПУЧР, за да премине към процедура по вътрешен подбор, кандидатът трябва да отговаря на следните изисквания: да е заемал щатна длъжност в окръжния съд в продължение на една година; последната му атестация да е с висока оценка.

Един съдебен служител, преназначен от длъжност „архивар“ на длъжност „съдебен деловодител“ през 2018 г. не отговаря на условието на т. 3 от Част IV от ВПУЧР, да е заемал щатна длъжност в Окръжен съд - Стара Загора в продължение поне на една година⁷³⁹.

Причината за установеното несъответствие с ВПУЧР е липсата на контролна дейност при назначаването на съдебните служители.

3.3.1.2. Съгласно чл. 66, ал. 1, т. 4 от КТ , трудовият договор съдържа данни за страните и определя срок на действието му.

В трудов договор⁷⁴⁰, сключен за заместване през 2018 г. не е определен срок, в несъответствие с чл. 66, ал. 1, т. 4, във връзка с чл. 68, ал. 1, т. 3 от КТ⁷⁴¹.

Причината за установеното несъответствие с КТ е липсата на контролна дейност при назначаването на съдебните служители.

3.3.2. При извършената проверка на дейностите по назначаването **през 2019 г.** на съдебните служители⁷⁴² е установено, че в съответствие с изискванията на правната рамка:

а) от един служител⁷⁴³ са представени документите, необходими при сключване на трудовия договор⁷⁴⁴, в съответствие с: чл. 138, ал. 2 от ПАС; чл. 343, ал. 2 от ЗСВ; чл. 3, под-точка 4.1. и Част IV от ВПУЧР;

б) в съответствие на чл. 62, ал. 3, предложение първо и ал. 5 от КТ до НАП са изпратени уведомления за сключените три трудови договори⁷⁴⁵ и едно допълнително споразумение⁷⁴⁶ към трудов договор при спазване на реда и данните, съдържащи се в уведомлението;

в) при сключването на допълнително споразумение⁷⁴⁷ с един служител са спазени изискванията на правната рамка за съдържанието им, в съответствие с чл. 66, ал. 1 - ал. 4, чл. 67, ал. 1 и ал. 2 от КТ, под-точка 4.1. от ВПУЧР;

⁷³⁶ Допълнително споразумение № 209/14.03.2018 г. към Трудов договор № 2/23.02.2018 г., считано от 19.03.2018 г. и Допълнително споразумение № 208/14.03.2018 г. към Трудов договор № 3/17.05.2014 г., считано от 19.03.2018 г.

⁷³⁷ Допълнително споразумение № 209/14.03.2018 г. към Трудов договор № 2/23.02.2018 г., считано от 19.03.2018 г.; Трудов договор № 05/17.08.2018 г.; Допълнително споразумение № 208/14.03.2018 г. към Трудов договор № 3/17.05.2014 г., считано от 19.03.2018 г.; Трудов договор № 04/17.08.2018 г..

⁷³⁸ Одитни доказателства №№ IV-8, IV-13, IV-239, IV-240, IV-241, IV-251, IV-263 - IV-267

⁷³⁹ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-251, IV-263 и IV-267

⁷⁴⁰ Трудов договор № 05/17.08.2018 г.

⁷⁴¹ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-251, IV-264 и IV-267

⁷⁴² 1. на длъжност „Съдебен деловодител“ по заместване; 2. на длъжност „съдебен деловодител“ по заместване; 3. на длъжност „връзки с обществеността“; 4. на длъжност „съдебен секретар“

⁷⁴³ В.И.И. назначената на длъжност „връзки с обществеността“

⁷⁴⁴ Допълнително споразумение № 1160/02.01.2019 г. към Трудов договор № 1/14.08.2017 г.,

⁷⁴⁵ Трудов договор № 02/01.03.2019 г.; Трудов договор № 03А/03.07.2019 г.; Трудов договор № 01/01.02.2019 г.

⁷⁴⁶ Допълнително споразумение № 1160/02.01.2019 г. към Трудов договор № 1/14.08.2017 г.

⁷⁴⁷ № 1160/02.01.2019 г. към Трудов договор № 1/14.08.2017 г.

г) наименованието и кодът на длъжността в три трудови договора⁷⁴⁸ и в допълнителното споразумение съответства на наименование и код по НКПД, съгласно чл. 66, ал. 4 от КТ;

д) на четиримата служители са връчени индивидуални длъжностни характеристики⁷⁴⁹, съобразени с типовите длъжностни характеристики на съдебните служители, в съответствие с чл. 345, ал. 1 от ЗСВ и чл. 2 от ВПУЧР;

е) размерите на индивидуалните основни работни заплати, определени в трите трудови договори⁷⁵⁰ и в допълнителното споразумение⁷⁵¹ на тримата назначени служители съответстват на определения в колона 9 и колона 10 от КДАС, утвърден с решение на ВСС⁷⁵²;

ж) при назначаването на четиримата съдебни служители точно е определена/ изчислена продължителността на трудовия стаж, в съответствие с чл. 12 от НСОПЗ;

з) сключено е едно допълнително споразумение⁷⁵³ за изменение на трудово правоотношение и са спазени изискванията на Глава пета, Раздел X от КТ и под-точка 4.1. от ВПУЧР;

и) на четиримата назначени съдебни служители са създадени трудови досиета, в съответствие с Част I, т. 10 от ВПУЧР⁷⁵⁴.

3.3.2.1. Съгласно чл. 66, ал. 1, т. 4 от КТ, трудовият договор съдържа данни за страните и определя времетраенето на трудовия договор.

В три трудови договори⁷⁵⁵, сключени през 2019 г. по заместване не е определен срок на трудовия договор, в нарушение на чл. 66, ал. 1, т. 4, във връзка с чл. 68, ал. 1, т. 3 от КТ⁷⁵⁶.

3.3.2.2. Причината за установените несъответствия при назначаване/преназначаване на съдебни служители е невъвеждането на контролни дейности при назначаването на съдебните служители от административния ръководител - председателя на окръжния съд, както и неизпълнението на задължението на съдебният администратор по т. 7 от Раздел III на длъжностната характеристика от 16.03.2018 г. свързано с организиране на провеждането на конкурси за назначаване на съдебни служители.

Дейността по назначаването на съдиите и съдебните служители в Окръжен съд - Стара Загора е в частично съответствие с правната рамка.

4. Определяне и изплащане на трудови възнаграждения

Извършена е проверка на определянето и изплащането на трудови възнаграждения на 10 съдии и съдебни служители през месеците април, май и юни 2018 г. и на 10 съдии и съдебни служители през месеците октомври, ноември и декември 2019 г., при която е установено:

4.1. Съгласно чл. 30, ал. 2, т. 10 от ЗСВ, Пленумът на ВСС определя възнагражденията на съдиите. През 2018 г. с протоколи⁷⁵⁷ от 31.05.2018 г. и от 24.01.2019 г. на Пленума на ВСС е приета Таблица № 1 на ВСС за определяне на максималните основни месечни работни

⁷⁴⁸ Трудов договор № 02/01.03.2019 г.; Трудов договор № 03А/03.07.2019 г.; Трудов договор № 01/01.02.2019 г.

⁷⁴⁹ 1. съдебен деловодител по заместване - на 05.03.2019 г.; 2. съдебен деловодител по заместване - на 04.07.2019 г.; 3. връзки с обществеността - на 02.01.2019 г.; 4. съдебен секретар - на 04.02.2019 г.

⁷⁵⁰ Трудов договор № 02/01.03.2019 г.; Трудов договор № 03А/03.07.2019 г.; Трудов договор № 01/01.02.2019 г.

⁷⁵¹ № 1160/02.01.2019 г. към Трудов договор № 1/14.08.2017 г.,

⁷⁵² по Протокол № 3/29.01.2019 г., в сила от 01.01.2019 г.

⁷⁵³ Допълнително споразумение № 1160/02.01.2019 г. към Трудов договор № 1/14.08.2017 г.

⁷⁵⁴ Одитни доказателства №№ IV-8, IV-13, IV-239, IV-240, IV-241, IV-251, IV-267 - IV-271

⁷⁵⁵ Трудов договор № 02/01.03.2019 г.; Трудов договор № 03А/03.07.2019 г.; Трудов договор № 01/01.02.2019 г.

⁷⁵⁶ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-251, IV-267, IV-268, IV-269 и IV-271

⁷⁵⁷ Протокол № 15/31.05.2018 г. на Пленума на ВСС и Протокол № 02/24.01.2019 г. на Пленума на ВСС

заплати на съдии, прокурори и следователи, в сила съответно от 01.04.2018 г. и от 01.01.2019 г.⁷⁵⁸.

На основание чл. 341, ал. 1 от ЗСВ с протоколи⁷⁵⁹ от 05.06.2018 г. и от 29.01.2019 г. на Съдийската колегия на ВСС е утвърден КДАС, в сила съответно от 01.04.2018 г. и от 01.01.2019 г., в който са определени наименованията на длъжностите, минималната образователна степен и други изисквания за съответната длъжност, възнаграждението за длъжността, ранг за длъжността и възнаграждение за ранг⁷⁶⁰.

При одита е установено:

а) за изчисляване на работните заплати на служителите в Окръжен съд - Стара Загора е прилаган специализиран софтуер, данните в който се въвеждат от счетоводител чрез индивидуална парола за достъп;

б) конкретните размери на основното месечно възнаграждение при постъпване на работа в съда са определени с акт за заемане на длъжност - за съдиите и с индивидуален трудов договор - за съдебните служители, което е в съответствие с чл. 161, ал. 3, т. 4 от ЗСВ и чл. 66, т. 7 от КТ⁷⁶¹;

в) при увеличение на възнагражденията в Таблица № 1 на ВСС и в КДАС през 2018 г., основните работни заплати са актуализирани своевременно със заповед на председателя на Окръжен съд - Стара Загора - за съдиите и с допълнителни споразумения към основния трудов договор - за съдебните служители⁷⁶²;

г) при всички проверени случаи, основното месечно възнаграждение на съдиите и съдебните служители е определено по длъжности, в зависимост от квалификацията и професионалния опит на служителите, което е в съответствие с КТ, ЗСВ, Таблица № 1 на ВСС и КДАС⁷⁶³;

д) определеното основно възнаграждение на съдебния администратор е 80 на сто от основното възнаграждение на съдия в Окръжен съд - Стара Загора, което е в съответствие с чл. 357, ал. 7 от ЗСВ и чл. 7 от ПАС⁷⁶⁴;

е) определеното основно месечно възнаграждение на съдебния помощник⁷⁶⁵ е 90 на сто от основното възнаграждение за най-ниската съдийска длъжност (младши съдия), което е в съответствие с чл. 247 от ЗСВ, чл. 13, ал. 4 от ПАС и решение по Протокол № 5 от 12.02.2019 г. на Съдийската колегия на ВСС⁷⁶⁶;

ж) месечното възнаграждение за ранг на съдиите и на съдебните служители е правилно определено и изплатено, в съответствие с приетите размери в Таблица № 1 на ВСС и КДАС⁷⁶⁷;

з) изплатеното възнаграждение за платен годишен отпуск е в съответствие с Глава осма от КТ, ЗСВ, НСОПЗ, ВПОПЗ и индивидуалните трудови договори⁷⁶⁸, с изключение на един от проверените случаи (отразено в т. 4.1.2.);

и) определеното за изплащане възнаграждение на съответното лице по фиш/ведомост съответства на сумата за изплащане от поименния списък към платежното нареждане за съответния месец и договорените размери.

⁷⁵⁸ Одитно доказателств № IV-242

⁷⁵⁹ Протокол № 18/05.06.2018 г. на Съдийската колегия на ВСС и Протокол № 03/29.01.2019 г. на Съдийската колегия на ВСС

⁷⁶⁰ Одитно доказателство № IV-241

⁷⁶¹ Одитни доказателства №№ IV-272 и IV-273

⁷⁶² Одитно доказателство № IV-272

⁷⁶³ Одитни доказателства №№ IV-241, IV-242, IV-272 и IV-273

⁷⁶⁴ Одитни доказателства №№ IV-240 и IV-272

⁷⁶⁵ П.Д.Ж.

⁷⁶⁶ Одитни доказателства №№ IV-240 и IV-272

⁷⁶⁷ Одитни доказателства №№ IV-241, IV-242, IV-272 и IV-273

⁷⁶⁸ Одитни доказателства №№ IV-272 и IV-273

Месечните възнаграждения, след направените удържки, са изплатени на проверените лица, в съответствие с чл. 270 от КТ. Възнагражденията са преведени по банков път по съответните им сметки, в съответствие с реда на чл. 154 от ЗПФ чрез безналични плащания и задължително инициране и одобряване чрез СЕБРА⁷⁶⁹.

4.1.1. С § 1 от ПЗР на Правила за прилагане на КДАС⁷⁷⁰ е дадена възможност, в случаите при които досега заемана длъжност не е предвидена в класификатора, съдебните служители да се преназначават на сходна длъжност при запазване на възнаграждението. При липса на сходна длъжност служителите запазват длъжността и възнаграждението си до освобождаването им, независимо от основаниято.

При одита е установено, че за длъжностите „съдебен статистик“ и „касиер“ са определени по-високи основни работни заплати (от максималните) предвидени за съответната длъжност в КДАС⁷⁷¹.

В съответствие с § 1 от ПЗР на Правила за прилагане на КДАС служителите са преназначени съответно от длъжности „главен специалист-статистик“ и „старши специалист-касиер“ при запазване на възнаграждението⁷⁷².

4.1.2. Съгласно чл. 177, ал. 1 от КТ за времето на платения годишен отпуск работодателят заплаща на работника или служителя възнаграждение, което се изчислява от начисленото при същия работодател среднодневно брутно трудово възнаграждение за последния календарен месец, предхождащ ползването на отпуска, през който работникът или служителът е отработил най-малко 10 работни дни. Съгласно чл. 18, ал. 1 от НСОПЗ, среднодневното брутно трудово възнаграждение по чл. 177, ал. 1 от КТ се установява, като начисленото при същия работодател брутно трудово възнаграждение за последния календарен месец, предхождащ ползването на отпуска, през който работникът или служителът е отработил най-малко 10 дни, се раздели на броя на отработените дни през този месец. С чл. 18, ал. 2 от НСОПЗ е определено, че при определен месечен размер на трудовото възнаграждение установеното по чл. 18, ал. 1 от НСОПЗ, изречение първо среднодневно брутно трудово възнаграждение се коригира с коефициент, получен от отношението на броя на работните дни на месеца, приет за база, и броя на работните дни на съответния месец, през който се ползва отпускът.

Съгласно чл. 21, ал. 1 от НСОПЗ когато към или след началната дата на платения отпуск на работника или служителя е увеличена основната му работна заплата за минал период, включващ и месеца, който е база за изчисляване на възнаграждението за платен отпуск по реда на чл. 177 от КТ, към възнаграждението за отпуска се заплаща добавка, изчислена с процента на увеличение на новото и предишното брутно трудово възнаграждение, определени по трудовото правоотношение.

При проверката е установено:

а) със заповед⁷⁷³ от 09.05.2018 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора на административния секретар е разрешено ползване на платен годишен отпуск на 11.05.2018 г. През месеца на ползване на отпуска с допълнително споразумение⁷⁷⁴ от 02.05.2018 г. на

⁷⁶⁹ Одитни доказателства №№ IV-272, IV-273 и IV-274

⁷⁷⁰ приети с решение по Протокол № 27/06.12.2016 г. на Съдийската колегия на ВСС

⁷⁷¹ Одитни доказателства №№ IV-240 и IV-241

⁷⁷² Одитни доказателства №№ IV-240 и IV-241

⁷⁷³ Заповед № 390/09.05.2018 г.

⁷⁷⁴ допълнително споразумение № 1/02.05.2018 г.

служителя е увеличено допълнителното трудово възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит, считано от 01.05.2018 г.⁷⁷⁵;

б) при изчисляване на платеният годишен отпуск по чл. 177, ал. 1 от КТ, среднодневното брутно трудово възнаграждение е установено за месеца, предхождащ ползването на отпуска, през който работникът или служителят е отработил най-малко 10 работни дни, коригиран с коефициент от отношението на броя на работните дни на месеца, приета за база и броя на работните дни на съответния месец, през който се ползва отпускът, в съответствие с чл. 18, ал. 1 и ал. 2 от НСОПЗ. Полученото среднодневното брутно трудово възнаграждение е увеличено с процента на увеличение на новото и предишното основно и допълнително трудово възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит, в нарушение на чл. 21, ал. 1 от НСОПЗ⁷⁷⁶. Същото нарушение е констатирано и през 2019 г. при увеличение на допълнителното възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит на служителя.

Причина за установеното е, че заложените параметри в програмния продукт при увеличение на основната работна заплата са прилагани по аналогия при увеличение на допълнителното възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит, тъй като повече изплатената сума представлява добавка, изчислена с процента на увеличение на новото и предишното брутно трудово възнаграждение⁷⁷⁷.

В резултат на това на служителя е определено и изплатено по-голямо възнаграждение за платен годишен отпуск общо 4,47 лв. (май 2018 г. - 1,39 лв. и май 2019 г. - 3,08 лв.), което е под приетия праг на същественост по стойност за единицата на проверка.

4.1.3. Съгласно чл. 12, ал. 1 и чл. 15, ал. 1 от НСОПЗ за придобит трудов стаж и професионален опит на работниците и служителите се заплаща допълнително месечно възнаграждение в процент върху основната работна заплата, определена с индивидуалния трудов договор. Допълнителните възнаграждения за придобит трудов стаж и професионален опит на съдиите и на съдебните служители са с постоянен характер и се изплащат задължително. Размерът на

Допълнителното месечно възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит на магистрати и съдебни служители е определено в чл. 219 от ЗСВ и решения на ВСС от 2007 г.⁷⁷⁸.

При проверката е установено:

а) при всички проверени случаи, договореното за изплащане допълнително възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит съответства на изплатеното по фиш/ведомост на съответното лице⁷⁷⁹;

б) допълнителното възнаграждението за придобит трудов стаж и професионален опит на съдиите е изчислено като процент към определената основна работна заплата, а на съдебните служители - към сбора от определената основна работна заплата и възнаграждението за ранг, което е в съответствие с решение по Протокол № 29/21.09.2007 г. на ВСС и чл. 9 от ВПОПЗ⁷⁸⁰;

в) допълнителното трудово възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит е определено и изплатено в съответствие с решенията на ВСС и ВПОПЗ относно

⁷⁷⁵ Одитно доказателство № IV-275

⁷⁷⁶ Одитни доказателства №№ IV-275 и IV-276

⁷⁷⁷ Одитно доказателство № IV-276

⁷⁷⁸ Протокол № 25/18.07.2007 г., изм. по Протокол № 27/05.09.2007 г. на ВСС и по Протокол № 29/21.09.2007 г.

⁷⁷⁹ Одитни доказателства №№ IV-240, IV-272 и IV-273

⁷⁸⁰ Одитни доказателства №№ IV-244, IV-272, IV-273 и IV-277

определените проценти и ограниченията на максималния размер на допълнителното възнаграждение, прилагани през одитирания период⁷⁸¹.

4.1.4. През одитирания период в Окръжен съд - Стара Загора не са възлагани допълнителни задължения на съдебни служители и съответно не са изплащани допълнителни възнаграждения за вътрешно заместване по чл. 259, ал. 1 от КТ⁷⁸².

4.1.5. С решение на Пленума на ВСС по Протокол № 41/10.11.2016 г., във връзка с чл. 10 от НСОРЗ е определено, че когато служителят е на разположение на работодателя и се намира извън територията на предприятието в място, уговорено между тях, се определя трудово възнаграждение на всеки час или за част от него в размер на 0,10 лв.⁷⁸³.

Съгласно чл. 15 от НРВПО за полагането на извънреден труд, дежурство и за времето на разположение на предприятието се издава заповед от работодателя.

При проверката е установено:

а) през одитирания период дейността по определянето и заплащането на допълнително възнаграждение за времето на разположение е регламентирана в чл. 39 от ПВТР. Установено е несъответствие в чл. 39, ал. 5 от ПВТР, съгласно който за времето, през което работникът или служителят се намира на разположение се заплаща, съгласно Наредбата за допълнителните и други трудови възнаграждения (отм. ДВ, бр. 9/2007 г.), вместо по НСОРЗ.

Същото несъответствие е възпроизведено и в чл. 13, ал. 3 от ВПОРЗ, утвърдени със Заповед № 1264/31.12.2019 г. на председателя на окръжния съд⁷⁸⁴.

Причини за установеното несъответствие е неизпълнение на задължения по длъжностните характеристики на съдебния администратор и главния счетоводител за извършване на ежегоден преглед на СФУК и актуализиране на вътрешните правила при възникнали промени в правната рамка. Установеното несъответствие не е оказало негативно влияние, тъй като през одитирания период заплащането за времето на разположение е в съответствие с действащата през одитирания период правна рамка и решение на ВСС;

б) в съответствие с чл. 15 от НРВПО, със заповеди на председателя на Окръжен съд - Стара Загора е определен график за дежурствата на съдии и съдебни секретари. При необходимост графикът е изменен своевременно със заповеди на председателя на съда⁷⁸⁵;

в) ежесечно от административния секретар е изготвена справка за дежурствата, която е представена в счетоводството за начисляване и заплащане на възнаграждение на съдии и съдебни служители.

При всички проверени случаи⁷⁸⁶ изплатените възнаграждения за времето на разположение в почивни дни на съдии и на съдебни служители са в съответствие с чл. 10 от НСОРЗ, чл. 15 от НРВПО и решение по Протокол № 41/10.11.2016 г на Пленума на ВСС⁷⁸⁷.

4.1.6. Съгласно чл. 220 и чл. 345, ал. 4 от ЗСВ, съдиите и съдебните служители при изпълнение на служебните си задължения в почивни и празнични дни по разпореждане на съответния ръководител получават допълнително възнаграждение за положения извънреден труд в размер, определен от Пленума на ВСС.

⁷⁸¹ Одитни доказателства №№ IV-240, IV-244, IV-272, IV-273 и IV-277

⁷⁸² Одитно доказателство № IV-276

⁷⁸³ Одитно доказателство № IV-278

⁷⁸⁴ Одитни доказателства №№ IV-238 и IV-279

⁷⁸⁵ Одитно доказателство № IV-280

⁷⁸⁶ К.Д.С. - съдия за месеци април и юни 2018 г., М.Д.С. - съдебен секретар за месеци април и май 2018 г., Т.Г.К. - съдия и Н.П.К. - съдебен секретар за месеци ноември и декември 2019 г.

⁷⁸⁷ Одитни доказателства №№ IV-272, IV-273, IV-278 и IV-281

4.1.6.1. Полагането и заплащането на извънреден труд е регламентирано в чл. 10 от ВПОРЗ, чл. 7 от ВПУЧР и решение на ВСС от 2003 г.⁷⁸⁸. За положения извънреден труд при изпълнение на служебните задължения през почивни и празнични дни се заплаща допълнително възнаграждение при условията на чл. 262, ал. 1 от КТ. Съгласно т. 5.2 от решение на ВСС от 2003 г., увеличеният размер на възнаграждението се изчислява върху основното месечно възнаграждение на съответния магистрат или съдебен служител, разделено на броя на работните дни през съответния месец и на действително отработените часове през конкретния ден⁷⁸⁹. Фактически извършената работа на съдиите и на съдебните служители, които са определени със заповеди на председателя на Окръжен съд - Стара Загора да полагат дежурство в почивни дни се отчита и заплаща като извънреден труд. От служителите се изготвя декларация, която заедно с копия на протоколите от разглежданите производства се представят на административния секретар, за изготвяне на заповед за изплащане на извънреден труд в почивни и празнични дни. Заповедта се подписва от председателя на съда и се представя в счетоводството за начисляване и изплащане на допълнително възнаграждение за извънреден труд.

При проверката е установено:

а) за отчитане на извънредния труд в Окръжен съд - Стара Загора от административния секретар се води специална книга. В нея са посочени: трите имена на работника и служителя, номерът и датата на заповедта за полагане на извънреден труд, денят и часът на започване и завършване на работата и размерът на трудовото възнаграждение, изплатено на работника и служителя за положения от него извънреден труд, в съответствие с чл. 18, ал. 1 от НРВПО и чл. 10 от ВПОРЗ⁷⁹⁰;

б) от трима от проверените магистрати и служители⁷⁹¹ е положен извънреден труд през 2018 г. и 2019 г. Въз основа на представени декларации и копия на протоколите по разглежданите производства, от председателя на съда са издадени заповеди за изплащане на възнаграждение за положения извънреден труд, в съответствие с чл. 10 от ВПОРЗ.

Възнаграждението за положените часове извънреден труд е начислено за съответния месец и е заплатено с увеличение 75 на сто за работа през почивни дни, в съответствие с чл. 262, ал. 1, т. 2 от КТ, чл. 18, ал. 2 от НРВПО и решение на ВСС⁷⁹²;

в) при извършената проверка на продължителността на положения извънреден труд за съответния месец и за календарната година е установено, че определените с чл. 146, ал. 1 и ал. 2 от КТ норми не са превишени.

Положеният извънреден труд през 2018 г. и през 2019 г. е отчетен пред Изпълнителна агенция Главна инспекция по труда до 31 януари на следващата календарна година, в съответствие с чл. 149, ал. 2 от КТ⁷⁹³.

4.1.6.2. При одита са установени следните несъответствия:

а) със заповед⁷⁹⁴ от 14.08.2018 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора е разпоредено изплащане на възнаграждение за положен от съдия и съдебен служител извънреден труд на 11.08.2018 г. (събота) за времето от 10:30 часа до 14:00 часа. Общо

⁷⁸⁸ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-244 и IV-282

⁷⁸⁹ Одитно доказателство № IV-282

⁷⁹⁰ Одитни доказателства №№ IV-244 и IV-283

⁷⁹¹ М.Д.С. - съдебен секретар за месец май 2018 г., К.Д.С. - съдия за месец юни 2018 г. и Н.П.К. - съдебен секретар за месец ноември 2019 г.

⁷⁹² Одитни доказателства №№ IV-272, IV-273, IV-280, IV-281 и IV-282

⁷⁹³ Одитни доказателства №№ IV-281 и IV-283

⁷⁹⁴ Заповед № 742/14.08.2018 г.

положения от служителите извънреден труд е 7 часа, а в софтуерния продукт са начислени 6 часа.

На служителите е изплатен извънреден труд за 6 часа в размер на 112,30 лв., вместо за 7 часа в размер на 131,01 лв. В резултат на това на двамата служители не е изплатено възнаграждение за действително положения извънреден труд за половин час, съответно на 14,30 лв. и 4,41 лв.⁷⁹⁵;

б) със заповед⁷⁹⁶ от 07.10.2019 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора е разпоредено изплащане на възнаграждение за положен от съдебен секретар извънреден труд на 05.10.2019 г. (събота) за времето от 11:00 часа до 17:00 часа. Общо положения от служителя извънреден труд е 6 часа, а в софтуерния продукт са начислени 5 часа.

На съдебния служител е изплатен извънреден труд за 5 часа в размер на 50,23 лв., вместо за 6 часа в размер на 60,27 лв., или 10,04 лв. по-малко⁷⁹⁷;

в) със заповед⁷⁹⁸ от 17.10.2019 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора е разпоредено изплащане на възнаграждение за положения от съдия и съдебен служител извънреден труд на 12.10.2019 г. (събота) за времето от 16:00 часа до 17:30 часа. Общо положения от служителите извънреден труд е 3 часа, а в софтуерния продукт са начислени 5 часа.

На служителите е изплатен извънреден труд за 5 часа в общ размер на 105,70 лв., вместо за 3 часа общо 63,42 лв. Изплатено е възнаграждение за два часа повече от действително положения извънреден труд, в размер съответно 32,24 лв. и 10,04 лв.⁷⁹⁹.

Причина за установените несъответствия са неизпълнение на задължение по чл. 10 от ВПОРЗ, съгласно който контролните функции за правилното отчитане на положения извънреден труд и начисляване на полагащото се възнаграждение се осъществява от главния счетоводител.

В резултат на това на трима служители не е изплатено в пълен размер възнаграждение за действително положения извънреден труд в размер на 28,75 лв., а на други двама е изплатено повече общо 42,28 лв.

Начисляването и изплащането на месечни възнаграждения на съдиите и съдебните служители е в частично съответствие с правната рамка и договорите. Общата сума на установените несъответствия с правната рамка, които са количествено измерими, не са съществени по стойност, но са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

5. Прекратяване на трудови правоотношения и определяне и изплащане на обезщетения

Прекратяването на трудовите правоотношения, определянето и изплащане на обезщетения на съдиите и съдебните служители са регламентирани в Глава девета, Раздел I, чл. 225 и чл. 354 от ЗСВ, КТ и НСОПЗ.

През 2018 г. от бюджетната сметка на Окръжен съд - Стара Загора са изплатени обезщетения при прекратяване на трудовите правоотношения общо 32 697 лв., а през 2019 г. са общо 36 060 лв.

При одита са проверени всички прекратени трудови правоотношения, от които през 2018 г. - 5 броя и през 2019 г. - 3 броя.

При проверката за съответствие с правната рамка е установено:

⁷⁹⁵ Одитни доказателства №№ IV-276, IV-283 и IV-284

⁷⁹⁶ Заповед № 1037/07.10.2019 г.

⁷⁹⁷ Одитни доказателства №№ IV-276, IV-283, IV-285 и IV-286

⁷⁹⁸ Заповед № 1071/17.10.2019 г.

⁷⁹⁹ Одитни доказателства №№ IV-276, IV-283, IV-285 и IV-287

5.1. Съгласно чл. 160 от ЗСВ съдиите се преместват и освобождават от длъжност с решение на съответната колегия на ВСС. С чл. 239, ал. 1 и чл. 240, ал. 1 от ЗСВ е регламентирано, че младши съдия се назначава в окръжен съд за срок две години. Съгласно чл. 243, ал. 1 от ЗСВ след изтичането на срока по чл. 240, младшият съдия се назначава на длъжност съдия в районен съд, без провеждане на конкурс. При повишаване или преместване на съдия, прокурор или следовател в органите на съдебната власт не се изплащат обезщетения, съгласно чл. 222 от ЗСВ.

Съгласно чл. 86, ал. 1, т. 11 от ЗСВ председателят на окръжния съд освобождава от длъжност служителите в съда, в т.ч. издава индивидуален административен акт за освобождаване от длъжност/прекръпяване на трудовото правоотношение.

В два от проверените случаи, след изтичане на двугодишния срок по чл. 240 от ЗСВ, с решение по Протокол № 21/26.06.2018 г. на Съдийската колегия на ВСС, младши съдии от Окръжен съд – Стара Загора са назначени на длъжност „съдия“ в Районен съд - Стара Загора, считано от 12.07.2018 г. по реда на чл. 160 от ЗСВ и чл. 243 от ЗСВ⁸⁰⁰.

В изпълнение на решението на Съдийската колегия на ВСС, от председателя на Окръжен съд - Стара Загора са издадени акт за напускане на длъжност и заповед за прекръпяване на назначението, в съответствие с чл. 86, ал. 1, т. 11 от ЗСВ⁸⁰¹.

За неизползвания платен годишен отпуск по чл. 224, ал. 1 от КТ не са определени и изплатени обезщетения в съответствие с чл. 222 от ЗСВ⁸⁰².

При освобождаване от длъжност е съставен обходен лист, в уверение на това, че освободените лица нямат задължения към съда. Съставянето на обходен лист и извършване на съответните проверки не е регламентирано във вътрешни правила или процедури на Окръжен съд - Стара Загора⁸⁰³.

5.2. При извършената проверка на прекръпяването на трудовото правоотношение, определяне и изплащане на обезщетения на шест съдебни служители, в т.ч. три за 2018 г. и три за 2019 г., е установено:

а) от председателят на Окръжен съд- Стара Загора е използвана възможността, дадена с чл. 328, ал. 1 от КТ и до съдебните служители⁸⁰⁴ са отправени писмени предизвестия за прекръпяване на трудовите правоотношения поради придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. Трудовите договори са прекратени при спазване на законоустановения 30-дневен срок по чл. 326, ал. 2 от КТ, в съответствие с чл. 328, ал. 1, т. 10 от КТ и Раздел I, т. 4 от ВПУЧР⁸⁰⁵;

б) при един от проверените случаи през 2018 г., съдебният служител⁸⁰⁶ е назначен по реда на чл. 68, ал. 1, т. 4 от КТ до провеждане на конкурс. С назначаването на служителя спечелил конкурса, трудовият договор е прекратен без предизвестие, в съответствие с чл. 325, ал. 1, т. 8 от КТ и Раздел I, т. 4 от ВПУЧР⁸⁰⁷;

⁸⁰⁰ Одитно доказателство № IV-288

⁸⁰¹ Одитно доказателство № IV-288

⁸⁰² Одитно доказателство № IV-288

⁸⁰³ Одитни доказателства №№ IV-288 и IV-289

⁸⁰⁴ Д.А.Х. - съдебен архивар и Е.Б.С. - касиер през 2018 г. и С.С.Д. - съдебен секретар и П.Р.В. - съдебен секретар през 2019 г.

⁸⁰⁵ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-290 и IV-291

⁸⁰⁶ Р.С.Р.-Т. - съдебен деловодител

⁸⁰⁷ Одитни доказателства №№ IV-239 и IV-290

в) през 2019 г. по молба от съдебен служител⁸⁰⁸ трудовият му договор е прекратен по взаимно съгласие без предизвестие, в съответствие с чл. 325, ал. 1, т. 1 от КТ и Раздел I, т. 4 от ВПУЧР⁸⁰⁹;

г) при всички проверени случаи на прекратяване на трудовите договори със съдебните служители, от председателя на Окръжен съд - Стара Загора са издадени заповеди, в които са посочени основанията и причините за прекратяване на трудовия договор, като са определени и съответните обезщетения, в съответствие с чл. 335, ал. 1 от КТ и чл. 14 от ПВТР⁸¹⁰;

д) при прекратяването на трудовите правоотношения е съставен обходен лист за удостоверяване на липсата на задължения на освободените съдебни служители. Установената практика за съставяне и подписване на обходен лист и извършване на съответните проверки не е въведена с писмени правила или процедури на Окръжен съд - Стара Загора⁸¹¹;

е) обезщетението по чл. 224, ал. 1 от КТ и Раздел I, т. 5 от ВПУЧР за неизползвания платен годишен отпуск на съдебните служители⁸¹² е изчислено на база среднодневно брутно трудово възнаграждение за последния календарен месец, предхождащ ползването на отпуска, през който работникът или служителят е отработил най-малко 10 работни дни, в съответствие с чл. 177 от КТ⁸¹³;

При извършената проверка на подадените от служителите заявления за отпуск и издадените заповеди на председателя на Окръжен съд - Стара Загора за разрешаване на платен годишен отпуск е установено, че към датата на прекратяване на едно от проверените трудови правоотношения (05.07.2019 г.) от лицето не са ползвани общо 26 работни дни платен годишен отпуск (11 дни за 2018 г. и 15 дни за 2019 г.)⁸¹⁴. Със заповед⁸¹⁵ от 07.06.2019 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора за прекратяване на трудовото правоотношение със служителя е определено обезщетение за неизползван платен годишен отпуск от 23 работни дни (11 дни за 2018 г. и 12 дни за 2019 г.), което е с 3 работни дни по-малко от полагащите се. Обезщетението в размер на 1 943,04 лв. е платено на служителя през месец юли.

Причини за установеното нарушение на чл. 224, ал. 1 и ал. 2 от КТ е неосъществен контрол за законосъобразност от главния счетоводител при съгласуване на заповедта за прекратяване на трудовото правоотношение и преди изплащане на обезщетението.

В резултат на съдебният служител не е изплатено обезщетение за неизползвания платен годишен отпуск от 3 работни дни за 2019 г. общо 253,44 лв.;

ж) размерът на изплатеното еднократно парично обезщетение на съдебните служители⁸¹⁶ при придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст е в съответствие с чл. 354 от ЗСВ и Раздел I, т. 5 от ВПУЧР⁸¹⁷;

з) обезщетенията, дължими при прекратяване на трудовото правоотношение, са изплатени преди последния ден на месеца, следващ месеца, през който правоотношението е прекратено, в съответствие с чл. 228, ал. 3 от КТ.

⁸⁰⁸ З.И.Т. - съдебен деловодител

⁸⁰⁹ Одитни доказателства №№ IV-239 и IV-291

⁸¹⁰ Одитни доказателства №№ IV-238, IV-290 и IV-291

⁸¹¹ Одитни доказателства №№ IV-289, IV-290 и IV-291

⁸¹² Р.С.Р.-Т. - съдебен деловодител и Д.А.Х. - съдебен архивар през 2018 г., С.С.Д. - съдебен секретар, П.Р.В. - съдебен секретар и З.И.Т. - съдебен деловодител през 2019 г.

⁸¹³ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-290 и IV-291

⁸¹⁴ Одитни доказателства №№ IV-289 и IV-292

⁸¹⁵ Заповед № 632/07.06.2019 г.

⁸¹⁶ Д.А.Х. - съдебен архивар и Е.Б.С. - касиер през 2018 г. и С.С.Д. - съдебен секретар и П.Р.В. - съдебен секретар през 2019 г.

⁸¹⁷ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-290 и IV-291

Определените обезщетения при прекратяване на трудовоправните отношения са изплатени по банков път. Изплатените сума на лицата съответстват на посочените по фиш/ведомост⁸¹⁸;

и) при прекратяване на трудовото правоотношение е изпратено уведомление в 7-дневен срок от прекратяване на трудовия договор до НАП при спазване на реда и данните, съдържащи се в уведомлението, в съответствие с изискванията на Наредба № 5 от 2002 г. за съдържанието и реда за изпращане на уведомлението по чл. 62, ал. 5 от КТ⁸¹⁹.

Прекратяването на трудовите правоотношения и свързаното с тях изплащане на обезщетения е в частично съответствие с правната рамка.

6. Определяне и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда

Редът, начинът и източниците на средства за изплащане на допълнителни трудови възнаграждения за постигнати резултати са регламентирани с Правила за определяне и изплащане на средства за допълнителни трудови възнаграждения (ПОИСДТВ), приети с решение на Пленума на ВСС по Протокол № 29/22.11.2018 г., изм. и доп. по Протокол № 13/13.06.2019 г. и по Протокол № 28/21.11.2019 г. на Пленума на ВСС и ВПОРЗ на Окръжен съд - Стара Загора.

6.1. С чл. 2 от ПОИСДТВ е определено, че при наличие на финансови средства по § 01-00 „Заплати“ и неизползвани наличности от предходната година по бюджета на съдебната власт, след изплащане на всички задължения, административните ръководители, съдиите, в т.ч. младши съдии, и съдебните служители могат да бъдат стимулирани за постигнати резултати⁸²⁰.

6.1.1. През 2018 г. планираният размер на средствата за работна заплата по уточнения план на разходите по § 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала по трудови и служебни правоотношения“ от ЕБК за 2018 г. е в размер 1 952 422 лв.

През годината са изплатени възнаграждения за работни заплати общо за 1 900 638 лв. Размерът на икономията на средствата за работни заплати е общо 51 784 лв., определен като разлика между размера на планираните и изразходваните през годината средства. През 2018 г. са начислени и изплатени допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда на съдиите и на съдебните служители в Окръжен съд - Стара Загора общо 51 493 лв., които са в рамките на реализираната икономия на средства по § 01-00, в съответствие с чл. 2 от ПОИСДТВ.

6.1.2. През 2019 г. планираният размер на средствата за работна заплата по уточнения план на разходите по § 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала по трудови и служебни правоотношения“ от ЕБК за 2019 г. е в размер 2 283 430 лв.

През годината са изплатени възнаграждения за работни заплати общо за 2 123 211 лв. Размерът на икономията на средствата за работни заплати е общо 160 219 лв., определен като разлика между размера на планираните средства и изразходваните през годината. През 2019 г. са начислени и изплатени допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда на съдиите и на съдебните служители в Окръжен съд - Стара Загора в общ

⁸¹⁸ Одитни доказателства №№ IV-290 и IV-291

⁸¹⁹ Одитни доказателства №№ IV-290 и IV-291

⁸²⁰ Одитно доказателство № IV-293

размер 133 183 лв., които са в рамките на реализираната икономия на средства по § 01-00, в съответствие с чл. 2 от ПОИСДТВ⁸²¹.

6.2. Определянето на размера на допълнителните възнаграждения на председателя на Окръжен съд - Стара Загора през 2018 г. и през 2019 г. е извършено от председателя на Апелативен съд - Пловдив, в съответствие с чл. 7, ал. 1, т. 4 от ПОИСДТВ⁸²².

6.3. Извършена е проверка на определянето и изплащането на индивидуалните допълнителни възнаграждения на 10 съдии и съдебни служители за 2018 г. и 10 - за 2019 г., при което е установено:

а) ежегодно от съдебният администратор е изготвено предложение до председателя на Окръжен съд - Стара Загора за изплащане на допълнително възнаграждение на съдебните служители за постигнати високи резултати от труда, в съответствие с чл. 5, ал. 1, т. 12 от ПАС⁸²³;

б) допълнителните възнаграждения за постигнати резултати от труда на съдиите и на съдебните служители са определени със заповеди на председателя на Окръжен съд - Стара Загора, в съответствие с чл. 6 от ПОИСДТВ и чл. 14, ал. 4 от ВПОРЗ⁸²⁴;

в) преди изплащане на допълнителните възнаграждения за постигнати резултати от труда е изпратено уведомление до ВСС, в съответствие с чл. 7, ал. 5 от ПОИСДТВ и чл. 14, ал. 5, т. 1 от ВПОРЗ⁸²⁵;

г) на един съдия, поради наложено дисциплинарно наказание не е изплатено допълнително възнаграждение, в съответствие с чл. 5, ал. 2, т. 2 от ПОИСДТВ (ред. Протокол № 28/21.11.2019 г. на Пленума на ВСС)⁸²⁶;

д) определените суми са изплатени към възнагражденията за месец декември на съответната година и не надвишават четири основни месечни заплати за годината (в т.ч. и възнаграждението за ранг), определени към последното изплатено трудово възнаграждение за съответната календарна година по индивидуален трудов договор, в съответствие с чл. 4 от ПОИСДТВ и чл. 14, ал. 2 от ВПОРЗ⁸²⁷.

6.4. С решения по протоколи⁸²⁸ от 22.11.2018 г. и 21.11.2019 г. на Пленума на ВСС е дадено съгласие административните ръководители на органите на съдебна власт да упражнят правомощията си на основание чл. 7, във връзка с чл. 9 от ПОИСДТВ⁸²⁹.

Съгласно чл. 9, ал. 1 от ПОИСДТВ, за постигане на резултати по конкретни задачи, административните ръководители, магистратите, съдебните служители имат право на допълнителни възнаграждения. С чл. 9, ал. 2 от ПОИСДТВ и чл. 14, ал. 6 от ВПОРЗ е предвидено, че конкретният размер на допълнителното възнаграждение за постигнати резултати по конкретни задачи се определя при спазване на следните условия: отчитане на индивидуалния принос на съответното лице за изпълнение на възложената задача, като се взема предвид значението на задачата за формиране на общите резултати от дейността на органа на съдебната власт; инициативност и новаторство; постигнати значими резултати от

⁸²¹ Одитни доказателства №№ IV-2 и IV-294

⁸²² Одитни доказателства №№ IV-294 и IV-295

⁸²³ Одитни доказателства №№ IV-296 и IV-297

⁸²⁴ Одитни доказателства №№ IV-244, IV-293, IV-296 и IV-297

⁸²⁵ Одитни доказателства №№ IV-244, IV-293, IV-296 и IV-297

⁸²⁶ Одитни доказателства №№ IV-273 и IV-297

⁸²⁷ Одитни доказателства №№ IV-244, IV-272, IV-273, IV-293, IV-296 и IV-297

⁸²⁸ Протокол № 29/22.11.2018 г. и Протокол № 28/21.11.2019 г. на Пленума на ВСС

⁸²⁹ Одитни доказателства №№ IV-296 и IV-297

участие в работни групи с приоритетно значение; действия при рискови и извънредни обстоятелства. При проверката е установено:

а) със заповеди⁸³⁰ на председателя на Окръжен съд - Стара Загора са определени допълнителни възнаграждения за постигнати резултати по конкретни задачи на съдебни служители през 2018 г. и през 2019 г.;

б) в заповедите са изложени мотиви, свързани със срочно и качествено изпълнение на задължения, заложи в съответните длъжностни характеристики, получени отлични атестационни оценки, спазване на етичния кодекс, липса на наложени дисциплинарни наказания, обективност и добросъвестност, професионализъм и всеотдайност при изпълнение на задълженията и др. По-голяма част от мотивите са обобщени по длъжности (съдебни помощници, деловодители, секретари, статистици, архивари, призовкари и др.) и не са обвързани с индивидуално постигнати резултати по конкретни задачи през съответната година. Мотивите за изплащане на допълнителни възнаграждения по конкретни задачи отразяват оценка на извършената работа от съдебните служители през годината като цяло, без да посочват индивидуални оценки и постижения⁸³¹.

Изпълнението на дейността по определяне на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати е в съответствие с правната рамка.

7. Атестиране на съдебните служители и повишаване в ранг

Редът за атестирането на съдебните служители е регламентиран в чл. 161 - 169 от ПАС, Раздел III от ВПУЧР и Методиката⁸³² за атестиране на служителите в Окръжен съд - Стара Загора, утвърдена на 23.11.2018 г. от председателя на съда.

За целите на одита е извършена проверка на проведеното оценяване на изпълнение на длъжността на 10 служители за 2018 г. и 10 - за 2019 г., при която е установено:

7.1. Със заповед на председателя на Окръжен съд - Стара Загора са назначени постоянно действащи в рамките на календарната година комисии, в съответствие с чл. 162, ал. 2 от ПАС и Раздел III от ВПУЧР⁸³³.

От всеки служител през месец декември е изготвен работен план, включващ цели и изисквания, свързани с преките задължения и с индивидуалното усъвършенстване на изпълнението, в съответствие с чл. 163, ал. 1, т. 1 от ПАС и Раздел III от ВПУЧР⁸³⁴.

Атестирането на съдебните служители е извършено ежегодно от комисията, като оценяването на изпълнението на длъжността обхваща периода от 1 декември на предходната година до 30 ноември следващата година, в съответствие с чл. 161, ал. 1 и ал. 2 от ПАС и Раздел III от ВПУЧР⁸³⁵.

7.2. Атестирането на съдебният администратор е извършено от председателя на Окръжен съд - Стара Загора, което е в съответствие с чл. 162, ал. 1 от ПАС и Раздел III от ВПУЧР⁸³⁶.

⁸³⁰ Заповед № 1128/12.12.2018 г. и Заповед № 1234/12.12.2019 г.

⁸³¹ Одитни доказателства №№ IV-296, IV-297 и IV-298

⁸³² Одитни доказателство № IV-308

⁸³³ Одитни доказателства №№ IV-239 и IV-305

⁸³⁴ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-306 и IV-307

⁸³⁵ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-306 и IV-307

⁸³⁶ Одитни доказателства №№ IV-239 и IV-306

При преминаване на длъжност в друг орган на съдебната власт през текущата година, съдебният служител⁸³⁷ е атестиран и оценен от комисията, след изискана справка от последния работодател, което е в съответствие с чл. 161, ал. 4 от ПАС⁸³⁸.

При назначени на длъжност служители в съда след 1 декември⁸³⁹, същите са атестирани през следващия атестационен период, което е в съответствие с чл. 163, ал. 4 от ПАС и Раздел III от ВПУЧР⁸⁴⁰.

При преназначаване на друга длъжност в същата съдебна администрация съдебният служител⁸⁴¹ е атестиран и оценен за изпълнението на тази длъжност, която е заемал по-дълго време в периода на оценяване, което е в съответствие с чл. 161, ал. 3 от ПАС и Раздел III от ВПУЧР⁸⁴².

7.3. От комисиите са извършени оценки по показателите, предвидени за съответната длъжност, които са вписани в атестационен формуляр и е определена обща оценка, в съответствие с чл. 165 и чл. 166 от ПАС, Раздел III от ВПУЧР и Методиката за атестиране на служителите в Окръжен съд - Стара Загора, с изключение на три от проверените случаи (посочени в п. 7.5. от настоящия раздел на доклада)⁸⁴³.

Атестационните формуляри са подписани от комисията и от атестирувания служител и се съхраняват от административния секретар в трудовото досие на служителя, в съответствие с чл. 167, ал. 1 и ал. 2 от ПАС, чл. 128б от КТ и Раздел III от ВПУЧР⁸⁴⁴.

7.4. Съгласно чл. 163, ал. 1, т. 2 от ПАС и Раздел III от ВПУЧР, вторият етап от атестирането - изготвянето на оценка и вписване на резултатите в атестационен формуляр се извършва в периода от 1 ноември до 30 ноември.

При всички проверени случаи, вписаните резултати в атестационните формуляри са извършени от комисията, съответно на 03.12.2018 г. и на 04.12.2019 г. - след определения срок⁸⁴⁵, в несъответствие с чл. 163, ал. 1, т. 2 от ПАС и Раздел III от ВПУЧР.

Причината за установеното нарушение с правната рамка и вътрешните правила е неосъществен контрол по изпълнението на ВПУЧР от съдебния администратор, член на комисията. Установеното не е оказало негативно влияние, но неспазването на срок за изготвянето на оценка и вписване на резултатите в атестационен формуляр създава риск за законосъобразността на процеса.

7.5. С Методиката за атестиране на служителите в Окръжен съд - Стара Загора са определени конкретните показатели за оценка на различните длъжности.

При проверката е установено:

а) за оценяване на длъжността „управител сгради“ не са приложими два от показателите по чл. 165 от ПАС, а именно: „равнопоставено отношение към граждани и адвокати“ и „управленски компетенции и умения в областта на управлението“. С атестационен формуляр за периода от 01.12.2017 г. до 30.11.2018 г. служителят на длъжност „управител сгради“ е

⁸³⁷ В.И.И. - съдебен секретар през 2018 г.

⁸³⁸ Одитно доказателство № IV-306

⁸³⁹ Р.Г.И. - чистач за 2018 г., Т.Д.К. - съдебен секретар, М.С.В. - съдебен деловодител и Т.В.Д. - съдебен деловодител за 2019 г.

⁸⁴⁰ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-306 и IV-307

⁸⁴¹ К.И.М. - съдебен секретар за 2019 г.

⁸⁴² Одитни доказателства №№ IV-239 и IV-307

⁸⁴³ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-306, IV-307 и IV-308

⁸⁴⁴ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-306, IV-307 и IV-309

⁸⁴⁵ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-306, IV-307 и IV-309

оценен по показателя „равнопоставено отношение към граждани и адвокати“, а не е оценен по показателя „степен на подготвеност и възможност за работа с информационни технологии“, което е в несъответствие с Методиката за атестиране на служителите в Окръжен съд - Стара Загора⁸⁴⁶;

б) при оценяване на длъжността „призовкар“ не са приложими показателите „степен на подготвеност и възможност за работа с информационни технологии“ и „управленски компетенции и умения в областта на управлението“. При два проверени случая за периода от 01.12.2018 г. до 30.11.2019 г., служителите, заемащи длъжността „призовкар“ не са оценени и по други три показателя: „степен на подготвеност и способност за работа с нормативни актове“, равнопоставено отношение към граждани и адвокати“ и „спазване на деловия стил на обличане в институцията“, в несъответствие с Методиката за атестиране на служителите в Окръжен съд - Стара Загора⁸⁴⁷.

Причина за установеното несъответствие е неосъществен контрол от съдебния администратор. Оценяването по неприложимите показатели за посочените длъжности не гарантира в достатъчна степен обективност на процеса.

7.6. С чл. 349, ал. 2 от ЗСВ и чл. 159 от ПАС е определено, че ранговете, в които съдебните служители могат да бъдат повишавани при работата си в съда, са от пети до първи във възходяща степен.

Съгласно чл. 170, ал. 1 от ПАС съдебните служители се повишават в ранг при три последователни оценки не по-ниски от „оценка 2“. Когато съдебният служител придобие правото за повишаване в ранг, атестационният формуляр се представя на административния ръководител на съда ведно с предложение от съдебния администратор. Предсрочно повишаване в ранг може да се извършва при оценка „отличен“, като следващото повишение се извършва по реда на ал. 1 от същата разпоредба. Повишаването в ранг се извършва със заповед на административния ръководител.

При проверката е установено:

а) в съответствие с чл. 170, ал. 2 от ПАС и Раздел III от ВПУЧР от съдебния администратор са изготвени предложения до председателя на съда за придобилите право за повишаване в ранг съдебни служители след проведени атестации през 2018 г. и 2019 г. Съдебните служители са повишени в ранг със заповеди на председателя на Окръжен съд - Стара Загора, в съответствие с чл. 170, ал. 5 от ПАС и Раздел III от ВПУЧР;

б) при всички проверени случаи съдебните служители са повишени в ранг при три последователни оценки не по-ниски от „оценка 2“ или предсрочно при оценка „отличен“, в съответствие с чл. 170, ал. 1 и ал. 3 от ПАС и Раздел III от ВПУЧР⁸⁴⁸.

7.7. Съгласно чл. 160 от ПАС при повишаване в ранг съдебният служител получава и по-високо възнаграждение за ранг, определено от ВСС.

При всички проверени случаи с допълнителни споразумения на съдебните служители е определено по-високо възнаграждение за ранг, в съответствие с чл. 160 от ПАС.

В поименно разписание на длъжностите и работните заплати на Окръжен съд - Стара Загора към 01.01.2019 г. и към 01.01.2020 г. на съответния служител е определено възнаграждението за по-висок ранг в съответствие КДАС⁸⁴⁹.

⁸⁴⁶ Одитни доказателства №№ IV-308 и IV-309

⁸⁴⁷ Одитни доказателства №№ IV-308 и IV-309

⁸⁴⁸ Одитни доказателства №№ IV-239, IV-240, IV-306, IV-307 и IV-310

⁸⁴⁹ Одитни доказателства №№ IV-240, IV-306, IV-307 и IV-310

Дейността по атестирането на съдебните служители и повишаването в ранг е извършено в частично съответствие с правната рамка и вътрешните актове.

Обобщена оценка за процеса:

Вътрешните правила/процедури по управление на човешките ресурси са в частично съответствие с правната рамка. Установени са несъответствия, свързани с: в ПВТР не са определени конкретни служители на ръководни длъжности с отговорности при управлението на човешките ресурси; ПВТР и ВПОРСС не съответстват на организационната структура на Окръжен съд - Стара Загора; определен е ред за заплащане на възнаграждение за разположение по отменена нормативна уредба; не са въведени правила за заместване, вътрешни правила за делегиране на правомощия и вътрешни правила за осъществяване на мониторинг на СФУК.

Дейността по управление на човешките ресурси е в частично съответствие с правната рамка. Утвърдените поименни разписания на длъжностите не са актуализирани с направените промени в структура на администрацията през одитирания период. Липсва надеждна информация за документиране на действията при обявяването и публикуването на документи във връзка с конкурси за съдебни служители. Не е изпратено съобщение за резултатите от конкурса на един от участниците. Допуснати са кандидати до втори етап на конкурса без представяне на всички изискуеми документи. Служител е преназначен, без да отговаря на определените във ВПУЧР условия за заемане на длъжността. В четири сключени трудови договори не е определен срок. Изплатени са в повече/по-малко възнаграждения за платен годишен отпуск и за положен извънреден труд. Не е изплатено обезщетение на съдебен служител за три дни неизползван платен годишен отпуск при прекратяване на трудовото правоотношение. Атестационните формуляри са изготвени след нормативно определения срок. Част от служителите са оценени по неотносими за длъжността показатели.

Установените несъответствия с правната рамка, които са количествено измерими са в общ размер 628,94 лв. (изплатено с 4,47 лв. в повече възнаграждение за платен годишен отпуск; не е изплатено възнаграждение за извънреден труд - 28,75 лв.; изплатено е в повече възнаграждение за извънреден труд - 42,28 лв.; не е изплатено обезщетение за неизползван платен годишен отпуск - 253,44 лв.), които не са съществени по стойност, но са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

СФУК в процеса не осигурява условия за законосъобразното изпълнение на дейността по управление на човешките ресурси. Съществени рискове в процеса не са идентифицирани и не са въведени адекватни/достатъчни и ефективни контролни дейности, които да минимизират рисковете в допустими граници.

Част четвърта

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Въз основа на резултатите от извършения Одит за съответствие на публичните средства и дейности на Окръжен съд - Сливен, Окръжен съд - Смолян, Окръжен съд - Стара Загора и Софийски окръжен съд за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г., представени в одитния доклад и събраните одитни доказателства са налице основания за изразяване на следното заключение:

I. Област на изследване „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд - Сливен“

1. За „Приходи от съдебни такси“

Дейностите, свързани с определяне и събиране на приходите от съдебни такси са в частично несъответствие с изискванията на правната рамка по един и повече съществени аспекти.

Вътрешни правила, утвърдени от председателя на окръжния съд във връзка с определянето и събирането на държавните такси са в частично съответствие с действащата през одитирания период правна рамка, т.к. не е определен ред за документиране правното основание за събиране и определяне на размера на дължимата такса при подаване на молбата/жалба за завеждане на дело; срок за извършване и ред за документиране на контрола, възложен на съдебния деловодител относно постъпването на съдебната такса по транзитната сметка на съда, както и последващи действия при несъответствие; отговорно длъжностно лице и срок за предаване на изпълнителния лист за принудително събиране; ред за обмен на информация между съдебните деловодители и главния счетоводител относно предадените изпълнителни листове за принудително събиране и постъпленията по изпълнителните дела; ред за контрол относно правилното определяне на размера на съдебната такса; не са идентифицирани и оценени съществени рискове и не са въведени контролни дейности при принудителното събиране на държавните такси. Вътрешните правила не са в съответствие със ЗДТ по отношение на обхвата на освободените от държавни такси дела, както и с Тарифата за държавните такси по ГПК относно размера на таксата за налагане на обезпечителни мерки.

В дейността по определянето и събиране на държавните такси: не е определена държавна такса по две дела; по две дела е определен по-малък размер на държавната такса; изпълнителни листове са издадени след определения срок; изпълнителни листове не са предадени за събиране на държавните такси на НАП; не са осчетоводени вземания от държавни такси; не е определена държавна такса за издаване на седем изпълнителни листове.

Установените несъответствия с правната рамка, които са количествено измерими са в общ размер 1 090 лв., вкл. не са определени държавни такси в общ размер 120 лв.; неосчетоводени вземания за държавни такси – 640 лв., непредадени изпълнителни листове на НАП за събиране на такси за 330 лв.), и са съществени по стойност, по естество (характер) и по смисъл (контекст). След одитирания период от съда са предприети действия, като са определени и събрани такси в общ размер 20 лв.

Останалите установени нарушения/несъответствия с правната рамка са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

2. За „Управление на човешките ресурси“

Дейностите, свързани с управлението на човешките ресурси са в частични несъответствие по един и повече съществени аспекти с изискванията на правната рамка и договорите.

Вътрешните актове по управление на човешките ресурси, издадени от председателя на Окръжен съд - Сливен са в частично съответствие с действащата през одитирания период правна рамка. Вътрешните правила/процедури по управление на човешките ресурси са в частично съответствие с нормативните актове от по-висока степен, в т.ч. възложен контрол по изпълнение на ПВТР на несъществуваща длъжност в щатното разписание; не са определени отговорности на длъжностните лица и ред за документиране на извършения контрол за вярното и точно изчисляване на полагащите се брутни трудови възнаграждения; при заемане и освобождаване на длъжност на съдия и при прекратяване на трудов договор на съдебен

служител; не са определени отговорни длъжностни лица и ред за документиране на действията при обявяване на конкурс за съдебен служител.

Утвърдената структура на администрацията не е актуализирана с направените промени през одитирания период; одобрените щатни разписания за 2018 г. и за 2019 г. не са обсъдени от общото събрание на съдиите; липсва надеждна информация за документиране на действията при обявяването и публикуването на документи в хода на конкурс за съдебен служител; не е спазен законовия срок при провеждане на втори етап на конкурса за съдебен служител; не е изпратено съобщение за резултатите от конкурса на един от участниците; платени са в повече възнаграждения за заплати и осигурителни вноски на съдия; не са изпратени и не са изплатени в законовия срок уведомления до НАП, съответно за прекратен и за сключен трудов договор.

Установените несъответствия с правната рамка, които са количествено измерими са в общ размер 2 602 лв. от изплатени в повече възнаграждения за заплати и осигурителни вноски, които са съществени по стойност, по естество (характер) и по смисъл (контекст). Останалите установени несъответствия с правната рамка са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

Съществени/значими рискове в процеса „Приходи от съдебни такси“ и „Управление на човешките ресурси“ не са идентифицирани.

Прилаганите контролни дейности в процеса „Приходи от съдебни такси“ не са предотвратили, разкрили и коригирали несъответствията с правната рамка, а в процеса „Управление на човешките ресурси“ не са въведени контролни дейности, които да гарантират съответствие на дейностите с правната рамка. В областта на изследване СФУК не е ефективна.

II. Област на изследване „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд - Смолян“

1. За „Приходи от съдебни такси“

Дейностите, свързани с определяне и събиране на приходите от съдебни такси са в частично несъответствие с изискванията на правната рамка по един и повече съществени аспекти. Вътрешните правила, утвърдени от председателя на съда са в съответствие с правната рамка.

Дейността по определяне и събиране на държавните такси е в частично съответствие с правната рамка, т.к. са установени несъответствия относно действията за принудително събиране на държавните такси. Не са изготвяни или изготвените не са в срок покани/уведомления за доброволно изпълнение на задължения преди издаването на изпълнителен лист, при наличие на задължение за това. Нарушени са нормативноопределени срокове за издаване на служебни изпълнителни листове за принудително събиране на държавни такси. Регистрите на издадените изпълнителни листове за държавни такси и суми, присъдени в полза на съдебната власт не осигуряват информация за събирането на дължините суми.

При одита не са установени несъответствия с правната рамка, които да са количествено измерими. Установените нарушения/несъответствия с правната рамка са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

2. За „Управление на човешките ресурси“

Дейностите, свързани с управлението на човешките ресурси са в частично несъответствие с изискванията на правната рамка и договорите по един и повече съществени аспекти.

Вътрешните актове по управление на човешките ресурси, издадени от председателя на Окръжен съд - Смолян са в съответствие с действащата през одитирания период правна рамка.

Дейността по управление на човешките ресурси е в частично съответствие с правната рамка. Няма официална информация за общата численост на съдиите и съдебните служители, определена от ВСС. Връчването на уведомление до НАП за сключен договор не е удостоверено с подписа на служител в справката за заверените уведомления. Изплатени са в повече допълнителни възнаграждения за разположение и за трудов стаж и професионален опит. Резултатите от оценката от трудовото изпълнение на служителите са вписани в атестационния формуляр след нормативно определения срок. За одитирания период, няма назначена, постоянно действаща атестационна комисия.

Установените несъответствия с правната рамка, които са количествено измерими са в общ размер 24,63 лв. - изплатени в повече възнаграждения за разположение и за трудов стаж и професионален опит – 24,63 лв., които са несъществени по стойност, тъй като не превишават определения праг на същественост по стойност за областта – 3 000 лв., но са съществени по естество (характер) и смисъл (контекст).

Съществени/значими рискове в процесите „Приходи от съдебни такси“ и „Управление на човешките ресурси“ не са идентифицирани. Не са въведени достатъчно ефективни и адекватни контролни дейности, които да предотвратят, разкрият и коригират несъответствия с правната рамка. СФУК в областта на изследване не е ефективна.

III. Област на изследване „Управление на публичните средства и дейности на Софийски окръжен съд“

1. За „Приходи от съдебни такси“

Дейностите, свързани с определяне и събиране на приходите от съдебни такси са в частично несъответствие по един и повече съществени аспекти с изискванията на правната рамка.

Утвърдените от председателя на Окръжен съд - София правила/процедури във връзка с определянето и събирането на държавните такси са в съответствие с правната рамка, на не регламентиран пълно и точно процесите и не осигуряват непрекъснато и последователно прилагане на контролните дейности. Делата са окомплектовани с нормативноопределените документи, осигуряващи проследяване на процеса по определяне на дължимите и платените такси, но не е документирано извършване на контрол от съдебния администратор относно събирането на таксите.

Утвърдените правила за принудителното събиране на държавните такси са непълни, не са прилагани последователно и непрекъснато въведените със заповед на председателя процедури за проверки, документиране и окомплектоване на преписките. Прилагана е различна практика през одитирания период от съдиите, разпределени в наказателно отделение относно определяне и събиране на съдебната такса от 5 лв. за издаване на изпълнителен лист. Проверените преписки по издадените изпълнителни листове не са окомплектовани с всички документи, позволяващи проследяване на действията, което не осигурява адекватна одитна пътека. Установените несъответствия с правната рамка по определянето и събиране на държавните такси са съществени по естество (характер) и смисъл (контекст).

2. За „Управление на човешките ресурси“

Дейностите, свързани с управлението на човешките ресурси са в частично несъответствие по един и повече съществени аспекти с изискванията на правната рамка и договорите.

Вътрешните актове по управление на човешките ресурси, издадени от председателя на Софийски окръжен съд са в съответствие с действащата през одитирания период правна рамка, но не осигуряват достатъчни и ефективни контролни дейности.

Дейностите по обявяване и провеждане на конкурси за съдебни служители не са надеждно документираны.

Не са утвърдени вътрешни правила за оценяване на трудовото изпълнение, което е несъответствие с изискванията на ЗФУКПС и ПАС и не създава необходимите условия за законосъобразност на процеса и адекватното му документиране. Служители са оценени по показатели, които не са относими за длъжностите им, а два от проверените атестационни формуляри за 2019 г. не са подписани от оценявания служител; в атестационните формуляри на двама служители не са поставени оценки по отделни показатели, на трима служители липсва дата на оценката.

Установените несъответствия с правната рамка и договорите, които са количествено измерими, не са съществени по стойност, но са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

Писмено въведените контролни дейности не са достатъчни и ефективни и не ограничават рисковете в допустими граници. Въведените контролни дейности – предварителен контрол за законосъобразност и двоен подпис не са действали непрекъснато и последователно през одитирания период.

Въведените писмено контролни дейности в Софийския окръжен съд не са достатъчни. СФУК не осигурява необходимите условия за законосъобразното изпълнение на всички дейности и процеса във връзка с администрирането на *приходите от съдебни такси и на управлението на човешките ресурси*“.

IV. Област на изследване „Управление на публичните средства и дейности на Окръжен съд – Стара Загора“

1. За „Приходи от съдебни такси“

Дейностите, свързани с определяне и събиране на приходите от съдебни такси са в частично несъответствие по един и повече съществени аспекти с изискванията на правната рамка.

Вътрешни правила/процедури, утвърдени от председателя на окръжния съд във връзка с определянето и събирането на държавните такси са в частично съответствие със ЗФУКПС, т.к. не са идентифицирани и оценени рисковете, застрашаващи постигането на стратегическите цели; не са въведени правила за осъществяване на мониторинг на дейността.

Предприетите действия по събиране на съдебни такси по принудителен ред са в съответствие с изискванията на приложимата правната рамка.

Въведените и изпълнени контролни процедури при определянето и събирането на държавните такси са ефективни и са предотвратили и коригирали несъответствия с правната рамка.

2. За „Управление на човешките ресурси“

Дейностите, свързани с управлението на човешките ресурси са в частично несъответствие по един и повече съществени аспекти с изискванията на правната рамка и договорите.

Вътрешните актове по управление на човешките ресурси, утвърдени от председателя на Окръжен съд - Стара Загора са в частично съответствие с действащата през одитирания период правна рамка, т.к. не е извършен преглед и не са актуализирани и приведени в съответствие с действащата организационна структура и длъжности. В Правилата за вътрешния трудов ред не са определени конкретни ръководни длъжности с отговорности при управлението на човешките ресурси; определен е ред за заплащане на възнаграждение за разположение по

отменена нормативна уредба; не са въведени правила за заместване, за делегиране на правомощия и вътрешни правила за осъществяване на мониторинг на СФУК.

Дейността по управление на човешките ресурси е в частично несъответствие с правната рамка. Утвърдените поименни разписания на длъжностите не са актуализирани с направените промени в структура на администрацията през одитирания период. Липсва надеждно документиране на действията при обявяването и публикуването на документи във връзка с проведени конкурси за съдебни служители. Непредставянето на всички документи, определени в заповедта за конкурс не е установено от назначената конкурсна комисия. Преназначен служител след процедура за вътрешен подбор не отговаря на условие за заемане на длъжността. Неопределянето на срок в четири сключени трудови договори. Изплатени в повече/по-малко възнаграждения за платен годишен отпуск и за положен извънреден труд. Не е изплатено обезщетение на съдебен служител за три дни неизползван платен годишен отпуск при прекратяване на трудовото правоотношение. Атестационните формуляри са изготвени след нормативно определения срок, а част от служителите са оценени по неотнормирани за длъжността показатели.

Установените несъответствия с правната рамка, които са количествено измерими са в общ размер 628,94 лв. (изплатено с 4,47 лв. в повече възнаграждение за платен годишен отпуск; не е изплатено възнаграждение за извънреден труд - 28,75 лв.; изплатено е в повече възнаграждение за извънреден труд - 42,28 лв.; не е изплатено обезщетение за неизползван платен годишен отпуск - 253,44 лв.), които не са съществени по стойност, но са съществени по естество (характер) и по смисъл (контекст).

В областта на изследване СФУК не е ефективна. Съществени/значими рискове в процесите „Приходи от съдебни такси“ и „Управление на човешките ресурси“ не са идентифицирани. Въведените контролни дейности не са действали непрекъснато и последователно пред одитирания период.

Част пета

ПРЕПОРЪКИ

I. В резултат на извършения одит на председателя на Окръжен съд - Сливен се дават следните препоръки:

1. Да се извърши преглед и анализ на процедурите за предаване на издадените изпълнителни листове за принудително изпълнение и писмено да се определи ясен и точен ред за изпълнението на функциите, свързани с това, с конкретно определени отговорни длъжностни лица, сроковете за изпълнение, както и начинът за документирането и комплектоването на преписките⁸⁵⁰.

2. С вътрешен/административен акт да се унифицира практиката по издаване на изпълнителни листове съобразно правната рамка за дейността.⁸⁵¹

3. С вътрешен акт писмено да се въведе ред за периодичен преглед и актуализация на вътрешните актове за СФУК в съда.⁸⁵²

⁸⁵⁰ Част трета Констатации, Глава първа, Раздел I, т. 3.2.

⁸⁵¹ Част трета Констатации, Глава първа, Раздел I, т. 2.4.3.

⁸⁵² Част трета Констатации, Глава първа, Раздел I, т. 1.3. и Раздел II, т. 1.3.2.3.

4. Да се извършат оценка на риска, преглед и анализ на процедурите за администриране на приходите от съдебни такси и за управление на човешките ресурси, с цел писмено да се определи ясен и точен ред за изпълнението на функциите, свързани с процесите, с конкретно определени отговорни длъжностни лица, сроковете за изпълнение, контролни дейности и начинът на документирането им.⁸⁵³

II. В резултат на извършения одит на председателя на Окръжен съд – Смолян се дават следните препоръки:

1. Да се идентифицират и оценят рисковете, свързани с принудителното събиране на приходите от държавни такси и да се въведат адекватни контролни дейности, които да гарантират законосъобразно осъществяване на процеса.⁸⁵⁴

2. Регистрите на издадените изпълнителни листове за държавни такси и суми, присъдени в полза на съдебната власт, в т.ч. и относно информация за събирането на дължимите суми, да се приведат в съответствие с изискванията на правната рамка.⁸⁵⁵

3. Да се идентифицират и оценят рисковете, свързани с управлението на човешките ресурси и да се въведат адекватни контролни дейности и ред за документирането им.⁸⁵⁶

III. В резултат на извършения одит на председателя на Софийския окръжен съд се дават следните препоръки:

1. Да се идентифицират и оценят рисковете, свързани с администрирането на приходите от държавни такси и да се въведат адекватни контролни дейности, гарантиращи законосъобразното осъществяване на процеса и събирането на дължимите такси.⁸⁵⁷

2. Да се извърши преглед и анализ на дейността по издаването на изпълнителни листове по наказателните дела с цел преодоляване на различията в практиката на съда до издаването на съответни указания от компетентния орган за съдебната система.⁸⁵⁸

3. Да се въведат процедури за периодичен преглед и актуализиране на регистрите за изпълнителните листове, с цел осигуряване на достоверност на информацията за събраните суми по тях.⁸⁵⁹

4. Да се извършат оценка на риска, преглед и анализ на процеса по управление на човешките ресурси и писмено да се определи ясен и точен ред за изпълнението на функциите, свързани с процеса, с конкретно определени отговорни длъжностни лица, сроковете за изпълнение, контролни дейности и начинът на документирането им.⁸⁶⁰

IV. В резултат на извършения одит на председателя на Окръжен съд – Стара Загора се дават следните препоръки:

1. Да се актуализира Стратегията за управление на риска и да се идентифицират и оценят рисковете, свързани с администриране на приходите от държавни такси.⁸⁶¹

⁸⁵³ Част трета Констатации, Глава първа, Раздел I, т. 1.3. и т. 2.4. и Раздел II, т. 1.2., т. 1.3., т. 3.2.

⁸⁵⁴ Част трета Констатации, Глава втора, Раздел I, т. 3.1.

⁸⁵⁵ Част трета, Констатации, Глава втора, Раздел I, т. 3.2.

⁸⁵⁶ Част трета, Констатации, Глава втора, Раздел II, т. 3.2. т. 4.2. и 7.1.

⁸⁵⁷ Част трета, Констатации, Глава трета, Раздел I, т. 3.9.

⁸⁵⁸ Част трета, Констатации, Глава трета, Раздел I, т. 2.2. и т. 3.

⁸⁵⁹ Част трета, Констатации, Глава трета, Раздел I, т. 3.8.

⁸⁶⁰ Част трета, Констатации, Глава трета, Раздел II, т. 1, т. 3.2., 4.1., т. 6.3.

⁸⁶¹ Част трета Констатации, Глава четвърта, Раздел I, т. 1.5. и Раздел II, т. 1.3.

2. С вътрешен акт писмено да се въведе ред за периодичен преглед и актуализация на вътрешните актове за СФУК в съда.⁸⁶²

3. Да се извършат преглед и анализ на вътрешните правила във връзка с управлението на човешките ресурси, с цел привеждането им в съответствие с изискванията на правната рамка, актуалната организационна структура и длъжностно разписание на съда.⁸⁶³

4. Да се извърши преглед на структурата на администрацията на Окръжен съд - Стара Загора за привеждането ѝ в съответствие с Класификатора на длъжностите в администрацията на съдилищата и дейността по одобряване на щатното разписание да се приведе в съответствие с изискванията на правната рамка.⁸⁶⁴

5. Да се идентифицират и оценят рисковете, свързани с управлението на човешките ресурси и да се въведат адекватни и ефективни контролни дейности, осигуряващи законосъобразността на процесите.⁸⁶⁵

Част шеста

ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ

Фактите и обстоятелствата, установени при одита, са съгласувани с отговорните длъжностни лица от Окръжен съд - Сливен, Окръжен съд - Смолян, Окръжен съд - Стара Загора и Софийски окръжен съд. Представените по време на одита отговори на въпроси и обяснения са взети предвид при оценката на одитираните области⁸⁶⁶.

В подкрепа на констатациите от одитния доклад са събрани 799 броя одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата.

На основание чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, в срок до 30.11.2023 г., председателите на Окръжен съд – Сливен, Окръжен съд – Смолян, Софийски окръжен съд и Окръжен съд – Стара Загора, следва да предприемат мерки за изпълнение на препоръките и да уведомят писмено за това председателя на Сметната палата.

Настоящият одитен доклад е приет на основание, чл. 48, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 277 от 29.08.2023 г. на Сметната палата.

⁸⁶² Част трета Констатации, Глава четвърта, Раздел I, т. 1., Раздел II, т. 1.

⁸⁶³ Част трета Констатации, Глава четвърта, Раздел II, т. 1.1., 1.2., 1.3.

⁸⁶⁴ Част трета Констатации, Глава четвърта, Раздел II, т. 2.2.

⁸⁶⁵ Част трета Констатации, Глава четвърта, Раздел II, т. 4.1.

⁸⁶⁶ Одитни доказателства № I-4, I-109, I-110, I-142, I-157, I-159, II-195, II-196, III-6, III-72, IV-312

ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД № 0500101920

№ по ред	Одитни доказателства	Брой страници
	Окръжен съд - Сливен	
I-1	Справка изх. № КД-04-06234/25.01.2021 г. за ръководните длъжностни лица в Окръжен съд - Сливен за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	2
I-2	Справка изх. № КД-04-06236/25.01.2021 г. за постъпили искиви молби за съдебни дела и платените съдебни такси в Окръжен съд - Сливен за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	1
I-3	Вътрешни правила за осъществяване на контрол във връзка със събирането на държавни такси, глоби и суми по изпълнителни листове, издадени от Окръжен съд – Сливен (утвърдени със Заповед № РД-13-150/22.12.2016 г.); Актуализирани Вътрешни правила за осъществяване на контрол във връзка със събирането на държавни такси, глоби и суми по изпълнителни листове, издадени от Окръжен съд – Сливен (утвърдени със Заповед № РД-13-46/16.03.2021 г.)	23
I-4	Констативен протокол за вътрешните актове за съдебни такси	2
I-5	ВЧГрД № 22/10.01.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Частна жалба против определение на Районен съд - Сливен; Определение № 38/11.01.2019 г.; Определение от 19.03.2021 г. за допълнителна такса; Съобщение от 19.03.2021 г. с разписка	12
I-6	ВЧГрД № 147/19.03.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Частна жалба с приложения; Определение № 293/21.03.2019 г.; Разпореждане от 10.03.2021 г. за допълнителна такса; Съобщение от 10.03.2021 г. за доброволно изпълнение	22
I-7	ГрД 128/06.03.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Искова молба; Решение № 75/15.11.2019 г. за таксата; Уведомление за доброволно изпълнение за таксата от 18.12.2019 г.; Изпълнителен лист № 7/24.02.2020 г.; Писмо изх. № 128/19/24.02.2020 г. до ЧСИ и разписка за получаването; Определение от 10.03.2021 г. за допълнителна такса; Уведомление за доброволно изпълнение за таксата от 10.03.2021 г.; Изпълнителен лист № 260022/12.04.2021 г. и писмо до ЧСИ изх. № 60524/12.04.2021 г.	30
I-8	ТД 83/05.07.2019 г.; Контролен лист за извършване на проверка на делата за архивиране от 15.07.2020 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искова молба; Решение № 54/23.12.2019 г. за такси; Уведомление за доброволно плащане на такси и разписка от 17.02.2020г.; Платежно нареждане за такси от 26.02.2020 г.; Банково извлечение от 27.02.2019 г.; Определение за допълнителна такса от 02.03.2021 г.; Преводно нареждане от 16.03.2021 г.	36
I-9	Декларация за идентичност на данни между хартиен и технически носител; ВЧГрД 45/25.01.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Частна жалба против разпореждане на Районен съд – Сливен; Разпореждане от 07.12.2017 г. за такса; Вносна бележка за такса от 19.12.2017 г.; Банково извлечение от 20.12.2017 г.; Определение № 51/26.01.2018 г.	1 CD

I-10	ВЧГрД 46/25.01.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба срещу решение на Районен съд – Сливен; Разпореждане от 05.12.2017 г. за държавна такса; Вносна бележка за такса от 12.12.2017 г.; Банково извлечение от 13.12.2017 г.; Решение № 46/17.04.2018 г.	CD
I-11	ВГрД 47/25.01.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба против решение на Районен съд – Сливен; Вносна бележка за такса от 22.12.2017 г.; Банково извлечение от 22.12.2017 г.; Решение 02.03.2018 г.	CD
I-12	ВГрД 131/06.03.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Жалба против постановление на държавен съдебен изпълнител; Вносна бележка за такса от 19.02.2018 г.; Банково извлечение от 20.02.2018 г.; Решение № 103/04.04.2018 г.	CD
I-13	ВГрД 132/06.03.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба против решение на Районен съд – Сливен; Разпореждане № 2192/08.02.2018 г. за такса; Платежно нареждане за такса от 16.02.2018 г.; Определение № 150/12.03.2018 г.	CD
I-14	ВГрД 133/06.03.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба против решение на Районен съд – Сливен; Разпореждане от 08.02.2018 г. за такса; Платежно нареждане за такса от 16.02.2018 г. Определение № 174/19.03.2018 г.	CD
I-15	ВГрД 134/06.03.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба против решение на Районен съд – Сливен; Разпореждане от 08.02.2018 г. за такса; Платежно нареждане за такса от 16.02.2018 г.; Определение № 147/09.03.2018 г.	CD
I-16	ВЧГрД 135/06.03.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Частна жалба против определение на Районен съд – Сливен; Вносна бележка за такса от 14.02.2018 г.; Банково извлечение от 15.02.2018 г.; Определение № 187/22.03.2018 г.	CD
I-17	ВЧГрД 136/06.03.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Частна жалба против разпореждане на Районен съд – Сливен; Платежно нареждане за такса от 08.02.2018 г.; Банково извлечение от 08.02.2018 г.; Определение № 142/07.03.2018 г.	CD
I-18	ГрД 225/02.05.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Искова молба; Вносна бележка за такса от 26.04.2018 г.; Банково извлечение от 26.04.2018 г.	CD
I-19	ВГрД 350/24.07.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба против решение на Районен съд – Сливен; Заповед № 2041/26.06.2017 г. на Районен съд – Сливен; Разпореждане от 27.06.2018 г. за такса; Банково извлечение от 06.07.2018 г.; Определение № 397/30.07.2018 г.	CD
I-20	ВГрД 353/27.07.2018 г.; Контролен лист от 06.03.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искова молба; Банково извлечение от 16.07.2018 г. за такса по транзитна сметка на Районен съд - Сливен; Писмо изх. № РД-11-61761/04.03.2021 г. на Районен съд – Сливен; Извлечение от протокол № 10/28.03.2018 г. на комисия „Бюджет и финанси“ на ВСС	CD
I-21	ВГрД 425/27.09.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба против решение на Районен съд – Сливен;	CD

	Платежно нареждане за такса от 29.06.2018 г.; Банково извлечение от 29.06.2018 г.; Решение № 167/26.10.2018 г.	
I-22	ВГрД 426/27.09.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба против решение на Районен съд – Сливен; Касов бон от ПОС терминал за такса от 10.09.2018 г.; Банково извлечение от 11.09.2018 г. и от 12.09.2018 г.; Решение № 163/26.10.2018 г.	CD
I-23	ВЧГрД 427/27.09.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Частна жалба против определение на Районен съд - Нова Загора; Платежно нареждане за такса от 02.09.2018 г.; Определение от 01.10.2018 г.	CD
I-24	ЧГрД 428/27.09.2018г.; Контролен лист от 06.03.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Молба за обезпечение на бъдещ иск; Платежно нареждане за такса от 26.09.2018 г. – 2 бр.; Банково извлечение от 27.09.2018 г.; Определение № 466/27.09.2018 г.	CD
I-25	ВГрД 429/27.09.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба против решение на Районен съд - Нова Загора; Платежно нареждане за такса от 04.07.2018 г.; Банково извлечение от 04.07.2018 г.; Решение № 159/17.10.2018 г.	CD
I-26	ВЧГрД 430/27.09.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Частна жалба против решение на Районен съд - Нова Загора; Касова вноска за такса от 04.09.2018 г.; Определение № 468/28.09.2018 г.	CD
I-27	ГрД 15/09.01.2019 г.; Контролен лист от 07.11.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искова молба и допълнение на исковата молба; Разпореждане № 171/15.01.2019 г.; Платежно нареждане за такса от 24.01.2019 г.; Банково извлечение от 25.01.2019 г.; Решение № 38/14.06.2019 г.	CD
I-28	ВГрД 19/10.01.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба; Платежно нареждане за такса от 26.11.2018 г.; Банково извлечение от 27.11.2018 г.; Решение № 20/15.02.2019 г.	CD
I-29	ВГрД 20/10.01.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба; Касов бон от ПОС терминал за такса от 07.12.2018 г.; Решение № 11/30.01.2019 г.	CD
I-30	ВГрД 21/10.01.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба – 2 бр.; Определение № 1974/10.07.2018 г. за назначаване на особен представител; Разпореждане № 19270/29.11.2018 г.; Разпореждане от 30.11.2018 г.; Решение № 18/06.02.2019 г.	CD
I-31	ВЧГрД 23/10.01.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Частна жалба; Платежно нареждане за такса от 23.11.2018 г.; Банково извлечение от 26.11.2018 г.; Определение № 206/08.02.2019 г.	CD
I-32	ГрД 37/21.01.2019 г.; Контролен лист от 01.08.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искова молба; Касов бон от ПОС терминал за такса от 21.01.2019 г.	CD
I-33	ВЧГрД 146/19.03.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Частна жалба; Определение № 335/09.04.2019 г.	CD
I-34	ГрД 148/19.03.2019 г.; Контролен лист от 15.09.2020 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Решение № 28/09.04.2020 г.; Уведомление за доброволно изпълнение от 23.06.2020 г.; Писмо изх. № 32/29.06.2020 г. от	CD

	кметство с. Брястово; Изпълнителен лист № 34/30.07.2020 г.; Писмо изх. № 148/2019/30.07.2020 г. до ЧСИ и разписка за получаването	
I-35	ГрД 151/21.03.2019 г.; Контролен лист от 18.09.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искова молба; Касов бон от ПОС терминал за платена такса от 21.03.2019 г.; Решение № 44/17.06.2019 г.	CD
I-36	ГрД 189/10.04.2019 г.; Контролен лист от 25.02.2020 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искова молба; Платежно нареждане за платена такса от 09.04.2019 г.; Банково извлечение от 09.04.2019 г.; Решение № 70/30.10.2019 г.	CD
I-37	ВГрД 292/10.06.2019 г.; Контролен лист от 18.09.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Жалба с приложения; Решение № 165/11.06.2019 г.	CD
I-38	ВЧГрД 293/10.06.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Частна жалба; Платежно нареждане от 03.06.2019 г.; Банково извлечение от 03.06.2019 г.	CD
I-39	ВГрД 294/10.06.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба; Платежно нареждане за такса от 27.05.2019 г. в полза на Окръжен съд - Сливен; Решение № 108/04.07.2019 г. на Окръжен съд – Сливен; Решение № 110/02.04.2019 г. на Районен съд - Нова Загора; Платежно нареждане за такса от 09.07.2019 г. в полза на Районен съд - Нова Загора	CD
I-40	ВЧГрД 295/10.06.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна частна жалба; Платежно нареждане за такса от 19.04.2019 г. за Окръжен съд – Сливен; Банково извлечение от 22.04.2019 г.; Определение № 463/11.06.2019 г. на Окръжен съд - Сливен	CD
I-41	ГрД 325/26.06.2019 г.; Контролен лист от 18.09.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искова молба; Касов бон от ПОС терминал за такса от 21.01.2019 г.	CD
I-42	ГрД 332/28.06.2019 г.; Контролен лист от 18.09.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искова молба; Вносна бележка за такса от 27.06.2019 г.	CD
I-43	ВГрД 345/05.07.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба; Касов бон от ПОС терминал за такса от 11.06.2019 г. за Окръжен съд – Сливен; Решение № 180/17.10.2019 г. на Окръжен съд – Сливен; Писмо изх. № 7003009720/10.12.2018 г. на дирекция “МДТ“ Сливен за данъчна оценка	CD
I-44	ВГрД 346/05.07.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба; Касов бон от ПОС терминал за такса от 30.07.2019 г. за Окръжен съд – Сливен; Решение от 17.07.2019 г.	CD
I-45	ВГрД 348/05.07.2019 г.; Контролен лист от 18.09.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Частна жалба; Платежно нареждане за такса от 26.03.2019 г.; Банково извлечение от 26.03.2019 г.; Решение № 210/08.07.2019 г.	CD
I-46	ВрД 349/05.07.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Жалба; Платежно нареждане за такса от 20.06.2019 г.; Банково извлечение от 21.06.2019 г.; Решение № 529/09.07.2019 г.	CD
I-47	ВГрД 350/05.07.2019 г.; Контролен лист от 07.11.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Жалба и приложения; Платежни нареждания	CD

	2 бр. за такса от 14.06.2019 г. и от 17.06.2019 г.; банково извлечение от 14.06.2019 г. и от 17.06.2019 г.; Решение № 554/25.07.2019 г.	
I-48	ВГрД 378/25.07.2019 г.; Контролен лист от 07.11.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Молба с приложения; Разпореждане от 03.06.2019 г.; Платежно нареждане за такса от 11.06.2019 г.; Банково извлечение от 11.06.2019 г.; Решение № 560/29.07.2019 г.	CD
I-49	ВГрД 379/25.07.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Жалба; Платежно нареждане за такса от 04.06.2019 г.; Банково извлечение от 05.06.2019 г.; Решение № 571/12.08.2019 г. на Окръжен съд - Сливен	CD
I-50	ГрД 380/25.07.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Искова молба; Разпореждане № 1027/28.08.2019 г. за такса; Молба с приложения Калкулатор за лихви и Платежно нареждане за такса от 10.09.2019 г.; Банково извлечение от 10.09.2019 г.; Обратен иск; Платежно нареждане за такса от 17.10.2019 г.; Банково извлечение от 17.10.2019 г.; Решение от 18.11.2019 г. на Окръжен съд - Сливен	CD
I-51	ГрД 381/25.07.2019 г.; Контролен лист от 06.11.2020 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искова молба от Окръжна прокуратура; Решение № 9/30.01.2019 г.	CD
I-52	ВГрД 382/25.07.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Писмо изх. № 7015/24.07.2019 г. на ВКС; Писмо изх. № ДОО07846/30.08.2016 г. на дирекция „МДТ“ за данъчната оценка; Вносна бележка за такса от 09.01.2017 г.; Банково извлечение от 10.01.2019 г.; Решение № 168/21.10.2019 г.	CD
I-53	ВГрД 384/25.07.2019 г.; Контролен лист от 18.09.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Жалба против постановление на ДСИ; Решение № 556/26.07.2019 г.	CD
I-54	ВГрД 385/25.07.2019 г.; Контролен лист от 18.09.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Жалба против постановление на ДСИ; Решение № 557/26.07.2019 г.	CD
I-55	ТД № 26/06.03.2018 г.; Контролен лист за извършване на проверка на делата за архивиране от 14.05.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Жалба от „Кидием транс“ ООД; Вносна бележка от 12.03.2018 г.; Банково извлечение от 13.03.2018 г.; Решение № 18/14.03.2018 г.	CD
I-56	ТД № 108/27.09.2018 г.; Контролен лист за извършване на проверка на делата за архивиране от 04.03.2020 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искова молба; Декларация за имотно състояние; Определение от 11.01.2019 г. за освобождаване от такса; Решение № 19/12.04.2019 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 11.12.2019 г.; Вносна бележка за внесена такса от 10.01.2020 г.	CD
I-57	ТД № 109/27.09.2018 г.; Контролен лист за извършване на проверка на делата за архивиране от 06.12.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Жалба от „Рамона 97“ ЕООД ; Вносна бележка за такса от 20.09.2018 г.; Банково извлечение от 20.09.2018 г.; Решение № 86/12.10.2018 г.	CD
I-58	ТД № 110/27.09.2018 г.; Контролен лист за извършване на проверка на делата за архивиране от 07.03.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Жалба от „Тирбул“ ЕАД; Вносна бележка за такса от	CD

	21.09.2018 г.; Банково извлечение от 21.09.2018 г.; Решение № 87/18.10.2018 г.	
I-59	ТД № 69/10.06.2019 г.; Контролен лист за извършване на проверка на делата за архивиране от 12.11.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Жалба от „Аскони БГ“ ООД; Вносна бележка за такса от 05.06.2019 г.; Банково извлечение от 06.06.2019 г.; Решение № 59/19.06.2019 г.;	CD
I-60	ТД № 70/10.06.2019 г.; Контролен лист за извършване на проверка на делата за архивиране от 12.11.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Жалба от „Културно-просветно дружество на каракачаните“; Разпореждане от 11.06.2019 г. за такса; Вносна бележка от 21.06.2019 г.; Решение № 66/04.07.2019 г. за допълнителна такса; Касов бон за платена такса на ПОС терминал от 31.07.2019 г.; Банково извлечение от 01.08.2019 г.	CD
I-61	ТД № 71/10.06.2019 г.; Контролен лист за извършване на проверка на делата за архивиране от 12.11.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Жалба от „Дионис“ ООД; Вносна бележка за такса от 05.06.2019 г.; Банково извлечение от 06.06.2019 г.; Решение № 68/08.07.2019 г.	CD
I-62	ТД № 72/10.06.2019 г.; Контролен лист за извършване на проверка на делата за архивиране от 15.07.2020 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искова молба от „Трейд Транс“ ООД; Решение № 64/17.01.2020 г. за такса; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 17.02.2020 г.; Изпълнителен лист № 32/24.06.2020 г.; Писмо изх. № 912/24.06.2020 г.; Разписка за получаване на изпълнителен лист от 29.06.2020 г.	CD
I-63	ТД № 84/05.07.2019 г.; Контролен лист за извършване на проверка на делата за архивиране от 18.12.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искова молба от РА „Седмица“ ЕООД; Определение № 220/10.09.2019 г. за прекратяване производството	CD
I-64	ТД № 85/05.07.2019 г.; Контролен лист за извършване на проверка на делата за архивиране от 28.10.2020 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искова молба от Юробанк България; Допълнителен списък за разноси; Вносна бележка от 03.07.2019 г. и от 23.07.2019 г. за такса; Банкови извлечения от 03.07.2019 г. и от 14.07.2019 г.; Решение № 4/30.01.2020 г.	CD
I-65	ВНОХД 35/25.01.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба; Решение № 7/13.03.2018 г.	CD
I-66	ЧНД 36/25.01.2018 г.; Контролен лист от 11.07.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-67	ЧНД 37/25.01.2018 г.; Контролен лист от 11.07.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-68	ЧНД 38/25.01.2018 г.; Контролен лист от 11.07.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-69	ЧНД 39/25.01.2018 г.; Контролен лист от 11.07.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-70	ЧНД 40/25.01.2018 г.; Контролен лист от 11.07.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD

I-71	ЧНД 41/25.01.2018 г.; Контролен лист от 11.07.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-72	ЧНД 42/25.01.2018 г.; Контролен лист от 11.07.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-73	ЧНД 43/25.01.2018 г.; Контролен лист от 11.07.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-74	ВЧНД 44/25.01.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Молба от Окръжна прокуратура против разпореждане на Районен съд - Сливен; Жалба по АНД 93/2018 на Районен съд – Сливен; Разпореждане от 23.01.2018 г.; Определение № 34/25.01.2018 г.	CD
I-75	ЧНД 46/26.01.2018 г.; Контролен лист от 11.07.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура – Сливен; Протокол от 26.01.2018 г.	CD
I-76	ЧНД 121/06.03.2018 г.; Контролен лист от 11.07.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Удостоверение по чл. 4 от Рамково решение 2005/2014/ПВР на Съвета относно прилагането на принципа за взаимно признаване на финансови санкции; Решение № 3/09.03.2018 г. и мотиви	CD
I-77	ЧНД 124/07.03.2018; Контролен лист от 11.07.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура – Сливен; Протокол от 07.03.2018 г.	CD
I-78	ЧНД 125/07.03.2018 г.; Контролен лист от 11.07.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура – Сливен; Определение № 92/07.03.2018 г.	CD
I-79	НОХД 378/24.07.2018 г.; Контролен лист от 18.01.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Обвинителен акт от Окръжна прокуратура – Сливен; Споразумение за решаване на делото от 01.10.2018 г.; Протокол от 01.10.2018 г.	CD
I-80	ЧНД 379/24.07.2018 г.; Контролен лист от 05.10.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-81	ЧНД 380/24.07.2018 г.; Контролен лист от 18.01.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-82	ЧНД 381/24.07.2018 г.; Контролен лист от 05.10.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-83	ЧНД 382/24.07.2018 г.; Контролен лист от 05.10.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-84	ВЧНД 383/26.07.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Частна жалба против определение на Районен съд – Сливен; Определение № 305/26.07.2018 г. на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-85	ВНОХД 384/24.07.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба срещу присъда; Решение № 63/20.09.2018 г.	CD
I-86	ВНЧХД 385/24.07.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба; Разпореждане от 10.07.2018 г.; Вносна бележка за такса от 17.08.2018 г.; Определение № 456/12.11.2018 г.	CD
I-87	ЧНД 386/24.07.2018 г.; Контролен лист от 05.10.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-88	ЧНД 387/24.07.2018 г.; Контролен лист от 05.10.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD

I-89	ЧНД 388/24.07.2018 г.; Контролен лист от 05.10.2018 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-90	ЧНД 391/25.07.2018 г.; Контролен лист от 30.04.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Предложение от Окръжна прокуратура – Сливен; Протокол № 76/05.09.2018 г.	CD
I-91	ЧНД 392/25.07.2018 г.; Контролен лист от 18.01.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане за изменение на взета мярка „задържане под стража“; Протокол от 30.07.2018 г.	CD
I-92	ЧНД 481/27.09.2018 г.; Контролен лист от 18.01.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-93	ВЧНД 482/27.09.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Протест на Окръжна прокуратура – Сливен; Определение № 379/02.10.2018 г.	CD
I-94	ВЧНД 483/27.09.2018 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Писмо изх. № 8087/25.09.2018 г. на ВКС; Определение № 384/03.10.2018 г.; Определение № 385/03.10.2018 г.	CD
I-95	ЧНД 7/10.01.2019; Контролен лист от 30.04.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-96	ЧНД 8/10.01.2019 г.; Контролен лист от 30.04.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-97	ВНЧХД 42/31.01.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Въззивна жалба; Разпореждане от 08.10.2019 г.; Решение № 19/22.03.2019 г.; Въззивна жалба от 04.02.2020 г.; Разпореждане от 18.02.2020 г.; Вносна бележка за такса от 26.02.2020 г.; Банково извлечение от 27.02.2020 г.	CD
I-98	ЧНД 151/19.03.2019 г.; Контролен лист от 12.07.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-99	ЧНД 152/19.03.2019 г.; Контролен лист от 12.07.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-100	ЧНД 153/19.03.2019 г.; Контролен лист от 12.07.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане на Окръжна прокуратура - Сливен	CD
I-101	ВЧНД 322/10.06.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Жалба против определение на Районен съд – Сливен; Протокол от 03.06.2019 г.; Протокол от 10.06.2019 г.	CD
I-102	ВНОХД 324/10.06.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Протест на Районна прокуратура - Сливен	CD
I-103	АНД 377/05.07.2019 г.; Контролен лист от 17.12.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Постановление на Окръжна прокуратура – Сливен; Решение № 4/05.08.2019 г.	CD
I-104	ЧНД 378/05.07.2019 г.; Контролен лист от 01.10.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Искане и удостоверение за признаване и изпълнение на парична санкция по Рамково решение 2005/2014/ПВР на Съвета относно прилагането на принципа за взаимно признаване на финансови санкции; Решение № 16/11.07.2019 г.	CD
I-105	НОХД 379/05.07.2019 г.; Контролен лист от 17.12.2019 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Определение № 498/31.10.2019 г.	CD

I-106	ЧНД 420/25.07.2019 г.; Контролен лист от 26.02.2020 г.; Протокол за избор на съдия докладчик; Молба за предсрочно освобождаване от затвора с приложения; Протокол от 14.10.2019 г.	CD
I-107	ВНЧХД 426/31.07.2019 г.; Контролен лист; Протокол за избор на съдия докладчик; Жалба от 31.05.2019 г.; Разпореждане от 24.07.2019 г. за такси; Платежно нареждане за такси от 26.07.2019 г.; Банково извлечение от 26.07.2019 г.; Определение № 368/06.08.2019 г.; Решение № 69/07.10.2019 г.	CD
I-108	Протокол № 17/25.05.2015 г. на Комисията по правни въпроси на ВСС; Протокол № 11/23.03.2011 г. на ВСС	4
I-109	Констативен протокол за събиране на съдебните такси	5
I-110	Констативен протокол за тестове на контрола за съдебните такси	6
I-111	по ГрД 19/12.01.2018 г.; Контролен лист от 22.08.2018 г.; Решение № 28/03.05.2018 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 31.05.2018 г.; Изпълнителен лист № 46/26.06.2018 г.; Писмо изх. № 1387/26.06.2018 г. до ЧСИ и разписка за получаването му; Извлечение от счетоводен продукт за вземанията от такси	17
I-112	по НОХД 211/23.04.2018 г.; Контролен лист от 05.10.2018 г.; Присъда № 15/29.05.2018 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 14.06.2018 г.; Изпълнителен лист № 94/02.07.2018 г.; Писмо изх. № 1425/03.07.2018 г. до ЧСИ и разписка за получаването му; Извлечение от счетоводен продукт за вземанията от такси	14
I-113	по ЧГрД 489/08.11.2018 г.; Контролен лист от 06.03.2019 г.; Разпореждане № 1109/12.11.2018 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 05.12.2018г.; Изпълнителен лист № 7/21.02.2019 г.; Писмо изх. № 482/21.02.2019 г. до ЧСИ и разписка за получаването му	10
I-114	по ТД 95/05.09.2018 г.; Контролен лист от 07.03.2019 г.; Неприсъствено решение № 55/14.12.2018 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 19.12.2018 г. Изпълнителен лист № 6/25.01.2019 г.; Писмо изх. № 95/18/28.01.2019 г. до ликвидатор и разписка за получаването му	11
I-115	по ТД 151/21.12.2018 г.; Контролен лист; Решение № 10/15.02.2019 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 18.02.2019г.; Изпълнителен лист № 17/18.03.2019 г.; Писмо изх. № 670/19.03.2019 г. до ЧСИ и разписка за получаването му; Решение № 35/25.03.2019 г.; Разпореждане от 04.06.2020 г.; Писмо изх. № И-00-68/02.06.2020 г.; Писмо изх. № 786/05.06.2020 г.; Писмо изх. № т. 151/04.06.2020 г. – 2 броя; Решение № 260007/23.09.2020 г.	33
I-116	по ТД 11/25.01.2019 г.; Контролен лист от 10.07.2019 г.; Решение № 20/02.04.2019 г.; Уведомление за доброволно плащане на ДТ и разписка от 24.04.2019 г.; Изпълнителен лист № 29/27.05.2019 г.; Писмо изх. № 1029/27.05.2019 г. до ликвидатор и разписка за получаването му.	11
I-117	по ТД 56/08.05.2019 г.; Контролен лист от 27.05.2020 г.; Решение № 36/24.09.2019 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 25.09.2019г.; Изпълнителен лист № 14/12.03.2020 г.; Писмо изх. № 56/19/12.03.2020 г. до ликвидатор и разписка за получаването му	9
I-118	по ТД 111/22.08.2019 г.; Контролен лист от 26.05.2020 г.; Решение № 52/26.11.2019 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка	11

	от 16.12.2019г.; Изпълнителен лист № 15/12.03.2020 г.; Писмо изх. № 111/19/12.03.2020 г. до ликвидатор и разписка за получаването му	
I-119	по ТД 129/02.10.2019 г.; Контролен лист от 27.05.2020 г.; Решение № 53/26.11.2019 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 26.11.2019г.; Писмо изх. № 197/02.12.2019 г. от кметство за невръчено уведомление за доброволно плащане; Изпълнителен лист № 18/12.03.2020 г.; Писмо изх. № 129/19/12.03.2020 г. до ликвидатор и разписка за получаването му	12
I-120	по ТД 128/12.10.2019 г.; Контролен лист от 26.05.2020 г.; Решение № 62/17.12.2019 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 17.12.2019г.; Писмо изх. № 205/23.12.2019 г. от кметство за невръчено уведомление за доброволно плащане; Изпълнителен лист № 19/12.03.2020 г.; Писмо изх. № 128/19/12.03.2020 г. до ликвидатор и разписка за получаването му	12
I-121	по ТД 47/19.04.2019 г.; Контролен лист; Решение № 38/27.09.2019 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 15.11.2019г.; Изпълнителен лист № 21/12.03.2020 г.; Писмо изх. № 47/19/12.03.2020 г. до ликвидатор и разписка за получаването му	13
I-122	по ТД 103/07.08.2019 г.; Контролен лист от 27.05.2020 г.; Решение № 44/01.11.2019 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 25.11.2019г.; Изпълнителен лист № 22/12.03.2020 г.; Писмо изх. № 103/19/12.03.2020 г. до ликвидатор и разписка за получаването му	11
I-123	по ГрД 128/06.03.2019 г.; Контролен лист от 01.04.2020 г.; Решение № 75/15.11.2019 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 18.12.2019г.; Изпълнителен лист № 7/24.02.2020 г.; Писмо изх. № 128/19/24.02.2020 г. до ЧСИ и разписка за получаването му	20
I-124	по ГрД 191/20.04.2019 г.; Контролен лист от 30.08.2019 г.; Решение № 42/11.06.2019 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 02.07.2019г.; Изпълнителен лист № 34/06.08.2019 г.; Писмо изх. № 1490/06.08.2019 г. до ЧСИ и разписка за получаването му; Извлечение от счетоводен продукт	13
I-125	по ГрД 317/21.06.2019 г.; Контролен лист от 01.04.2020 г.; Решение № 85/20.11.2019 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 18.12.2019 г. – 2 броя; Изпълнителен лист № 8/24.02.2020 г.; Писмо изх. № 393/24.02.2020 г. до ЧСИ и разписка за получаването му	16
I-126	по ГрД 281/12.06.2018 г.; Контролен лист от 15.09.2020 г.; искова молба с приложения за доход; определение № 333/14.06.2018 г. за освобождаване от такса; Решение № 18/18.03.2019 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 04.12.2019г.; Изпълнителен лист № 260000/18.08.2020 г.; Писмо изх. № 60032/18.09.2020 г. до ЧСИ и разписка за получаването му; Молба за издаване на изпълнителен лист; Касов бон за такса за изпълнителен лист; Разпореждане № 1492/13.12.2019 г.	25
I-127	по ГрД 438/08.10.2018 г.; Контролен лист от 17.04.2019 г.; Решение № 2/15.01.2019 г.; Уведомление за доброволно плащане на такса и разписка от 06.02.2019г.; Изпълнителен лист № 5/21.02.2020 г.; Писмо изх. № 480/21.02.2020 г. до ЧСИ и разписка за получаването му; Извлечение от счетоводен продукт за пращане на такса	16

I-128	Длъжностна характеристика на съдебен деловодител	4
I-129	Регистър на изпълнителните листове; Извлечение от счетоводния продукт за вземанията от такси	24
I-130	Писмо изх. № 60477/01.03.2021 г. и мемориален ордер за вземания по изпълнителни листове, изпратени до ликвидаторите на търговски дружества	3
I-131	I-131.1. Писмо изх. № 60536/17.03.2021 г. на Окръжен съд – Сливен с Отговор вх. № СД-03-01-261664/24.03.2021 г. от ликвидатор на „Ево 7777“ ЕООД и Извлечение от Търговския регистър за назначен ликвидатор; I-131.2. Писмо изх. № 60530/17.03.2021 г. на Окръжен съд – Сливен с Отговор вх. № СД-03-01-261675/24.03.2021 г. от ликвидатор на „Ненко 2009“ ЕООД и Извлечение от Търговския регистър за назначен ликвидатор; I-131.3. Писмо изх. № 60532/17.03.2021 г. на Окръжен съд – Сливен с Отговор вх. № СД-03-01-261605/19.03.2021 г. от ликвидатор на „Тунус-А“ ООД и документи за внесена такса; I-131.4. Писмо изх. № 60534/17.03.2021 г. на Окръжен съд – Сливен с Отговор вх. № СД-03-01-261760/31.03.2021 г. от ликвидатор на „Смуглер ИИ“ ЕООД и Извлечение от Търговския регистър за назначен ликвидатор. Молба за заличаване на ликвидатор; I-131.5. Писмо изх. № 60535/17.03.2021 г. на Окръжен съд – Сливен до ликвидатора на „Ево 777“ ЕООД и „Мариана Иванова – Марти 04“ ЕООД с обратна разписка от 22.03.2021 г. и Извлечение от Търговския регистър за назначен ликвидатор; I-131.6. Писмо изх. № 60538/17.03.2021 г. на Окръжен съд – Сливен до ликвидатор на „МТМ Трейдинг“ ЕООД с обратна разписка без дата и Извлечение от Търговския регистър за назначен ликвидатор; I-131.7. Писмо изх. № 60529/17.03.2021 г. на Окръжен съд – Сливен до ликвидатор на „Динас 98“ АД и Извлечение от Търговския регистър за назначен ликвидатор	29
I-132	Справка изх. № КД-04-06235/25.01.2021 г. за числеността на персонала в Окръжен съд - Сливен за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	3
I-133	Справка изх. № КД-04-06237/25.01.2021 г. за разходите за заплати, възнаграждения и други плащания за персонала в Окръжен съд - Сливен за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	2
I-134	Справка изх. № КД-04-06239/25.01.2021 г. за разходите за допълнителни възнаграждения в Окръжен съд - Сливен за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	2
I-135	Справка изх. № КД-04-60240/25.01.2021 г. за формирани и изплатени средства за СБКО с характер на възнаграждения в Окръжен съд - Сливен за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	2
I-136	Отчет за касовото изпълнение на бюджета към 31.12.2018 г.; Отчет за касовото изпълнение на бюджета към 31.12.2019 г.	6
I-137	Правилник за вътрешния трудов ред, утвърден със Заповед № РД-12-64/19.05.2017 г.	27
I-138	Вътрешен правилник за работната заплата в Окръжен съд – Сливен, утвърден със Заповед № РД-13-178/28.12.2017 г.	9

I-139	Правила за подбор и наемане на съдебни служители в администрацията на Окръжен съд – Сливен, актуализирани със Заповед № РД-13-06/23.01.2017 г.	11
I-140	Вътрешни правила относно реда за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност на документите и действията, свързани с поемането на задължения/извършването на разходи в Окръжен съд – Сливен, утвърдени със Заповед № РД-13-10/22.01.2016 г.	8
I-141	Стратегия за управление на риска от 2008 г.; Стратегически план на Окръжен съд – Сливен 2016 г. - 2019 г.; Риск-регистър за 2016-2018 г.; Риск-регистър за 2019 г.	55
I-142	Констативен протокол за вътрешните актове по управление на човешките ресурси	2
I-143	Извлечение от Протокол № 27/06.12.2016 г. за приемане на Класификатор на длъжностите в администрацията на съдилищата на основание чл. 341 от ЗСВ и Правила за прилагането му; Класификатор на длъжностите в администрацията на съдилищата на основание чл. 341 от ЗСВ; Правила за прилагане на Класификатора на длъжностите в администрацията на съдилищата	10
I-144	Протокол № 2/25.01.2018 г. на Пленума на ВСС за приемане на бюджета на органите на съдебната власт за 2018 г.; Протокол № 2/24.01.2019 г. на Пленума на ВСС за приемане на бюджета на органите на съдебната власт за 2019 г.	7
I-145	Протокол № 40/11.12.2018 г. на Съдийската колегия на ВСС за разкриване на длъжност „връзки с обществеността“	4
I-146	Заповед № РД-13-13/10.01.2019 г. на председателя на Окръжен съд - Сливен за трансформирана на щатна длъжност „съдебен деловодител“ в длъжност „човешки ресурси“	1
I-147	Щатни разписания на длъжностите през 2018 г. Декларация за идентичност на данни между хартиен и технически носител	CD 1
I-148	Щатни разписания на длъжностите през 2019 г.	CD
I-149	Писмо изх. № ВСС-15439/20.11.2017 г. за утвърден образец на поименно щатно разписание	CD
I-150	Таблица № 1 за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи за 2018 г.; Таблица № 1 за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи за 2019 г.	CD
I-151	Класификатора на длъжностите в администрацията на съдилищата за 2018 г.; Класификатора на длъжностите в администрацията на съдилищата за 2019 г.	CD
I-152	Длъжностни характеристики	CD
I-153	Извлечение от Протокол № 21/26.06.2018 г. на Съдийската колегия на ВСС за назначаване на младши съдия; Акт за встъпване в длъжност от 02.07.2018 г.; Акт за заемане на длъжност № РД-14-57/02.07.2018 г.; Служебна бележка изх. № 3/7р-6886/06.07.2018 г.; Удостоверение № 156/03.10.2017 г.; Удостоверение изх. № 32-00-411/16.07.2018 г.; Извлечение от Осигурителна книжка; Заповед № РД-14-19/29.01.2019 г. за увеличение на работната заплата от 01.01.2019 г.; Заповед № РД-14-74/03.07.2019 г. за увеличение на работната заплата от 01.07.2019 г.; Фишове за заплата за 2018 г.; Фишове за заплата за 2019 г.	32

I-154	Счетоводен документ за трансфери за ДОО и Здравни вноски за м. юли 2018 г.; м. август 2018 г.; м. септември 2018 г.; м. октомври 2018 г.; м. ноември 2018 г.; м. декември 2018 г.; м. януари 2019 г.; м. февруари 2019 г.; м. март 2019 г.; м. април 2019 г.; м. май 2019 г.; м. юни 2019 г.; м. юли 2019 г.; м. август 2019 г.; м. септември 2019 г.; м. октомври 2019 г.; м. ноември 2019 г.; м. декември 2019 г.	113
I-155	Извлечение от Протокол № 20/25.06.2019 г. от заседание на Съдийската колегия на ВСС за назначаване на младши съдия; Акт за встъпване в длъжност от 01.07.2019 г.; Акт за заемане на длъжност № РД-14-72/01.07.2019 г.; Копие на трудови книжки; Удостоверение изх. № 4р-03-78/05.07.2019 г. от Национален институт на правосъдието за трудов стаж; Фиш за заплата за м. юли 2019 г.	27
I-156	Извлечение от Протокол № 29/21.09.2007 г. на ВСС, относно определянето на допълнително възнаграждение за продължителна работа и професионален опит на магистрати и съдебни служители от 11.08.2007 г.	3
I-157	Констативен протокол за назначаване на съдии	3
I-158	Заповед № РД-13-105/06.07.2018 г. за конкурс за длъжност „призовкар“; Обява за провеждане на конкурс за длъжност „призовкар“; Молба вх. № ЧР-12-4526/20.07.2018 г. за участие в конкурс; Молба вх. № ЧР-12-4834/09.08.2018 г. за участие в конкурс; Молба вх. № ЧР-12-4986/22.08.2018 г. за участие в конкурс; Протокол № 1 от 28.08.2018 г. на комисията за резултатите от първи етап на конкурса; Протокол № 2 от 30.08.2018 г. на комисията от втори етап на конкурса; Трудов договор № РД-14-61/14.09.2018 г. и длъжностна характеристика; Справка Вх. № 20388183020761/25.09.2018 г. за приети и отхвърлени уведомления по чл. 62, ал. 5 от КТ; Справка за приети и отхвърлени уведомления по чл. 62, ал. 5 от КТ и придружително писмо № 203901801658706/28.09.2018 г. Уведомление по чл. 62, ал. 5 от КТ; Допълнително трудово споразумение № РД-14-64/05.10.2018 г.; Фиш за начислена и платена работна заплата за м. 10.2018 г.; Становище от системен администратор относно извлечение на архив на интернет страницата на Окръжен съд - Сливен	115
I-159	Констативен протокол за подбор и назначаване на съдебни служители; Протокол за обсъждане на проекта на препоръки	3
I-160	Допълнително споразумение № РД-14-1/11.01.2019 г.; Длъжностна характеристика за длъжност „човешки ресурси“; Справка вх. № 203881930000917/11.01.2019 г. за приети и отхвърлени уведомления по чл. 62, ал. 5 от КТ; Фиш за заплата за м. февруари 2019 г.; Заповед № РД-13-119/29.05.2019 г. за възлагане на функции на „Служител по сигурността на информацията“; Длъжностна характеристика за длъжност „човешки ресурси и служител по сигурността на информацията“; Фиш за заплата за м. юни и м. юли 2019 г.; Трудов договор № РД-14-06/08.11.2013 г.;	19
I-161	Рекапитулации за изплатени заплати за месеците януари 2018 г.; февруари 2018 г.; март 2018 г.; април 2018 г.; май 2018 г.; юни 2018 г.; юли 2018 г.; август 2018 г.; септември 2018 г.; октомври 2018 г.; ноември 2018 г.; декември 2018 г.	38
I-162	Фиш за заплата за м. април, м. май и м. юни 2018 г. (съдия); Заповед № РД-14-13/08.06.2018 г.; Извлечение по Протокол № 24/15.09.1993 г. за назначаване като младши съдия с Акт за встъпване в длъжност от	14

	27.09.1993 г.; Копие от трудова книжка; Извлечение по Протокол № 16/09.04.2008 г.; Заповеди за отпуск №№ РД-17-148/23.05.2018 г.; РД-17-162/05.06.2018 г.; РД-17-175/21.06.2018 г.	
I-163	Фиш за заплата за м. април, м. май и м. юни 2018 г. (съдия); Заповед № РД-14-18/08.06.2018 г., и Заповед № РД-14-18а/08.06.2018 г.; Извлечение по Протокол № 50/06.11.2014 г. за повишение в ранг; Извлечение от трудова книжка; Извлечение по Протокол № 6/02.03.2004 г. за назначаване за следовател; Извлечение по Протокол № 10/22.02.2006 г. за назначаване като съдия; Заповед за отпуск № РД-17-124/02.05.2018 г.	16
I-164	Фиш за заплата за м. април, м. май и м. юни 2018 г. (съдия); Заповед № РД-14-24/08.06.2018 г.; Извлечение по Протокол № 26/19.06.2014 г. за преназначаване от военен съдия в съдия в окръжен съд с Акт за встъпване в длъжност; Удостоверение УП-3 от Окръжен съд-Сливен; Удостоверение от Национална следствена служба за стаж; Удостоверение от УП-3 от Военен съд-Сливен; Заповед за отпуск № РД-17-161/05.06.2018 г.	12
I-165	Фиш за заплата за м. март, м. април, м. май и м. юни 2018 г. (съдии); Кадрова справка; Акт за заемане на длъжността „съдия“ № РД-14-17/02.07.2012 г. Заповед № РД-14-23/08.06.2018 г. за увеличение на заплатата, считано от 01.04.2018 г.; Заповед за отпуск № РД-17-81/23.03.2018 г.	12
I-166	Фиш за заплата за м. март, м. април, м. май и м. юни 2018 г. (съдебен секретар); Допълнително споразумение № РД-14-33/11.06.2018 г. за увеличение на заплатата, считано от 01.04.2018 г.; Трудов договор № 20/01.04.1999 г.; Допълнително споразумение № 267/03.11.2008 г. за ранг; Извлечение от трудова книжка; Заповед за отпуск №№ РД-17-77/22.03.2018 г.; РД-17-101/16.04.2018 г.; РД-17-107/18.04.2018 г.; РД-17-125/02.05.2018 г.; РД-17-137/16.05.2018 г.;	17
I-167	Фиш за заплата за м. април, м. май и м. юни 2018 г. (съдебен секретар); Допълнително споразумение № РД-14-44/11.06.2018 г. за увеличение на заплатата, считано от 01.04.2018 г.; Допълнително споразумение № РД-14-23/02.12.2009 г. за повишение в ранг; Извлечение от трудова книжка; Трудов договор	10
I-168	Фиш за заплата за м. април, м. май и м. юни 2018 г. (съдебен деловодител); Допълнително споразумение № РД-14-35/11.06.2018 г. за увеличение на заплатата, считано от 01.04.2018 г.; Допълнително споразумение № РД-267/03.11.2008 г. за повишение на ранга; Заповед № 51/01.07.1976 г.; Справка за трудов стаж; Заповед за отпуск № РД-17-174/21.06.2018 г.	8
I-169	Фиш за заплата за м. март, м. април, м. май и м. юни 2018 г. (съдебен деловодител); Допълнително споразумение № РД-14-38/11.06.2018 г. за увеличение на заплатата, считано от 01.04.2018 г.; Допълнително споразумение № РД-14-30/01.12.2009 г. за повишение на ранга; Трудов договор № 8/02.02.2004 г.; Справка за трудов стаж; Заповеди за отпуск №№ РД-17-95/10.04.2018 г.; РД-17-112/23.04.2018 г.; РД-17-118/26.04.2018 г.; РД-17-170/14.06.2018 г.	13
I-170	Фиш за заплата за м. март, м. април, м. май и м. юни 2018 г. (архивар); Допълнително споразумение № РД-14-40/11.06.2018 г. за увеличение на заплатата, считано от 01.04.2018 г.; Допълнително споразумение № РД-14-32/01.12.2009 г. за повишение на ранга; Извлечение от трудова книжка;	15

	Трудов договор № 34/11.03.1996 г.; Заповеди за отпуск №№ РД-17-88/27.03.2018 г.; РД-17-146/22.05.2018 г.; РД-17-172/18.06.2018 г.	
I-171	Фиш за заплата за м. април, м. май и м. юни 2018 г. (главен счетоводител); Допълнително споразумение № РД-14-28/11.06.2018 г.; Допълнително споразумение № 61/19.03.2008 г.; Трудов договор № 159/28.10.2002 г.; Справка за трудов стаж; Заповеди за отпуск №№ РД-17-145/21.05.2018 г.; РД-17-164/11.06.2018 г.	9
I-172	Таблица за отчитане на явяването/неявяването на работа през м. април 2018 г. (Справка-форма 76); Таблица за отчитане на явяването/неявяването на работа през м. май 2018 г. (Справка-форма 76); Таблица за отчитане на явяването/неявяването на работа през м. юни 2018 г. (Справка-форма 76)	6
I-173	Платежни нареждания от 24.04.2018 г. за изплатени заплати за м. април 2018г.; Платежни нареждания от 23.05.2018 г. за изплатени заплати за м. май 2018 г.; Платежни нареждания от 27.06.2018 г. за изплатени заплати за м. юни 2018 г.	21
I-174	Заповед № РД -14-56/18.02.2019 г. за увеличение ранга (съдия); Извлечение по протокол № 9/07.03.2013 г. на ВСС за повишаване в ранг; Акт за встъпване в длъжност от 17.02.2003 г.; Трудова книжка; Заповед № РД-17-329/02.10.2019 г. за м. октомври 2019 г.; Заповед № РД-17-372/18.11.2019 г. за м. ноември 2019 г.; Заповед № РД-17-386/03.12.2019 г. за м. декември 2019 г.; Заповед № РД-17-420/20.12.2019 г. за м. декември 2019 г.; Фиш за заплата за м. септември, октомври, м. ноември, м. декември 2019 г. и м. януари 2020 г.; Платежни нареждания за изплатени заплати;	25
I-175	Заповед № РД-14-63/18.02.2019 г. за увеличение ранга (съдия); Извлечение по протокол № 3/23.01.2018 г. на ВСС за повишаване в ранг; Акт за встъпване в длъжност от 01.03.2003 г.; Кадрова справка; Трудова книжка; Заповед № РД-17-405/05.12.2019 г. за м. декември 2019 г.; Фиш за заплата за м. октомври, м. ноември и м. декември 2019 г.; Платежни нареждания за изплатени заплати;	21
I-176	Заповед № РД-14-61/18.02.2019 г. за увеличение ранга(съдия); Извлечение по протокол № 27/06.12.2016 г. на ВСС за повишаване в ранг; Акт за встъпване в длъжност от 14.11.2008 г.; Кадрова справка; Заповед № РД-17-321/25.09.2019 г. за м. октомври 2019 г.; Фиш за заплата за м. септември, октомври, м. ноември и м. декември 2019 г.; Платежни нареждания за изплатени заплати;	14
I-177	Заповед № РД-14-58/18.02.2019 г. за увеличение ранга (съдия); Извлечение по протокол № 27/05.07.2012 г. на ВСС за повишаване в ранг; Акт за встъпване в длъжност от 17.03.2003 г.; Трудова книжка; Заповед № РД-17-354/05.11.2019 г. за м. ноември 2019 г.; Заповед № РД-13-158/08.07.2019 г. за определяне на съдия-наставник; Фиш за заплата за м. октомври, м. ноември и м. декември 2019 г.; Разходен касов ордер за платени заплати;	19
I-178	Доп. споразумение № РД-14-45/05.02.2019 г. за увеличение на възнаграждението (съд. секретар); Трудов договор № РД-14-15/03.06.2016 г.; Трудова книжка; Заповед № РД-17-379/29.11.2019 г. за м. декември 2019 г.; Заповед № РД-17-402/04.12.2019 г. за м. декември 2019 г.; Фиш за заплата	16

	за м. октомври, м. ноември и м. декември 2019 г.; Платежни нареждания за изплатени заплати;	
I-179	Доп. споразумение № РД-14-44/05.02.2019 г. за увеличение на възнаграждението (съд. деловодител); Трудов договор № РД-14-17/01.07.2014 г.; Извлечение от трудова книжка; Заповед № РД-17-356/06.11.2019 г. за м. ноември 2019 г.; Заповед № РД-17-362/12.11.2019 г. за м. ноември 2019 г.; Заповед № РД-17-415/09.12.2019 г. за м. декември 2019 г.; Фиш за заплата за м. октомври, м. ноември и м. декември 2019 г.; Платежни нареждания за изплатени заплати;	12
I-180	Доп. споразумение № РД-14-33/04.02.2019 г. за увеличение на възнаграждението (съд. деловодител); Допълнително споразумение № 267/03.11.2008 г.; Трудов договор № 14/23.03.2000 г.; Трудова книжка; Заповед № РД-17-393/04.12.2019 г. за м. декември 2019 г.; Фиш за заплата за м. октомври, м. ноември и м. декември 2019 г.; Платежни нареждания за изплатени заплати;	19
I-181	Доп. споразумение № РД-14-25/04.02.2019 г. за увеличение на възнаграждението (системен администратор); Допълнително споразумение № РД-14-79/28.10.2019 г. за промяна процента за прослужено време; Допълнително споразумение № РД-14-18/02.12.2009 г.; Трудов договор № 7/01.02.2006 г.; Трудова книжка; Сведение за преминаване на военна служба; Заповед № РД-17-343/18.10.2019 г. за м. ноември 2019 г.; Заповед № РД-17-380/02.12.2019 г. за м. декември 2019 г.; Фиш за заплата за м. октомври, м. ноември и м. декември 2019 г.; Платежни нареждания за изплатени заплати;	20
I-182	Доп. споразумение № РД-14-76/10.09.2019 г. за увеличение на възнаграждението (човешки ресурси); Трудов договор № РД-14-06/08.11.2013 г.; Трудова книжка; Заповед № РД-17-388/03.12.2019 г. за м. декември 2019 г.; Фиш за заплата за м. октомври, м. ноември и м. декември 2019 г.; Платежни нареждания за изплатени заплати;	10
I-183	Доп. споразумение № РД-14-52/05.02.2019 г. за увеличение на възнаграждението (чистач); Трудов договор № РД-14-03/23.01.2017 г.; Трудова книжка; Заповед № РД-17-368/14.11.2019 г. за м. ноември 2019 г.; Заповед № РД-17-404/05.12.2019 г. за м. декември 2019 г.; Фиш за заплата за м. октомври, м. ноември и м. декември 2019 г.; Платежни нареждания за изплатени заплати	25
I-184	Таблица за отчитане явяването/неявяването на работа през месец октомври 2019 г. – Справка форма 76; Таблица за отчитане явяването/неявяването на работа през месец ноември 2019 г. – Справка форма 76; Таблица за отчитане явяването/неявяването на работа през месец декември 2019 г. – Справка форма 76;	6
I-185	Заповед № РД-14-56/03.07.2018 г. за прекратяване на трудово правоотношение; Ордер от м. юли 2018 г. за начислено обезщетение; Платежни нареждания от 01.08.2018 г. за изплатени обезщетения; Допълнително споразумение № РД-14-41/11.06.2018 г. към трудов договор за увеличение на заплата, считано от 01.04.2018 г.; Трудов договор № 4/07.01.1997 г.; Последна Заповед за отпуск № РД-17-105/17.04.2018 г.; Фиш за заплата за м. 07.2018 г.	13

I-186	Извлечение от Протокол № 19/18.06.2019 г. на ВСС за освобождаване на магистрат; Акт № АД-03-37/01.07.2019 г. за прекратяване на правоотношението; Заповед № АД-03-38/02.07.2019 г. за изплащане на парично обезщетение; Извлечение от Протокол № 19/18.06.2019 г. на ВСС за поощрителна награда; Фиш за м. 07.2019 г. за начислено обезщетение; Платежно нареждане от 16.07.2019 г. за изплатено обезщетение; Извлечение от Протокол № 9/06.04.1993 г. за назначаване; Заповед № АД-03-19/25.02.2019 г. за увеличение на заплатата; Заповед № АД-03-070/18.04.2019 г. за ползване на платен отпуск; Фиш за заплата за м. 06.2019 г.	21
I-187	Заповед № АД-03-30/13.12.2018 г. на председателя на Апелативен съд - Бургас за изплащане на допълнителни трудови възнаграждения за постигнати резултати на председателя на Окръжен съд - Сливен	1
I-188	Заповед № РД-13-196/14.12.2018 г. на председателя на Окръжен съд - Сливен за изплащане на допълнителни трудови възнаграждения за постигнати резултати	9
I-189	Ведомост за начислени и изплатени допълнителни възнаграждения за постигнати резултати през 2018 г.; Фишове за начислени и платени заплати за м. 12.2018 г.; Платежни нареждания за 2018 г.	19
I-190	Заповед на председателя на Апелативен съд – Бургас № АД-03-46/06.12.2019 г. за допълнителни трудови възнаграждения за постигнати резултати на председателя на Окръжен съд – Сливен	1
I-191	Заповед № РД-13-246/04.12.2019 г. на председателя на Окръжен съд - Сливен за определяне на допълнителни трудови възнаграждения	9
I-192	Фишове за заплати за месец декември 2019 г. Ведомост за начислени и изплатени допълнителни възнаграждения за постигнати резултати през 2019 г.; Платежни нареждания за 2019 г.; Разходен касов ордер	20
I-193	Протокол № 1/18.01.2018 г. на Пленума на ВСС (т. 20); Протокол № 2/25.01.2018 г. на Пленума на ВСС (т. 4.1.); Протокол № 1/17.01.2019 г. на Пленума на ВСС (т. 2.1.); Протокол № 2/24.01.2019 г. на Пленума на ВСС(т. 8)	11
I-194	Протокол № 28/08.11.2018 г. на Пленума на ВСС (т. 31); Протокол № 28/21.11.2019 г. на Пленума на ВСС (т. 61)	8
I-195	Протокол от 26.01.2018 г. за СБКО на Общо събрание на магистратите и съдебните служители в администрацията на Окръжен съд - Сливен; Протокол от 02.02.2018 г. за СБКО на Общо събрание на магистратите и съдебните служители в администрацията на Окръжен съд - Сливен; Протоколи от 08.02.2019 г. за СБКО на Общо събрание на магистратите и съдебните служители в администрацията на Окръжен съд - Сливен – 2бр.	5
I-196	Ведомости за начислени и изплатени СБКО за 2018 г. – 4 бр.; Извлечение от програмния продукт за начислени осигуровки върху социални разходи за 2018 г.;	24
I-197	Ведомости за начислени и изплатени СБКО за 2019 г. – 4 бр.; Извлечение от програмния продукт за начислени осигуровки върху социални разходи за 2019 г.;	23
I-198	Разшифровка на код 20 (Сторно ФРЗ) от ПП за 2018 г.; Разшифровка на код 21 (Увеличена заплата мин. месец) от ПП за 2018 г.; Разшифровка на	CD

	код 22 (Увеличена заплата мин. месец) от ПП за 2018 г.; Разшифровка на код 100 (Платен годишен отпуск) от ПП за 2018 г.; Разшифровка на код 101 (Платен отпуск мин. години) от ПП за 2018 г.; Разшифровка на код 102 (Служебен отпуск) от ПП за 2018 г.; Декларация за идентичност на данни между хартиен и технически носител	1
I-199	Разшифровка на код 20 (Сторно ФРЗ) от ПП за 2019 г.; Разшифровка на код 21 (Увеличена заплата мин. месец) от ПП за 2019 г.; Разшифровка на код 100 (Платен годишен отпуск) от ПП за 2019 г.; Разшифровка на код 101 (Платен отпуск мин. години) от ПП за 2019 г.; Разшифровка на код 102 (Служебен отпуск) от ПП за 2019 г.	CD
I-200	Фишове за заплати на съдии и съдебни служители за 2018 г.;	CD
I-201	Фишове за заплати на съдии и съдебни служители за 2019 г.;	CD
I-202	Констативен протокол за изплащане на разходите за социално-битовото и културното обслужване с характер на възнаграждение с Приложение	3
I-203	Рекапитулации за изплатени заплати за месеците януари 2019 г.; февруари 2019 г.; м. март 2019 г.; април 2019 г.; май 2019 г.; юни 2019 г.; юли 2019 г.; август 2019 г.; септември 2019 г.; октомври 2019 г.; ноември 2019 г.; декември 2019 г.	36
I-204	Заповед № РД-13-104/15.08.2016 г. за назначаване на постоянна комисия за атестиране; Протокол от 30.11.2018 г. на комисията за извършено атестиране; Протокол от 02.12.2019 г. на комисията за извършено атестиране	5
I-205	Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2018 г. (съдебен секретар) и Работен план; Допълнително споразумение № РД-14-67/04.12.2018 г. за възнаграждение за ранг	4
I-206	Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2018 г. (съдебен деловодител) и Работен план; Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение (съдебен деловодител) за 2017 г.; Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение (съдебен деловодител) за 2016 г.; Допълнително споразумение № РД-14-65/04.12.2018 г. за възнаграждение за ранг	8
I-207	Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2018 г. (чистач) и Работен план; Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение (чистач) за 2017 г.; Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение (чистач) за 2016 г.; Допълнително споразумение № РД-14-66/04.12.2018 г. за възнаграждение за ранг	8
I-208	Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2018 г. (съдебен деловодител) и Работен план	3
I-209	Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2018 г. (съдебен секретар) и Работен план	3
I-210	Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2018 г. (съдебен деловодител) и Работен план	3
I-211	Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2018 г. (призовкар) и Работен план	3
I-212	Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2018 г. (шофьор) и Работен план	3

I-213	Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2018 г. (домакин) и Работен план	3
I-214	Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2018 г. (съдебен деловодител) и Работен план	3
I-215	Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2019 г. (съдебен администратор); Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2019 г. (главен счетоводител); Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2019 г. (съдебен деловодител); Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2019 г. (съдебен секретар); Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2019 г. (съдебен деловодител); Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2019 г. (съдебен деловодител); Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2019 г. (съдебен деловодител); Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2019 г. (призовкар); Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2019 г. (счетоводител); Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2019 г. (съдебен деловодител); Формуляр за оценка на индивидуалното трудово изпълнение с работен план за 2019 г. (съдебен секретар)	31
I-216	Предложение от 30.11.2018 г. на съдебния администратор за повишаване в ранг на съдебни служители; Заповед № РД-13-183/03.12.2018 г. на председателя за повишаване в ранг на съдебни служители	2
I-217	Заповед № РД-13-98/20.12.2010 г. за изпращане на уведомление до НАП	1
I-218	Протокол № 2/15.02.2021 г. на Комисия „Съдебна администрация“ към Съдийската колегия на ВСС; Протокол № 8/17.02.2021 г. на Комисия „Бюджет и финанси“ към Пленума на ВСС; Писмо изх. № ВСС-4224/22.02.2021 г. до окръжните съдилища	8
I-219	Протокол № 45/09.12.2010 г. на ВСС за размера на платения годишен отпуск на съдебния служител; Протокол № 40/07.12.2017 г. на Пленума на ВСС за размерите на допълнителния платен годишен отпуск; Заповед № РД-13-168/13.12.2017 г. за платен годишен отпуск за 2018 г.; Заповед № РД-13-16/19.01.2018 г. за платен годишен отпуск за 2018 г.; Заповед № РД-13-12/09.01.2019 г. за платен годишен отпуск за 2019 г.	13
	Окръжен съд - Смолян	
II-1	Справка за ръководните длъжностни лица в окръжен съд – Смолян за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	1
II-2	Отчет за касовото изпълнение на бюджета на Окръжен съд – Смолян за 2018 г.	CD
II-3	Отчет за касовото изпълнение на бюджета на Окръжен съд – Смолян за 2019 г.	CD
II-4	Инструкция за реда и контрола по събирането на дължимите държавни такси и присъдени публични вземания в Смолянски окръжен съд	CD
II-5	Вътрешни правила за реда и контрола по събирането на дължимите държавни такси и присъдени публични вземания в Смолянски окръжен съд	CD
II-6	Справка постъпили искови молби за съдебни дела и платените съдебни такси в Окръжен съд - Смолян за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	1

II-7	Досие на търговско дело № 99/2019 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-8	Досие на гражданско дело №18/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса /На електронен носител/	CD
II-9	Досие на търговско дело № 43/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-10	Досие на гражданско дело № 53/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-11	Досие на гражданско дело №57/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-12	Досие на наказателно дело № 113/2017 г. (присъда за такса от 2018 г.), съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-13	Досие на гражданско дело № 79/2016 г., (определение за такса от 2018 г.) съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-14	Досие на гражданско дело № 6/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-15	Досие на гражданско дело № 9/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-16	Досие на гражданско дело № 13/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-17	Досие на гражданско дело № 14/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-18	Досие на гражданско дело № 42/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-19	Досие на гражданско дело № 69/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-20	Досие на гражданско дело № 15/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-21	Досие на гражданско дело № 20/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-22	Досие на гражданско дело № 38/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-23	Досие на гражданско дело № 41/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-24	Досие на гражданско дело №47/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-25	Досие на гражданско дело № 51/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-26	Досие на гражданско дело № 85/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-27	Досие на търговско дело № 103/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-28	Досие на търговско дело № 5/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-29	Досие на търговско дело № 25/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD

[illegible]

II-101	Досие на въззивно гражданско дело № 14/2019 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-102	Досие на въззивно гражданско дело № 53/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-103	Досие на въззивно гражданско дело № 68/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-104	Досие на въззивно гражданско дело № 161/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-105	Досие на въззивно гражданско дело № 265/2018 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-106	Досие на въззивно гражданско дело № 376/2019 г., съдържащо документите във връзка с държавната такса	CD
II-107	Досие на принудително събиране на държавни такси по търговско дело № 36/2017 г.	CD
II-108	Досие на принудително събиране на държавни такси по търговско дело № 56/2015 г.	CD
II-109	Досие на принудително събиране на държавни такси по търговско дело № 73/2017 г.	CD
II-110	Досие на принудително събиране на държавни такси по гражданско дело № 79/2016 г.	CD
II-111	Досие на принудително събиране на държавни такси по търговско дело № 86/2017 г.	CD
II-112	Досие на принудително събиране на държавни такси по търговско дело № 72/2017 г.	CD
II-113	Досие на принудително събиране на държавни такси по наказателно дело № 116/2017 г.	CD
II-114	Досие на принудително събиране на държавни такси по търговско дело № 74/2017 г.	CD
II-115	Досие на принудително събиране на държавни такси по търговско дело № 21/2018 г.	CD
II-116	Досие на принудително събиране на държавни такси по наказателно дело № 113/2017 г.	CD
II-117	Досие на принудително събиране на държавни такси по търговско дело № 41/2018 г.	CD
II-118	Досие на принудително събиране на държавни такси по търговско дело № 90/2017 г.	CD
II-119	Досие на принудително събиране на държавни такси по наказателно дело № 88/2018 г.	CD
II-120	Досие на принудително събиране на държавни такси по гражданско дело № 20/2018 г.	CD
II-121	Досие на принудително събиране на държавни такси по търговско дело № 8/2019 г.	CD
II-122	Досие на принудително събиране на държавни такси по търговско дело № 65/2018 г.	CD
II-123	Досие на принудително събиране на държавни такси по търговско дело № 22/2018 г.	CD
II-124	Досие на принудително събиране на държавни такси по търговско дело № 57/2019 г.	CD

II-125	Досие на принудително събиране на държавни такси по наказателно дело № 62/2019 г.	CD
II-126	Досие на принудително събиране на държавни такси по търговско дело № 78/2019 г.	CD
II-127	Констативен протокол относно постъпването на съдебните такси по изпълнителните листове от НАП, ЧСИ ДСИ	2
II-128	Констативен протокол относно принудителното събиране на съдебни такси	2
II-129	Констативен протокол относно изграждането и поддържането на Регистър за издадени изпълнителни листове за държавни такси и суми, присъдени в полза на съдебната власт	1
II-130	Регистри на издадените изпълнителни листове за държавни такси и суми, присъдени в полза на съдебната власт в Окръжен съд – Смолян за 2018 г. и за 2019 г.	CD
II-131	Констативен протокол относно извършена проверка на прилагането на контролните дейности в областта на приходите от съдебни такси	2
II-132	Справка Изх. № 1017 от 01.12.2020 г. за разходите за заплати, възнаграждения и други плащания за персонала в Окръжен съд - Смолян за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	2
II-133	Правилник за вътрешния трудов ред в Окръжен съд – Смолян (ПВТР), в сила от м. септември 2017 г.	CD
II-134	Правилник за вътрешния трудов ред в Окръжен съд – Смолян (ПВТР), в сила от 15.10.2018 г.	CD
II-135	Вътрешни правила за организация на работната заплата в Окръжен съд – Смолян (ВПОРЗ), в сила от м. декември 2017 г.	CD
II-136	Вътрешни правила за организация на работната заплата в Окръжен съд – Смолян (ВПОРЗ), в сила от 15.10.2018 г.	CD
II-137	Система за докладване и отчети в Окръжен съд - Смолян, в сила до 15.10.2018 г	CD
II-138	Система за нива на докладване и отчети в Окръжен съд - Смолян, в сила от 15.10.2018 г.	CD
II-139	Вътрешни правила за подбора, назначаването и управлението на човешките ресурси в Окръжен съд – Смолян (ВПУЧР), в сила от м. август 2017 г.	CD
II-140	Вътрешни правила за организацията и управлението на човешките ресурси в съдебната администрация в Окръжен съд – Смолян (ВПУЧР), в сила от 15.10.2018 г.	CD
II-141	Заповед № 320 от 04.07.2018 г. за утвърждаване на нови индивидуални длъжностни характеристики	CD
II-142	Заповед № 458 от 17.11.2008 г. за въвеждане на СФУК в Окръжен съд – Смолян	CD
II-143	Заповед № 487 от 12.10.2018 г. за актуализиране на СФУК	CD
II-144	Заповеди № 83 от 25.03.2010 г. за определяне на лице, което да осъществява предварителен контрол за законосъобразност, Заповеди № 247 от 31.05.2018 г. за определяне на лице, което да осъществява предварителен контрол за законосъобразност	CD
II-145	Риск-регистри за 2018 г. и 2019 г.	CD
II-146	Стратегия за управление на риска	CD

II-147	Заповед № 491 от 12.10.2018 г. за определяне на работна група по управление на риска	CD
II-148	Констативен протокол относно наличие на решение на ВСС/СК на ВСС относно определяне броят на съдиите и съдебните служители в Окръжен съд – Смолян, във връзка с чл. 30, ал. 2, т. 8 и чл. 341, ал. 2 от ЗСВ (изм. - ДВ, бр. 28 от 2016 г.)	1
II-149	Длъжностно щатно разписание към 01.01.2018 г.; Длъжностно щатно разписание към 02.07.2018 г.; Длъжностно щатно разписание към 11.12.2018 г.	CD
II-150	Протокол № 2 от 16.12.2016 г. на общото събрание на колектива, Протокол № 2 от 12.12.2018 г. на общото събрание на колектива	CD
II-151	Длъжностно щатно разписание към 01.01.2019 г.; Длъжностно щатно разписание към 21.02.2019 г.; Длъжностно щатно разписание към 01.15.2019 г.	CD
II-152	Протокол № 1 от 22.02.2019 г. на общото събрание на колектива; Протокол № 2 от 23.04.2019 г. на общото събрание на колектива	CD
II-153	Поименното разписание на длъжностите и работните заплати в ОС - Смолян през 2018 – 12 бр.	CD
II-154	Поименното разписание на длъжностите и работните заплати в ОС - Смолян през 2019 – 12 бр.	CD
II-155	Справка Изх. № 1011 от 30.11.2020 г. за числеността на персонала в Окръжен съд - Смолян през периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	4
II-156	Досие на назначен магистрат през 2018 г. – 1 бр.	CD
II-157	Досиета на преназначен служител през 2019 г. - 1 бр.	CD
II-158	Констативен протокол за резултатите от извършена проверка на реда за предоставяне на уведомлението по чл. 62, ал. 5 от Кодекса на труда до Териториална дирекция на НАП при назначаване на персонал в Окръжен съд - Смолян през периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г., във връзка с чл. 4, ал. 3 от Наредба № 5 от 2002 г. за съдържанието и реда за изпращане на уведомлението по чл. 62, ал. 5 от КТ.	1
II-159	Констативен протокол от ...04.2021 г. за резултатите от извършена проверка на процеса по преназначаване на служители през периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г. (във връзка с прилаганите контролни дейности)	1
II-160	Протокол № 15 от 31.05.2018 г. на Пленума на ВСС с Таблица 1 за РЗ на съдиите за 2018 г.; Протокол № 2 от 24.01.2019 г. на ВСС с Таблица № 1 за РЗ	CD
II-161	Протокол № 18 от 05.06.2018 г. на СК на ВСС с Класификатор на длъжностите в администрацията 2018 г.; Протокол № 3 от 29.01.2019 г. на СК на ВСС с Класификатор на длъжностите в администрацията 2019 г.	CD
II-162	10 бр. досиета на служители, във връзка с определяне и изплащане на възнаграждения през второто тримесечие на 2018 г.	CD
II-163	10 бр. досиета на служители, във връзка с определяне и изплащане на възнаграждения през четвъртото тримесечие на 2019 г.	CD
II-164	Заповед № 269 от 07.06.2018 г. за определяне на График за дежурствата на съдиите и служителите на разположение, Отчет за часовете на разположение, Фиш за м. юни	3
II-165	Допълнително споразумение № 57/16.12.2019 г., Фиш за м. декември 2019 г.	2

II-166	Фиш за м. януари 2020 г.	1
II-167	Констативен протокол за резултатите от извършена проверка на процеса по осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение/извършване на разход при изплащането на трудовите възнаграждения на персонала през периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	1
II-168	Досие на освободен съдия през 2018 г.	CD
II-169	Констативен протокол относно процеса по прекратяването на трудовите правоотношения и определянето и изплащането на обезщетения през периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	1
II-170	Справка Изх. № 1019 от 01.12.2020 г. за разходите за допълнителни възнаграждения в Окръжен съд – Смолян за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	2
II-171	Заповед № РД – 171 от 30.11.2018 г., Заповед № РД – 138 от 04.12.2019 г.	CD
II-172	Заповед № 598 от 06.12.2018 г. за определяне на ДМС на магистратите	CD
II-173	Заповед № 599 от 06.12.2018 г. за определяне на ДМС на съдебните служители	CD
II-174	Заповед № 576 от 03.12.2019 г. за определяне на ДМС на магистратите	CD
II-175	Заповед № 589 от 09.12.2019 г. за определяне на ДМС на съдебните служители	CD
II-176	10 бр. досиета на служители, във връзка с определяне и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати по конкретни задачи през 2018 г.	CD
II-177	10 бр. досиета на служители, във връзка с определяне и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати по конкретни задачи през 2019 г.	CD
II-178	Констативен протокол за резултатите от извършена проверка на процеса по определяне и изплащане на допълнителните трудови възнаграждения за постигнати резултати, във връзка с чл. 5, ал.2 от ПОИСДТВ.	1
II-179	Констативен протокол за резултатите от извършена проверка на процеса по осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение/извършване на разход при изплащането на трудовите възнаграждения на персонала през периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	1
II-180	Протокол № 2/24.01.2018 г. на Пленума на ВСС и Протокол № 1/17.01.2019 г. на Пленума на ВСС	CD
II-181	Протокол № 1/18.01.2018 г. на Пленума на ВСС и Протокол № 2/25.01.2019 г. на Пленума на ВСС	CD
II-182	Протокол от общото събрание на колектива от 20.01.2018 г.	CD
II-183	Справка Изх. № 215 от 01.03.2021 г. за формирани и изплатени средства за СБКО в Окръжен съд – Смолян през 2018 г. и 2019 г.	4
II-184	Протокол от общото събрание на колектива от 08.02.2019 г.	CD
II-185	Комисия „Съдебна администрация“ към Съдийската колегия на ВСС с т. 11 по Протокол № 2/15.02.2021 г.; комисия “Бюджет и финанси” към Пленума на ВСС с т. 27 по Протокол № 8/17.02.2021 г.; писмо изх. № ВСС-4224/22.02.2021 г	10
II-186	Констативен протокол за резултатите от извършена проверка на процеса по осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност преди	1

	поемане на задължения свързани с персонала (определяне на средствата за СБКО) през периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	
II-187	Атестационни досиета на 10 служители за 2018 г.	CD
II-188	Атестационни досиета на 10 служители за 2019 г.	CD
II-189	Заповед № 529 от 02.11.2018 г. за определяне на атестационна комисия	1
II-190	Заповед № 541 от 22.11.2019 г. за определяне на атестационна комисия	1
II-191	Констативен протокол за резултатите от извършена проверка относно спазване на регламентирания в чл. 163, ал. 1, т. 2 от ПАС срок за изготвянето на оценка и вписване на резултатите в атестационния формуляр.	2
II-192	Констативен протокол за резултатите от извършена проверка за наличие на заповед на председателя на Окръжен съд - Смолян относно назначаването на постоянно действаща комисия, в рамките на календарната година, във връзка с чл. 162, ал. 2 от ПАС.	1
II-193	Досие за повишаване в ранг на служител, считано от 2018 г.	CD
II-194	Досие за повишаване в ранг на служител, считано от 2019 г.	CD
II-195	Протокол за резултатите от проведено финално обсъждане с представители на одитирания обект за постигане на съгласие за достоверност на установените при одита факти и обстоятелства – процес - Приходи от съдебни такси – 26.04.2021 г.	5
II-196	Протокол за резултатите от проведено финално обсъждане с представители на одитирания обект за постигане на съгласие за достоверност на установените при одита факти и обстоятелства – процес – Управление на човешките ресурси – 26.04.2021 г.; Протокол за обсъждане на проекта на препоръки	12
	Софийски окръжен съд	
III-1	Справка за ръководните длъжностни лица за периода 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г. с изх № 61067/ 07.12.2020 г.	
III- 2	ГФО за 2018 и 2019 г. отчет Б-3 към ОКИБ за 2018 и 2019 г	CD
III-3	Информация за използваните банкови сметки от СОС, съгласно т. 11 от писмо искане на документи с вх. №2621548 / 24.11.2020 г.	CD
III-4	Работна инструкция за събиране на дължимите държавни такси и вземания, трансфериране и връщане на надвнесени или неправилно внесени такси по транзитната сметка на Софийски окръжен съд (утвърдена със Заповед № А-340/28.12.2018 г.) и Работна инструкция за събиране на дължимите държавни такси и вземания, трансфериране и връщане на надвнесени или неправилно внесени такси по транзитната сметка на Софийски окръжен съд, утвърдена с подпис на председателя на съда (не е посочена дата на утвърждаване)	CD
III -5	Доклад от извършен ОАУ-1915 през октомври 2019 г. в Софийски окръжен съд от дирекция „Вътрешен одит“ към ВСС	CD
III-6	Протокол от 06.04.21 г. за резултатите от проведено текущо / финално обсъждане с представители на одитирания обект за постигане на съгласие за достоверност на установените при одита факти и обстоятелства и становище на Софийски окръжен съд с изх. № 61120/05.04.2021 г.	15 стр.
III-7	Процедури за мониторинг за финансово управление и контрол, отчитане на вътрешните контроли в Софийски окръжен съд (утвърдени от председателя със Заповед № А-340/28.12.2018 г.)	CD

III-8	Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност, утвърдени със Заповед № А-155/2014 г. и Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност, утвърдени със Заповед № А-213/07.10.2019 г	CD
III- 9	Заповед № А – 95/20.03.2014 г. на председателя за утвърждаване на длъжностните характеристики на служителите в Софийски окръжен съд; и 4 броя длъжностни характеристики, в т.ч.: деловодител в деловодството (гражданско, наказателно или търговско отделение), съдебен администратор и длъжност „главен счетоводител“	CD
III-10	Споразумение за сътрудничество за принудително събиране вземанията на органите на съдебната власт между ВСС и Камарата на съдебните изпълнители с изх. № 96-00-472/01.07.2015 г. и писмо с изх. № 96-00-472/15.09.2015 г. на ВСС до ръководителите на съдилищата.	20 стр.
III-11	Заповед на председателя № А – 2/02.01.2018 г., в сила от 02.01.2018 г.	3 стр.
III-12	Досие гражданско дело 109/2019 г., искова молба; Разпореждане № 258/26.02.2020 г. на Софийски окръжен съд	CD
III-13	Досие на ЧГД № 207/2018 г., молба за обезпечение на бъдещ иск по чл.389, ал.1 от ГПК с вх № 2874/11.07.2018 г. по реда на чл. 83, ал. 2 от ГПК.	CD
III-14	Досие на гражданско дело № 599/2018 г. - искова молба, декларация за материално и гражданско състояние на ищеца, справка, Определение № 1117/17.10.2018 г. на Софийски окръжен съд за освобождаване от задължение за внасяне на ДТ по реда на чл.83, ал.2 от ГПК.	CD
III-16	Досие на гражданско дело № 9/2019 г.– искова молба, Определение № 81 от 28.01.2019 г.;	CD
III-17	Досие на 1/2018 г. гражданско – искова молба, Разпореждане № 8/03.01.2018 г., вносна бележка.	CD
III- 18	Досие на гр.д. 14/2019 г. (В) – жалба № 4604/20.08.2018 г.; ПН от 08.11.2018 г. Решение № 152/25.04.2019 г.	CD
III - 19	Досие на гр.д. 632 / 2019 г. Разпореждане от 17.09.2019 г.	CD
III - 20	Досие на търговско дело № 31 / 2019 г.; Жалба с вх. № 800 от 01.02.2019 г. по описа на Софийски окръжен съд, с вх. № 20190129144543 по описа на Агенцията по вписване на основании чл.25, ал.2 от Закона за търговския регистър	CD
III - 21	Досие на № 3/2019 г. (търговско дело); искова молба с изх № 158340/03.12.18 г, Разпореждане №11 от 07.01.2019 г. за издаване на изпълнителен лист въз основа на арбитражно решение от 20.11.2018 г. по ВАД 20181022003 на АСТПС; ПН от 03.12.2018 г. в размер на 830 лв.;	CD
III - 22	Досие на търговско дело № 9/2019 г.; Разпореждане № 1107/11.12.2019 г.; решение за издаване на изпълнителен лист №145/25.10.2019 г. ПН № Б6996250/17.12.2019 г. за сума в размер на 5 лв. по сметката на Софийски окръжен съд	CD
III - 23	Досие на търговско дело 11/2019 г.; Искова молба с вх. № 353/17.01.19 г., цена на иска 38 299,60 лв.; Разпореждане от 29.01.2019 г. на Софийски окръжен съд за заплащане на ДТ в размер на 2 573.77 лв.; ПН от 07.01.2019 г. за сума в размер на 1532.00 лв., Споразумение от 21.03.2019 г. за възстановяване на ½ Д.Т. в размер на 766 лв. на основание чл.78, ал.9 от ГПК.	CD

III - 24	Досие на търговско дело № 20/2019 г. ; Определение № 228/25.04.2019 г. на Софийски окръжен съд за освобождаване на ищеца от заплащане на дължимата Д.Т. в размер на 4000 лв. на основание чл.83, ал.2 от ГПК;	CD
III - 25	Досие на търговско дело № 287/2019 г.; Решение № 90/14.07.2020 г.; Уведомление за доброволно изпълнение на основание чл.182, ал.2 от ДОПК; ВП от 11.11.2020 г. и Протокол за избор на ЧСИ; изпълнителен лист №19 от 06.11.2020 г. за 355 лв. Декларация	CD
III - 26	Досие на търговско дело № 21/2019 г.; Искова молба с вх. № 506/23.01.2019 г. от НАП;	CD
III - 27	Досие на търговско дело 19/2019 г.; Разпореждане от 30.01.2019 г.; ПН от 15.02.2019 г. при УК Булбанк ;	CD
III - 28	Досие на търговско дело 279/2019 г.; Молба с вх. № 9867/22.11.2019 г.; ПН от 06.11.2019 г при Уникредит Булбанк; Декларация	CD
III - 29	Досие на търговско дело 22/2019; Искова молба с вх. № 546/24.01.2019 г. Декларация	CD
III - 30	Досие на НОХД № 31/2019 г.; писмо с вх № 466/22.01.2019 г. Протокол от 28.01.2019 г. , уведомление от 29.01.2019 г., протокол за избор на ЧСИ и възлагателно писмо от 15.02.2019 г, докладна от 14.02.2019 г., изпълнителен лист №9/ 15.02.2019 г. Декларация	CD
III - 31	Досие на НОХД № 690/2018 г, протокол от 21.11.2018 г., уведомление изх. № 3047/22.11.2018 г. докладна от 20.12.2018 г., протокол за избор на ЧСИ и възлагателно писмо от 21.12.2018 г. изпълнителен лист № 54//21.12.2018 г. Декларация	CD
III - 32	Досие на НОХД № 557/2018 г. присъда № 40/01.11.2018 г., уведомление № 140/15.01. 2019 г., докладна от 05.02.2019 г., протокол за избор на ЧСИ и възлагателно писмо от 07.02.2019 г. Декларация	CD
III - 33	Досие на НОХД № 20/2018 г., протокол за избор на съдия-докладчик от 19.01.2018 г., присъда № 11/28.03.2018 г., уведомление с изх № 1168/17.01.2019 г, докладна от 12.02.2019 г., протокол и възлагателно писмо от 13.02.2019 г., разписка от 19.02.2019 г. Декларация	CD
III - 34	Справка за издадените изпълнителни листове през 2018 г. и 2019 г. за невнесените глоби и държавни такси от Софийски окръжен съд, изпълнителни листове със забележка (практиката на съдиите при събиране на съдебна такса от 5 лв. за изпълнителен лист); извлечения от счетоводния продукт, банкови извлечения – хартия	36 стр
III - 35	Досие на ЧНД 271/2018 г. молба за реабилитация - производство по чл. 323 от НПК; протокол от 30.05.2018 г. с решение за реабилитация, вносна бележка № 03201Д-АЕ-4797/12.04.2018 г. за сумата от 6 лв, ДТ за реабилитация. Декларация	CD
III – 36	Банкови извлечения на хартия	122 стр.
III - 37	Регистри за издадените изпълнителни листове по граждански, търговски и наказателни дела през 2018 и 2019 г.	CD
III - 38	Досие на НОХД № 205 от 2014 г. Присъда №1/06.01.2016 г., уведомление изх № 299/31.01.2019 г., докладна от 12.02.2019 г., 2 броя протокол за избор на ЧСИ и възлагателно писмо до ЧСИ от13.02.2019 г. и 2 броя разписки, 2 броя изпълнителни листове № 7 и № 8 от 12.02.2019 г., 2 броя платежни документи за внесена ДТ за съставяне на изпълнителен лист.	CD

III - 39	Досие на НОХД № 508/2017 г.; присъда № 35/20.10.2017 г., уведомление от 17.01.2019 г., докладна от 01.02.2019 г, протокол за избор на ЧСИ и възлагателно писмо от 01.02.2019 г., изпълнителен лист № 4/01.02.2019 г., вносна бележка от 05.02.2019 г. за внасяне на държавна такса от 15 лв. за съставяне на 3 броя изпълнителни листове.	CD
III - 40	Досие на Г.Д. № 655/2011 г.; решение № 287/ 29.06.2012 г., 6 броя уведомления по чл.182, ал.2 от ДОПК, докладна от 26.02.2018 , ИЛ № 4/26.02.2018 г., протокол за избор на ЧСИ и възлагателно писмо от 06.03.2018 г.	CD
III - 41	Досие на Г.Д. № 428/2018 г.; докладна от 13.12.2018 г, протокол и възлагателно писмо от 27.12.2018 г., решение №5/04.01.2018 г., уведомление от 08.11.2018 г., изпълнителен лист № 29/13.12.2018 г.	CD
III - 42	Досие на Г.Д. № 577/2016 г. ; решение № 32/18.01.2018 г.; уведомление от 11.01.2018 г.; протокол за избор на ЧСИ и възлагателно писмо от 27.02.2018 г. докладна от 15.02.2018 г.; БИ от 15.04.2019 г.	CD
III - 43	Досие на Г.Д. № 288/2017 г., докладна от 14.05.2018 г ., уведомление от 04.04.2018 г., решение № 77/23.02.2018 г., писмо до ЧСИ от 16.05.2018 г., изпълнителен лист № 15/14.05.2018 г.	CD
III - 44	Досие на Т.Д. № 212/2017 г. ; решение № 34/08.03.2018 г.; уведомление от 25.04.2018 г.; протокол за избор на ЧСИ и възлагателно писмо от 16.05.2018 г. изпълнителен лист № 16/14.05.2018 г.	CD
III - 45	Досие на Т.Д. № 74/2017 г.; решение № 125/01.11.2017 г.; уведомление за доброволно изпълнение изх № 1597/05.06.2019 г. ; протокол за избор на ЧСИ и възлагателно писмо от 04.07.2019 г. и разписки, изпълнителен лист № 3 / 01.07.2019 г.	CD
III - 46	Досие на Т.Д. № 86/2017 г.; решение № 52/28.04.2017 г.; уведомление от 19.07.2019 г. протокол за избор на ЧСИ и възлагателно писмо от 24.10.2019 г. изпълнителен лист № 4 / 24.10.2019 г.	CD
III - 47	Досие на НОХД № 785/2017 г.; уведомление от 25.04.2019 г. докладна от 17.05.2019 г; изпълнителен лист № 5/17.05.2019 г; присъда № 24/20.06.2018 г.; протокол и възлагателно писмо от 20.05.2019 г.	CD
III - 48	Справка за постъпилите суми към 31.12.2020 г. по транзитната сметка на Софийски окръжен съд за съдебните такси, наложени глоби и разноски по издадените изпълнителните листове през 2018 и 2019 г., извлечения по хронология от счетоводната система, - хартия	93 стр
III-49	1. Протокол № 2/25.01.2018 г. на ВСС за утвърждаване на бюджетната сметка на Софийски окръжен съд за 2018 г. Писма от ВСС за корекции по бюджета на Софийски окръжен съд; 2018 г. – изх. №№ ВСС-998/26.01.2018 г.; ВСС-727/08.03.2018 г.; ВСС-727/02.05.2018 г.; ВСС-727/22.07.2018 г.; ВСС-727/27.07.2018 г.; ВСС-727/07.09.2018 г.; ВСС-727/09.10.2018 г.; ВСС-727/23.10.2018 г.; ВСС-727/27.11.2018 г.; ВСС-727/11.12.2018 г.; ВСС-614/18.01.2019 г.; 2. Протокол № 2/24.01.2019 г. на ВСС за утвърждаване на бюджетната сметка на СОС за 2019 г.; 2019 г. – изх. №№ ВСС-614/28.01.2019 г.; ВСС-614/21.02.2019 г.; ВСС-614/18.03.2019 г.; ВСС-614/28.03.2019 г.; ВСС-614/12.04.2019 г.; ВСС-614/18.04.2019 г.; ВСС-614/16.05.2019 г.; ВСС-614/20.06.2019 г.; ВСС-614/12.07.2019 г.; ВСС-614/19.07.2019 г.; ВСС-614/25.07.2019 г.; ВСС-	т.т. 1-2 CD т. 3 – 1

	614/18.10.2019 г.; ВСС-614/08.11.2019 г.; ВСС-614/15.11.2019 г.; ВСС-796/28.01.2020 г.; 3. декларация за идентичност на данните	
III-50	1. Писмо, изх. № ВСС-12391/18.09.2017 г. от ВСС – за коригиране на техническа грешка в Таблица № 1 на ВСС в сила от 01.09.2017 г.; Писмо, изх. № ВСС-12482/дата не се чете – за изпращане на извлечение от Протокол № 35, т. 20 от заседание на Съдийската колегия на ВСС, проведено на 19.09.2017 г. с приложен Класификатор на длъжностите в администрацията на съдилищата (по чл. 341 от ЗСВ), в сила от 01.09.2017 г.; 2. Писмо, изх. № ВСС-1606/22.02.2018 г. – изпращане на извлечение от Протокол № 7, т. 7 от заседание на Съдийската колегия на ВСС, проведено на 20.02.2018 г. с приложен Класификатор на длъжностите в администрацията на съдилищата (по чл. 341 от ЗСВ), в сила от 01.01.2018 г.; Писмо, изх. № ВСС-6490/04.06.2018 г. – за изпращане на извлечение от Протокол № 15, т. 39.1 и т. 39.6 от заседание на Пленума на ВСС, проведено на 30.05.2018 г., с приложена Таблица № 1 на ВСС, в сила от 01.04.2018 г.; Писмо, изх. № ВСС-6490/08.06.2018 г. за изпращане на извлечение от Протокол № 18, т. 25 от заседание на Съдийската колегия на ВСС, проведено на 05.06.2018 г., с приложен Класификатор на длъжностите в администрацията на съдилищата (по чл. 341 от ЗСВ), в сила от 01.04.2018 г.; 3. Писмо, изх. № ВСС-1001/28.01.2019 г. за изпращане на извлечение от Протокол № 2 от заседание на Пленума на ВСС, проведено на 24.01.2019 г. с приложена актуализирана Таблица № 1 на ВСС за определяне на максималните основни заплати на съдии и прокурори в сила от 01.01.2019 г. (утвърдени максимални основни месечни работни заплати) и в сила от 01.03.2019 г. (увеличено възнаграждение за ранг); 4. Писмо, изх. № ВСС-1347/01.02.2018 г. за изпращане на извлечение от Протокол № 3 от заседание на Съдийската колегия на ВСС, проведено на 29.01.2019 г. с приложен към него Класификатор на длъжностите в администрацията на съдилищата (по чл. 341, ал. 1 от ЗСВ), в сила от 01.01.2019 г.; 5. заверено копие на Протокол № 1/11.01.2017 г. на ВСС; 6. заверено копие на Заповеди №№ А-3/3.01.2018 г.; А-1/02.01.2019 г. за съдиите (хартиен носител); 7. заверено копие на Заповеди №№ А-19/19.02.2018 г. и А-50/26.02.2019 г. за съдебните служители (хартиен носител); 8. заверено копие на Решения на ВСС по протокол № 29/21.09.2007 г., т. 33.3.1. „Основното трудово възнаграждение на съдебните служители включва определената основна заплата на лицето за заеманата длъжност по трудов договор и възнаграждението за ранг.“; 9. Декларация за идентичност на данните	т.т. 1-4 CD т.т. 5-9 33
III-51	1. Правилник за вътрешния трудов ред – в сила от 2009 г.; актуализиран от 01.01.2019 г.; 2. Вътрешни правила за организация на работната заплата – от 2013 г.; – актуализирани от 01.01.2019 г.; 3. Вътрешните правила за изготвянето и движението на документите, свързани с управление на човешките ресурси в Софийски окръжен съд; от 2014 г.; актуализирани от 01.06.2018 г.; 4. Стратегия за управление на риска – актуализирана от 01.01.2019 г.; заверено копие от протокол на комисията по управление на риска при СОС – от 27.12.2018 г., и от протокол на комисията по управление на риска при СОС – от 06.11.2019 г.; Риск-регистър 2019 г.; Вътрешни правила за прилагане на системата за двоен подпис със Заповед № А-203 от 01.10.2019 г.; 5. Счетоводна политика на съдебната система с	CD и 35

	Единен сметкоплан на съдебната система; 6. Стратегически план на СОС от 2019 г.; 7. Вътрешни правила за документооборота на счетоводните документи в СОС – от 2013 г. и от 2019 г.; 7. Декларация за идентичност на данните	
III-52	1. Писмо, изх. № ВСС-14298/26.11.2018 г., Извлечение от Протокол № 29/22.11.2018 г. и Правила за определяне и изплащане на средства за допълнителни трудови възнаграждения, приети с решение на пленума на ВСС по протокол № 29/22.11.2018 г.; 2. Правила за определяне и изплащане на средства за допълнителни трудови възнаграждения (приети с решение на пленума на ВСС по Протокол № 29/22.11.2018 г., изменени и допълнени с решение на Пленума на ВСС по Протокол № 13/13.06.2019 г., изм. и доп. с решение на Пленума на ВСС по Протокол № 28/21.11.2019 г.); 3. Декларация за идентичност на данните	т.т. 1-2 CD т. 3 – 1
III-53	1. Заповед № ОС/19.01.2018 г. за свикване на Общо събрание на съдиите и съдебните служители – 2018 г., с протокол от общото събрание от 26.01.2018 г.; Заповед № ОС-21/29.01.2019 г. за свикване на Общо събрание на съдиите и съдебните служители – 2019 г., с протокол от общото събрание от 08.02.2019 г.; 2. Правила за формиране и използване на средствата по централизирания фонд СБКО за подпомагане на магистрати и съдебни служители в органите на съдебната власт (приети с решение на Висшия съдебен съвет по протокол № 12/13.03.2014 г., изм. и доп. с решение на пленума на ВСС по протокол № 44/21.12.2017 г., изм. и доп. с решение на пленума на ВСС по протокол № 6/14.03.2019 г.; 3. Декларация за идентичност на данните	т. 1 и т. 3 – 10 т. 2 – CD
III-54	1. Длъжностно разписание за 2018 г. и за 2019 г., и Поименни щатни разписания за 2018 г. (15 бр.) и за 2019 г. (25 бр.) в СОС; 2. Декларация за идентичност на данните	т. 1 – CD т. 2 – 1
III-55	1. Копие на Писмо Изх. № 110/02.02.2021 г. на ОС-Смолян до ВСС; електронно писмо от 02.02.2021 г. от ВСС до ОС-Смолян и извлечение от решение на Комисия „Съдебна администрация“ към Съдийската колегия на ВСС; 2. Заверено копие на Указанията за разработването на бюджетни прогнози за периода 2019-2021 г. с Писмо, изх. № ВСС-1906/14.02.2018 г., и на Писмо, изх. № ВСС-614/28.01.2019 г., и Указанията до ОСВ за разработването на бюджетни прогнози за периода 2020-2022 г., Писмо, изх. № ВСС-1900/12.02.2019 г.	10
III-56	Справка за числеността на персонала в СОС за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	3
III-57	Копие на извлечение на протокол № 3/23.01.2018 г. от заседание на ВСС; Копие на извлечение на протокол № 13/24.04.2018 г. от заседание на ВСС; Копие на извлечение от протокол № 21 от 26.06.2018 г.	3
III-58	Акт за заемане на длъжност на съдия, Акт за заемане на длъжност на съдия, Акт за заемане на длъжност на съдия; Сведение за трудов стаж; Копие на извлечение от протокол № 29/21.09.2007 г. на Висшия съдебен съвет; Акт за встъпване в длъжност на съдия;	19
III-59	2018 г. - 1. Извлечение от Протокол № 21/26.06.2018 г.; Акт за встъпване в длъжност „младши съдия“ от 02.07.2018 г.; 2019 г.; Протокол № 20/25.06.2019 г. на ВСС; № 20/25.06.2019 г. на ВСС; Акт за заемане на длъжността на мл. съдия – 2 бр.; Сведение за придобит	CD 9

	стаж към 01.07.2019 г.; Сведение за придобит стаж към 01.07.2019 г., фиш за работна заплата	
III-60	Разпечатка на екран към 04.02.2021 г. и Обяснение от 04.02.2021 г., Констативен протокол от 04.02.2021 г.	CD
III-61	2018 г. - Заповед № А-97/03.04.2018 г. на председателя на съда; Заповед № А-119/22.05.2018 г. на председателя на съда; Заповед № А-303/03.12.2018 г. на председателя на съда; Протокол от заседание на комисията от 05.04.2018 г.; Протокол от заседание на комисията от 30.05.2018 г.; Протокол от заседание на комисията от 04.12.2018 г.; Протокол от заседание на комисията от 05.04.2018 г.; Протокол от заседание на комисията от 30.05.2018 г.; Протокол от заседание на комисията от 04.12.2012 г.; Заповед № А-101/23.04.2018 г.; Заповед № А-148/18.06.2018 г.; Заповед № А-305/05.12.2018 г. на председателя на съда за създаване на комисия; Съгласно обяснения на одитираната организация предоставени с писмо с изх. № 60408/04.02.2021 г.; Протоколи от 16.05.2018 г., 05.07.2018 г., 20.12.2018 г. от работата на конкурсните комисии; ТД № 50/21.05.2018 г.; ТД № 51/16.07.2018 г.; ДС № 1/28.12.2018 г., ТД № 52/29.10.2018 г., Длъжностна характеристика за длъжността „Секретар протоколист в Наказателно отделение“, „Съдебен статистик“ и „Завеждащ регистратура Класифицирана информация“; Сведение за придобит стаж; Молба с вх. № 9733/27.12.2018 г.; Заповед с № А-337/27.12.2018 г.; ТД № 2/27.12.2018 г.; 2019 г. - Заповед № А-329/11.12.2018 г. за длъжност „съдебен архивар“; Заповед № А-335/27.12.2018 г. за длъжността „съдебен секретар“; Обявления за конкурс по заповеди с № А-329/11.12.2018 г. и № А-335/27.12.2018 г.; Заповед № А-17/25.01.2019 г на председателя на съда; Заповед № А-30/06.02.2019 г. на председателя на съда; Протокол от заседание на комисията от 30.01.2019 г.; Протокол от заседание на комисията от 08.02.2019 г.; Заповед № А-44/13.02.2019 г., Заповед с № А-45 от 13.02.2019 г. на председателя на съда; ТД № 53/01.03.2019 г., в сила от 05.03.2019 г. -2 стр.; ТД № 54/12.03.2019 г., считано от 12.03.2019 г.; Протокол от 26.02.2019 г.; 20.02.2019 г. от работата на конкурсните комисии; Длъжностна характеристика за длъжността „Съдебен архивар“ и за „Съдебен секретар в ГО и ТО“; Сведение за придобит стаж – 2 бр.; Молба с вх. № 1981/12.03.2019 г.; Заповед с № А-105/08.04.2019 г.; ТД № 55/08.04.2019 г. и Молба от 13.06.2019 г. за длъжност „шофьор“; Заповед № А-138/17.06.2019 г.; ТД № 56/17.06.2019 г.; Заявление от 25.06.2019 г. за длъжност „съдебен деловодител“; Заповед № А-160/15.07.2019 г.; ТД от 15.07.2019 г. за длъжност „съдебен деловодител“ и Молба от 16.10.2019 г.; Заповед № А-239/04.11.2019 г.; ТД № 58/04.11.2019 г.	CD
III-62	1. Месечни ведомости за заплати за 2018 г. и за 2019 г. (24 бр. файлове в ексел формат) и месечните рекапитулации към тях; 2. Декларация за идентичност на данните; 3. Заверено копие на рекапитулациите, в т.ч. за СБКО – за 2018 г. и за 2019 г.	т. 1 – CD т.т. 2-3
III-63	Заверено копие на договорите/допълнителните споразумения за служителите от одитната извадка	CD
III-64	Заверено копие на извадка от книгата за извънредния труд, относима за служителите от нестатистическата одитна извадка	CD

III-65	Заверено копие на заповедите за отпуск и поименни справки – извлечение от ПП „Аладин“ за служителите от нестатистическата одитна извадка (с опис)	165
III-66	Извлечение на платежните нареждания за служителите от нестатистическата одитна извадка за 2018 г. и за 2019 г.	64
III-67	Решения на съдийска колегия на ВСС – 5 бр., декларация за идентичност на данните	1 и CD
III-68	Извлечение от Протокол № 37/27.11.2018 г. от заседание на Съдийската колегия на ВСС, предоставено с писмо с изх. № ВСС-14724/03.12.2018 г.; Извлечение от протокол № 37/27.11.2018 г. от заседание на Съдийската колегия на ВСС, предоставено с писмо с изх. № ВСС-14722/03.12.2018 г.	CD
III-69	Заповеди за прекратяване на трудови правоотношения – 6 бр.; Справка за отпуските на служител Уведомления за прекратяване на трудови договори със съдебни служители – 5 бр.; Заповед № А-72/11.03.2019 г.; Заповед № А-253/20.11.2019 г.; Заповед № А-187/11.09.2019 г.; Заповед № А-47/14.02.2019 г.; Заповед за предизвестие № А-120/03.05.2019 г, Заповед № А-127/04.06.2019 г.; Справки за отпуски – 5 бр., Фиш от заплата – 4 бр., Заповед с № А-127 от 04.06.2019 г.; Справки за подадени уведомления за прекратени трудови договори – 4 бр., Констативен протокол	CD
III-70	1. Разгърнато извлечение на месечните ОКИБ на СОС за 2018 г. и за 2019 г. от ПП „Конто“ (24 бр. файлове) и Обяснителна записка към Справка за просрочени задължения на СОС към ОКИБ за 2018 г. и за 2019 г.; 2. Декларация за идентичност на данните	т. 1 – CD т. 2 – 1
III-71	Приемо-предавателен протокол с приложени заверени копия на заповедите за определяне на ДТВ за постигнати резултати, в т.ч. и на председателя на СОС за 2018 г. и за 2019 г.	42
III-72	1. Протокол за резултатите от проведено финално съгласуване с представители на одитирания обект за постигане на съгласие за достоверност на установените при одита факти и обстоятелства за област „Управление на човешките ресурси“ (назначаване и освобождаване на съдии и служители, атестиране на съдебните служители; 2. Протокол за финално съгласуване на установените факти и обстоятелства за област „Управление на човешките ресурси“ в СОС, с приложения: – извлечение от кратък стенографски протокол № 25/16.06.2016 г. от заседанието на ВСС относно Счетоводната политика на съдебната система за текуща счетоводна отчетност и съставяне на годишни финансови отчети и Единен сметкоплан на съдебната система – т. 28 (1 стр.); – заверено копие на извлечение от Протокол № 12/26.04.2018 г. от заседание на Пленума на ВСС за отпускане на еднократна парична помощ (500 лв.) с Писмо, изх. № ВСС-4135/30.04.2018 г.; Писмо, изх. № ВСС-13594/12.11.2018 г. с извлечение от Протокол № 28/08.11.2018 г. (т. 31) от заседание на Пленума на ВСС от (неначисляване на 0.1% от средствата за СБКО за централизирания фонд СБКО за периода 01.10-31.12.2018 г.); Писмо, изх. № ВСС-14427/27.11.2019 г. с извлечение от Протокол № 28/21.11.2019 г.(т. 61) от заседание на Пленума на ВСС, (неначисляване на 0.1% от средствата за СБКО за централизирания фонд СБКО за периода 01.10.2019 г.-31.12.2019 г.); – заверено копие на Писмо, изх. № ВСС-4224/22.02.2021 г. с приложен актуализиран образец на Поименното щатно разписание на	164

	длъжностите и работните заплати в съдилищата (считано от 01.03.2021 г.); изх. № ВСС-6716/08.07.2020 г. и извлечение от Протокол № 9 от заседание от Комисия „Съдебна администрация“ към Съдийската колегия на ВСС, проведено на 17.06.2020 г. с приложен образец на поименно разписание на длъжностите и работните заплати; Писмо, изх. № ВСС-15439/20.11.2017 г. с приложен образец на поименно щатно разписание; извлечение по хронология от ПП „Конто“ в СОС за сметка 42115 „Задължения за СБКО“ за периода 01.01.2018 г.-31.12.2018 г. и за периода 01.01.2019 г.-31.12.2019 г., с извлечение „Обща рекапитулация“ от ПП „Аладин“ в СОС за периода 01.01.2018 г.-31.12.2018 г. и за периода 01.01.2019 г.-31.12.2019 г., и заверени копия на месечните рекапитулации за 2018 г. и за 2019 г. с приложение към всяка една от тях – „Рекапитулация на справка по код 161 Каса“, съдържаща детайлна информация за размера на данъка (ДДФЛ) и осигуровките върху съответно „начислената“ сума с този код в ПП „Аладин“ в СОС; Акт № 8/04.05.2012 г. за заемане на длъжността „Съдия в Софийски окръжен съд“ (И.П.Г.); Акт № 2/01.02.2018 г. за заемане на длъжността „Административен ръководител-председател“ на СОС; Заповед № А-36/11.02.2021 г. на председателя на СОС за актуализиране размера на възнаграждението на съдиите при СОС; Заповед № Н-227/10.12.2020 г. (извън одитирания период) за определяне на ДТВ на съдия в СОС; Заповед № А-38/07.02.2020 г. на председателя на СОС за актуализиране размера на трудовите възнаграждения на съдиите при СОС; Заповед № А-130/05.06.2018 г. за актуализиране на трудовите възнаграждения на съдиите при СОС; Допълнително споразумение (ДС) № 31/07.02.202 г., ДС № 30/01.02.2019 г., ДС № 29/11.06.2018 г.; Трудов договор № 55/08.04.2019 г.; ДС № 31/07.02.2020 г., ДС № 30/01.02.2019 г. и ДС № 29/11.06.2018 г.; ДС № 2/30.12.2020 г.; ДС № 1/07.02.2020 г.; ТД № 53/01.03.2019 г., Заповед № А-63/01.03.2019 г., Заповед № А-63/01.03.2019 г.; ДС № 6/07.02.2020 г., ДС № 01.02.2019 г., ДС № 4/01.10.2018 г., ДС № 3/11.06.2018 г., ДС № 1/20.09.2017 г.; ДС № 12/11.06.2018 г.; Р.К.С. – ДС № 35/07.02.2020 г., ДС № 34/01.02.2019 г. и ДС № 33/11.06.2018 г.; ДС № 18/07.02.2020 г., ДС № 17/01.02.2019 г. и ДС № 16/11.06.2018 г.; ДС № 5/07.02.2020 г.; ДС № 4/01.02.2019 г., ДС № 3/01.10.2018 г., Заповед № А-228/01.10.2018 г. и ДС № 2/11.06.2018 г.; ДС № 25/07.02.2020 г., ДС № 24/01.02.2019 г. и ДС № 23/11.06.2018 г.; ДС № 12/07.02.2020 г., ДС № 11/01.02.2019 г., ДС № 10/11.06.2018 г.; за извънредния труд – Списък на положен извънреден труд (10 бр.); Протокол за обсъждане на проекта на препоръки	
III-73	Заверено копие на Писмо, изх. № ВСС-1001/26.01.2018 г. с извлечение от Протокол № 2/25.01.2018 г. от заседание на Пленума на ВСС с Указания за изпълнението на бюджета на съдебната власт за 2018 г. и Писмо, изх. № ВСС-614/28.01.2019 г. с извлечение от Протокол № 2/24.01.2019 г. от заседание на Пленума на ВСС с Указания за изпълнението на бюджета на съдебната власт за 2019 г.	11
III-74	2018 г. - Трудово досие на: съдебен администратор; Трудов договор от 15.12.2006 г., в сила от 15.12.2006 г.; административен секретар, той и служител по сигурността на информацията; Трудов договор от 02.11.1992 г. на длъжност „завеждащ служба“; ДС от 01.11.2009 г. за административен секретар и служител по сигурността на информацията;	CD

	съдебен деловодител; Трудов договор от 25.03.2002 г.; съдебен деловодител; Трудов договор от 13.12.1999 год.; съдебен статистик; Трудов договор № 1/15.11.2010 г.; съдебен деловодител; Трудов договор № 97/ 25.01.2010 г., в сила от 25.01.2010 г.; съдебен помощник; Трудов договор от 17.01.2000 г. на длъжност „съдебен секретар“. с ДС от 25.03.2009 г. по чл. 107 от КТ лицето преминава на длъжност „съдебен помощник“; съдебен секретар, Трудов договор/25.03.2002 г.; съдебен секретар, Трудов договор от 13.12.1999 год.; съдебен секретар, Трудов договор № 1/15.11.2010 г.; Заповед с № А-270/05.11.2018 г.; Работни планове на 10 бр. служители; Атестационни формуляри за 2018 г. на 10 служители. Докладна от съдебен администратор и Заповед с № А-347/18.12.2017 г.; 2019 г. съдебен деловодител, ТД от 10.09.2007 г.; съдебен секретар, ТД № 81/03.04.2007 г. на длъжност „съдебен секретар-протолист“; „съдебен секретар“, ТД № 48/10.03.2017 г.; длъжност „съдебен деловодител“, ТД/19.10.1998 г. за длъжност „съдебен деловодител“, считано от 19.10.1998 г.; „счетоводител“, ТД № 5/01.11.2012 г. на длъжност „младши специалист – счетоводител“, считано от. 01.11.2012 г.; „съдебен помощник“, ТД от 01.03.1994 г. за длъжност „разносвач“ той и „прислужник“, ДС № 32/27.10.2010 г. за длъжност „съдебен помощник“, считано от 01.11.2010 г.; „съдебен деловодител“, ТД с № 1/07.04.2014 г. за длъжност „съдебен деловодител“; „съдебен секретар“, Трудов договор от 25.03.2002 г.; „съдебен администратор“, Трудов договор от 15.12.2006 г., в сила от 15.12.2006 г. за длъжност „съдебен администратор“; Работни планове на 5 бр. служители.; Работни планове на 4 бр. служители; Атестационни формуляри - 4 бр.	
	Окръжен съд – Стара Загора	
IV-1	Справка № 61660/08.12.2020 г. за ръководните длъжностни лица в Окръжен съд - Стара Загора	1
IV-2	Отчети на бюджета на ОС - СЗ за 2018 г. и 2019 г.	CD
IV-3	Правила за реда и документооборота при събиране и връщане на държавни такси в Окръжен съд - Стара Загора (утвърдени от председателя на Окръжен съд - Стара Загора със Заповед № 979/01.11.2018 г.	7
IV-4	Вътрешни правила за проверка и контрол на банковите преводи по дела, образувани в Окръжен съд - Стара Загора (утвърдени със Заповед № 138/13.02.2015 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора	4
IV-5	Вътрешни правила за организация във връзка със събиране на съдебни вземания в Окръжен съд - Стара Загора (утвърдени със Заповед № 118/08.02.2017 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора)	6
IV-6	СФУК в Окръжен съд - Стара Загора с четири основни процедури и седем работни инструкции и Заповед № 626/23.09.2013 г.; СФУК в Окръжен съд - Стара Загора с четири основни процедури и шест работни инструкции и заповеди №№ от 608 до 613/03.06.2019 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора	CD
IV-7	Справка № 61655/08.12.2020 за постъпили иски молби за съдебни дела и платени съдебни такси в Окръжен съд – Стара Загора, за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	1

IV-8	Длъжностни характеристики на главният счетоводител от 20.03.2012 г. и от 21.08.2018 г.; длъжностна характеристика на съдебният администратор от 16.03.2018 г.; длъжностни характеристики на административният секретар от 21.01.2015 г. и от 20.12.2018 г.	CD
IV-9	Риск - регистър на идентифицираните рискове в Окръжен съд - Стара Загора	CD
IV-10	Стратегията за управление на риска и Заповед № 169/23.02.2012 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора	CD
IV-11	Правилник за документооборота в Окръжен съд - Стара Загора и Заповед № 423/01.06.2016 г.; Правилник за документооборота в Окръжен съд - Стара Загора и Заповед № 980/01.11.2018 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора	CD
IV-12	Утвърдена от председателя на Окръжен съд - Стара Загора Стратегия за развитие, цели, задачи и приоритети 2017 г. - 2020 г.	CD
IV-13	Оперативен план за 2018 г. в Окръжен съд - Стара Загора и Заповед № 1121/19.12.2017 г. на председателя на съда; Оперативен план за 2019 г. в Окръжен съд - Стара Загора и Заповед № 1166/31.12.2018 г. на председателя на съда	CD
IV-14	Констативен протокол от 15.04.2021 г.	1
IV-15	Досие на гражданско дело № 1-2018	CD
IV-16	Досие на гражданско дело № 2-2019	CD
IV-17	Досие на гражданско дело № 3-2018	CD
IV-18	Досие на гражданско дело № 6-2018	CD
IV-19	Досие на гражданско дело № 8-2018	CD
IV-20	Досие на гражданско дело № 8-2019	CD
IV-21	Досие на гражданско дело № 9-2019	CD
IV-22	Досие на гражданско дело № 10-2019	CD
IV-23	Досие на гражданско дело № 11-2018	CD
IV-24	Досие на гражданско дело № 11-2019	CD
IV-25	Досие на гражданско дело № 13-2019	CD
IV-26	Досие на гражданско дело № 19-2018	CD
IV-27	Досие на гражданско дело № 19-2019	CD
IV-28	Досие на гражданско дело № 20-2019	CD
IV-29	Досие на гражданско дело № 21-2018	CD
IV-30	Досие на гражданско дело № 21-2019	CD
IV-31	Досие на гражданско дело № 23-2018	CD
IV-32	Досие на гражданско дело № 28-2019	CD
IV-33	Досие на гражданско дело № 30-2019	CD
IV-34	Досие на гражданско дело № 32-2019	CD
IV-35	Досие на гражданско дело № 35-2019	CD
IV-36	Досие на гражданско дело № 36-2019	CD
IV-37	Досие на гражданско дело № 38-2018	CD
IV-38	Досие на гражданско дело № 39-2019	CD
IV-39	Досие на гражданско дело № 41-2018	CD
IV-40	Досие на гражданско дело № 43-2019	CD
IV-41	Досие на гражданско дело № 44-2018	CD
IV-42	Досие на гражданско дело № 44-2019	CD

IV-43	Досие на граѓанско дело № 45-2018	CD
IV-44	Досие на граѓанско дело № 45-2019	CD
IV-45	Досие на граѓанско дело № 48-2018	CD
IV-46	Досие на граѓанско дело № 49-2018	CD
IV-47	Досие на граѓанско дело № 49-2019	CD
IV-48	Досие на граѓанско дело № 50-2018	CD
IV-49	Досие на граѓанско дело № 52-2019	CD
IV-50	Досие на граѓанско дело № 54-2019	CD
IV-51	Досие на граѓанско дело № 58-2019	CD
IV-52	Досие на граѓанско дело № 59-2018	CD
IV-53	Досие на граѓанско дело № 63-2018	CD
IV-54	Досие на граѓанско дело № 66-2019	CD
IV-55	Досие на граѓанско дело № 67-2019	CD
IV-56	Досие на граѓанско дело № 68-2018	CD
IV-57	Досие на граѓанско дело № 69-2018	CD
IV-58	Досие на граѓанско дело № 70-2019	CD
IV-59	Досие на граѓанско дело № 72-2019	CD
IV-60	Досие на граѓанско дело № 74-2019	CD
IV-61	Досие на граѓанско дело № 78-2018	CD
IV-62	Досие на граѓанско дело № 79-2019	CD
IV-63	Досие на граѓанско дело № 81-2019	CD
IV-64	Досие на граѓанско дело № 84-2018	CD
IV-65	Досие на граѓанско дело № 85-2019	CD
IV-66	Досие на граѓанско дело № 87-2019	CD
IV-67	Досие на граѓанско дело № 88-2018	CD
IV-68	Досие на граѓанско дело № 90-2019	CD
IV-69	Досие на граѓанско дело № 91-2018	CD
IV-70	Досие на граѓанско дело № 91-2019	CD
IV-71	Досие на граѓанско дело № 92-2019	CD
IV-72	Досие на граѓанско дело № 96-2019	CD
IV-73	Досие на граѓанско дело № 97-2019	CD
IV-74	Досие на граѓанско дело № 100-2018	CD
IV-75	Досие на граѓанско дело № 105-2018	CD
IV-76	Досие на граѓанско дело № 105-2019	CD
IV-77	Досие на граѓанско дело № 108-2018	CD
IV-78	Досие на граѓанско дело № 117-2019	CD
IV-79	Досие на граѓанско дело № 121-2018	CD
IV-80	Досие на граѓанско дело № 123-2019	CD
IV-81	Досие на граѓанско дело № 129-2018	CD
IV-82	Досие на граѓанско дело № 129-2019	CD
IV-83	Досие на граѓанско дело № 130-2018	CD
IV-84	Досие на граѓанско дело № 133-2018	CD
IV-85	Досие на граѓанско дело № 133-2019	CD
IV-86	Досие на граѓанско дело № 137-2018	CD
IV-87	Досие на граѓанско дело № 138-2019	CD
IV-88	Досие на граѓанско дело № 140-2019	CD
IV-89	Досие на граѓанско дело № 141-2018	CD

IV-90	Досие на гражданско дело № 144-2018	CD
IV-91	Досие на гражданско дело № 146-2018	CD
IV-92	Досие на гражданско дело № 147-2018	CD
IV-93	Досие на гражданско дело № 151-2019	CD
IV-94	Досие на гражданско дело № 1009-2019	CD
IV-95	Досие на гражданско дело № 1027-2019	CD
IV-96	Досие на гражданско дело № 1035-2019	CD
IV-97	Досие на гражданско дело № 1036-2018	CD
IV-98	Досие на гражданско дело № 1043-2018	CD
IV-99	Досие на гражданско дело № 1049-2019	CD
IV-100	Досие на гражданско дело № 1053-2019	CD
IV-101	Досие на гражданско дело № 1093-2018	CD
IV-102	Досие на гражданско дело № 1115-2019	CD
IV-103	Досие на гражданско дело № 1126-2018	CD
IV-104	Досие на гражданско дело № 1160-2018	CD
IV-105	Досие на търговско дело № 1-2018	CD
IV-106	Досие на търговско дело № 2-2018	CD
IV-107	Досие на търговско дело № 4-2018	CD
IV-108	Досие на търговско дело № 11-2018	CD
IV-109	Досие на търговско дело № 14-2018	CD
IV-110	Досие на търговско дело № 18-2019	CD
IV-111	Досие на търговско дело № 20-2019	CD
IV-112	Досие на търговско дело № 24-2018	CD
IV-113	Досие на търговско дело № 26-2018	CD
IV-114	Досие на търговско дело № 31-2019	CD
IV-115	Досие на търговско дело № 33-2018	CD
IV-116	Досие на търговско дело № 37-2018	CD
IV-117	Досие на търговско дело № 38-2018	CD
IV-118	Досие на търговско дело № 38-2019	CD
IV-119	Досие на търговско дело № 42-2018	CD
IV-120	Досие на търговско дело № 46-2019	CD
IV-121	Досие на търговско дело № 50-2018	CD
IV-122	Досие на търговско дело № 50-2019	CD
IV-123	Досие на търговско дело № 54-2018	CD
IV-124	Досие на търговско дело № 55-2018	CD
IV-125	Досие на търговско дело № 56-2019	CD
IV-126	Досие на търговско дело № 63-2018	CD
IV-127	Досие на търговско дело № 68-2019	CD
IV-128	Досие на търговско дело № 69-2018	CD
IV-129	Досие на търговско дело № 70-2019	CD
IV-130	Досие на търговско дело № 72-2018	CD
IV-131	Досие на търговско дело № 77-2018	CD
IV-132	Досие на търговско дело № 77-2019	CD
IV-133	Досие на търговско дело № 81-2019	CD
IV-134	Досие на търговско дело № 83-2018	CD
IV-135	Досие на търговско дело № 85-2018	CD
IV-136	Досие на търговско дело № 87-2018	CD

IV-137	Досие на търговско дело № 91-2019	CD
IV-138	Досие на търговско дело № 93-2018	CD
IV-139	Досие на търговско дело № 96-2018	CD
IV-140	Досие на търговско дело № 98-2018	CD
IV-141	Досие на търговско дело № 99-2019	CD
IV-142	Досие на търговско дело № 106-2018	CD
IV-143	Досие на търговско дело № 109-2018	CD
IV-144	Досие на търговско дело № 113-2018	CD
IV-145	Досие на търговско дело № 117-2019	CD
IV-146	Досие на търговско дело № 119-2018	CD
IV-147	Досие на търговско дело № 119-2019	CD
IV-148	Досие на търговско дело № 127-2019	CD
IV-149	Досие на търговско дело № 128-2018	CD
IV-150	Досие на търговско дело № 139-2018	CD
IV-151	Досие на търговско дело № 148-2018	CD
IV-152	Досие на търговско дело № 153-2018	CD
IV-153	Досие на търговско дело № 154-2018	CD
IV-154	Досие на търговско дело № 155-2018	CD
IV-155	Досие на търговско дело № 155-2019	CD
IV-156	Досие на търговско дело № 157-2019	CD
IV-157	Досие на търговско дело № 172-2018	CD
IV-158	Досие на търговско дело № 173-2018	CD
IV-159	Досие на търговско дело № 181-2018	CD
IV-160	Досие на търговско дело № 182-2018	CD
IV-161	Досие на търговско дело № 192-2018	CD
IV-162	Досие на търговско дело № 201-2018	CD
IV-163	Досие на търговско дело № 206-2018	CD
IV-164	Досие на търговско дело № 210-2019	CD
IV-165	Досие на търговско дело № 223-2018	CD
IV-166	Досие на търговско дело № 232-2018	CD
IV-167	Досие на търговско дело № 245-2018	CD
IV-168	Досие на търговско дело № 246-2018	CD
IV-169	Досие на търговско дело № 250-2019	CD
IV-170	Досие на търговско дело № 255-2018	CD
IV-171	Досие на търговско дело № 255-2019	CD
IV-172	Досие на търговско дело № 260-2018	CD
IV-173	Досие на търговско дело № 275-2018	CD
IV-174	Досие на търговско дело № 301-2019	CD
IV-175	Досие на търговско дело № 306-2018	CD
IV-176	Досие на търговско дело № 318-2018	CD
IV-177	Досие на търговско дело № 320-2018	CD
IV-178	Досие на търговско дело № 329-2018	CD
IV-179	Досие на търговско дело № 337-2018	CD
IV-180	Досие на търговско дело № 338-2019	CD
IV-181	Досие на търговско дело № 343-2018	CD
IV-182	Досие на търговско дело № 348-2019	CD
IV-183	Досие на търговско дело № 355-2018	CD

IV-184	Досие на търговско дело № 359-2018	CD
IV-185	Досие на търговско дело № 363-2018	CD
IV-186	Досие на търговско дело № 366-2019	CD
IV-187	Досие на търговско дело № 372-2018	CD
IV-188	Досие на търговско дело № 380-2019	CD
IV-189	Досие на търговско дело № 383-2018	CD
IV-190	Досие на търговско дело № 388-2019	CD
IV-191	Досие на търговско дело № 1012-2018	CD
IV-192	Досие на търговско дело № 1018-2018	CD
IV-193	Досие на търговско дело № 1026-2019	CD
IV-194	Досие на търговско дело № 1033-2018	CD
IV-195	Досие на търговско дело № 1033-2019	CD
IV-196	Досие на търговско дело № 1044-2018	CD
IV-197	Досие на търговско дело № 1098-2019	CD
IV-198	Досие на търговско дело № 1116-2018	CD
IV-199	Досие на търговско дело № 1122-2018	CD
IV-200	Досие на търговско дело № 1122-2019	CD
IV-201	Досие на търговско дело № 1177-2019	CD
IV-202	Досие на търговско дело № 1214-2019	CD
IV-203	Досие на наказателно дело № 39-2019	CD
IV-204	Досие на наказателно дело № 158-2019	CD
IV-205	Досие на наказателно дело № 248-2019	CD
IV-206	Досие на наказателно дело № 257-2018	CD
IV-207	Досие на наказателно дело № 264-2018	CD
IV-208	Досие на наказателно дело № 310-2019	CD
IV-209	Досие на наказателно дело № 403-2019	CD
IV-210	Досие на наказателно дело № 446-2019	CD
IV-211	Досие на наказателно дело № 456-2019	CD
IV-212	Досие на наказателно дело № 474-2018	CD
IV-213	Досие на наказателно дело № 544-2018	CD
IV-214	Досие на наказателно дело № 1224-2019	CD
IV-215	Досие на изпълнително дело № ГР.Д. 20-2018	CD
IV-216	Досие на изпълнително дело № ГР.Д. 35-2018	CD
IV-217	Досие на изпълнително дело № ГР.Д. 71-2019	CD
IV-218	Досие на изпълнително дело № ГР.Д. 116-2019	CD
IV-219	Досие на изпълнително дело № ГР.Д. 121-2019	CD
IV-220	Досие на изпълнително дело № ГР.Д. 128-2016	CD
IV-221	Досие на изпълнително дело № ГР.Д. 135-2017	CD
IV-222	Досие на изпълнително дело № ГР.Д. 137-2019	CD
IV-223	Досие на изпълнително дело № ГР.Д. 142-2018	CD
IV-224	Досие на изпълнително дело № ГР.Д. 158-2017	CD
IV-225	Досие на изпълнително дело № НОХД 172-2014	CD
IV-226	Досие на изпълнително дело № НОХД 283-2018	CD
IV-227	Досие на изпълнително дело № НОХД 399-2018	CD
IV-228	Досие на изпълнително дело № НОХД 518-2013	CD
IV-229	Досие на изпълнително дело № НОХД 692-2016	CD
IV-230	Досие на изпълнително дело № Т.Д. 77-2017	CD

IV-231	Досие на изпълнително дело № Т.Д. 86-2018	CD
IV-232	Досие на изпълнително дело № Т.Д. 89-2018	CD
IV-233	Досие на изпълнително дело № Т.Д. 120-2016	CD
IV-234	Досие на изпълнително дело № Т.Д. 170-2016	CD
IV-235	Справка за разходите за заплати, възнаграждения и други плащания за персонала в Окръжен съд - Стара Загора за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	2
IV-236	Справка за формирани и изплатени средства за СБКО с характер на възнаграждение в Окръжен съд - Стара Загора през 01.01.2018 г. и 2019 г.	2
IV-237	Справка за формирани начислена основна работна заплата (без възнаграждението за ранг) и изплатени средства за СБКО с характер на възнаграждение в Окръжен съд - Стара Загора през 2018 г. и 2019 г.	2
IV-238	Правилник за вътрешния трудов ред в Окръжен съд - Стара Загора, утвърден през месец април 2009 г. от председателя на Окръжен съд - Стара Загора, в сила от 07.04.2009 г.	12
IV-239	Вътрешните правила за управление на човешките ресурси в Окръжен съд - Стара Загора и Заповед № 218/16.03.2018 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора	25
IV-240	Поименни разписания на длъжностите и работните заплати на Окръжен съд - Стара Загора за 2018 г. и 2019 г., Извлечения по Протокол № 40/11.12.2018 г. на Съдийската колегия на ВСС и по Протокол № 2/24.01.2019 г. на Пленума на ВСС за промяна на щатна численост, Поименни разписания на длъжностите и работните заплати към 06.12.2016 г. и към 01.01.2020 г.	CD
IV-241	Класификатор на длъжностите в администрацията на съдилищата по чл. 341 от ЗСВ - 4 бр., утвърдени с решения на Съдийската колегия на ВСС по Протокол № 7/20.02.2018 г., в сила от 01.01.2018 г., по Протокол № 18/05.06.2018 г., в сила от 01.04.2018 г., по Протокол № 21/26.06.2018 г. и по Протокол № 3/29.01.2019 г. в сила от 01.01.2019 г. и Указания за неговото прилагане	CD
IV-242	Таблица № 1 на ВСС за определяне на максималните основни месечни работни заплати на съдии, прокурори и следователи - 4 бр., утвърдени с решения на Пленума на ВСС по Протокол № 27/14.09.2017 г., по Протокол № 15/31.05.2018 г., в сила от 01.04.2018 г., по Протокол № 2/24.01.2019 г., в сила от 01.01.2019 г. и в сила от 01.03.2019 г.	CD
IV-243	Вътрешните правила за организация на работата на съдебните служители в Окръжен съд - Стара Загора и Заповед № 575/24.07.2015 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора	11
IV-244	Вътрешни правила за организация на работната заплата в Окръжен съд - Стара Загора и Заповед № 646/05.08.2016 г. на председателя на Окръжен съд - Стара Загора	8
IV-245	Протокол от 30.01.2018 г. за проведено общо събрание на съдиите и съдебните служители от Старозагорския окръжен съд; Заповед № 79/29.01.2018 г. на председателя на съда; Протокол от 06.02.2019 г. за проведено общо събрание на съдиите и съдебните служители от Старозагорски окръжен съд и на Заповед № 97/05.02.2019 г. на председателя на съда; Копия на: Протокол № 1/18.01.2018 г. и Протокол № 2/25.01.2018 г. от заседания на пленуми на ВСС; Протокол №	19

	1/17.01.2019 г. и Протокол № 2/24.01.2019 г. от заседания на пленуми на ВСС	
IV-246	Констативен протокол от 25.03.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за установяване: степента на съответствие на утвърдените вътрешни актове за управление на човешките ресурси с правната рамка в процес „Управление на човешките ресурси“; състоянието на системата за финансово управление и контрол	2
IV-247	Вътрешните правила за прилагане на системата на двоен подпис и Заповед № 626/23.09.2013 г. на председателя на окръжния съд	CD
IV-248	Констативен протокол от 25.03.2021 г. за резултатите от извършена проверка относно организационната структура, длъжностни разписания и поименни разписания на длъжностите	1
IV-249	Бюджет на Окръжен съд - Стара Загора за 2018 г. и за 2019 г., утвърден от Пленума на ВСС по Протокол № 2/25.01.2018 г. и по Протокол № 2/24.01.2019 г.	CD
IV-250	Заповед № 141/20.02.2015 г. на председателя на съда за утвърждаване на структурата на Окръжен съд - Стара Загора	3
IV-251	Справка за числеността на персонала в Окръжен съд - Стара Загора за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г. и обяснителна бележка	9
IV-252	Извлечение от протокол № 49/05.12.2017 г. от заседание на съдийската колегия на ВСС; Акт № 01/08.01.2018 г. за заемане на длъжността „Съдия“ в ОС - Стара Загора - гражданска колегия; Акт № 1/08.01.2018 г. за встъпване в длъжност „Съдия“ в ОС - Стара Загора - гражданска колегия.	CD
IV-253	Извлечение от протокол № 20/25.06.2019 г. от заседание на Съдийската колегия на ВСС; Акт № 01/01.07.2019 г. за заемане на длъжността „Младши съдия“ в ОС - Стара Загора; Акт № 1/01.07.2019 г. за встъпване в длъжност „Младши съдия“ в ОС - Стара Загора	CD
IV-254	Документи от проведения конкурс, обявен със Заповед № 979/14.11.2017 г. на административния ръководител - председателя на ОС - Стара Загора за 1 щатна бройка за длъжността „Съдебен деловодител“ и за 1 щатна бройка за длъжността „Архивар“	CD
IV-255	Документи от проведения конкурс, обявен със по Заповед № 43/17.01.2019 г. на административния ръководител - председателя на ОС - Стара Загора за 1 щатна бройка за длъжността „Съдебен секретар“	CD
IV-256	Констативен протокол от 25.03.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за установяване степента на съответствие на процеса по провеждане на конкурси и назначаване на трима съдебни служители през 2018 г. и трима съдебните служители през 2019 г. в окръжния съд	3
IV-257	Трудово досие на назначения през 2018 г. след проведения конкурс на длъжност „Съдебен деловодител“	CD
IV-258	Трудово досие на назначения през 2018 г. след проведения конкурс на длъжност „Съдебен архивар“	CD
IV-259	Трудово досие на назначения през 2019 г. след проведения конкурс на длъжност „Съдебен секретар“	CD
IV-260	Предложение с вх. № 9190/18.07.2018 г. от съдебния администратор до председателя на ОС за назначаване на кандидата на овакантирана длъжност „Архивар“ в ОС - Стара Загора; Молба с вх. № 9567/30.07.2018 г.; Заповед	13

	№ 696/30.07.2018 г. на председателя на ОС за назначаване на длъжност „Съдебен архивар“; Справка за допълнително възнаграждение за трудов стаж и професионален опит; Трудов договор № 03/30.07.2018 г.; Длъжностна характеристика от 31.07.2018 г.; Уведомление по чл. 62, ал. 5 от КТ изпратено до ТД на НАП, гр. Пловдив - офис, гр. Стара Загора с изх. № 24388183037635/30.07.2018 г.	
IV-261	Молба с вх. № 13679/28.10.2019 г.; Заповед № 1098/28.10.2019 г. на председателя на ОС за прекратяване на Договор № 06/15.12.2017 г.; Справка за допълнително възнаграждение за трудов стаж и професионален опит; Трудов договор № 05/29.10.2019 г. сключен; Длъжностна характеристика от 29.10.2019 г.; Уведомления по чл. 62, ал. 5 от КТ изпратени до ТД на НАП, гр. Пловдив - офис, гр. Стара Загора - два броя с изх. № 24388193058523/29.10.2019 г. и с изх. № 24388193058530/29.10.2019 г.	17
IV-262	Молба с вх. № 8864/05.07.2019 г.; Заповед № 748/05.07.2019 г. на председателя на ОС за прекратяване на Договор № 05/17.08.2018 г.; Справка за допълнително възнаграждение за трудов стаж и професионален опит; Трудов договор № 04/05.07.2019 г.; Длъжностна характеристика от 05.07.2019 г.; Уведомления по чл. 62, ал. 5 от КТ изпратени до ТД на НАП, гр. Пловдив - офис, гр. Стара Загора - два броя с изх. № 24388193036529/05.07.2019 г. и с изх. № 24388193036533/05.07.2019 г.	21
IV-263	Трудово досие на назначена служител през 2018 г. на длъжност „Съдебен деловодител“	CD
IV-264	Трудово досие на назначен служител през 2018 г. на длъжност „Съдебен деловодител“ по заместване	CD
IV-265	Трудово досие на назначен служител през 2018 г. на длъжност „Съдебен архивар“	CD
IV-266	Трудово досие на назначен служител през 2018 г. на длъжност „Счетоводител“	CD
IV-267	Констативен протокол от 25.03.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за установяване степента на съответствие на процеса по назначаване на четирима съдебни служители през 2018 г. и четирима съдебните служители през 2019 г. в окръжния съд	2
IV-268	Трудово досие на назначен служител през 2019 г. на длъжност „съдебен деловодител“ по заместване	CD
IV-269	Трудово досие на назначен служител през 2019 г. на длъжност „съдебен деловодител“ по заместване	CD
IV-270	Трудово досие на назначен служител през 2019 г. на длъжност „връзки с обществеността“	CD
IV-271	Трудово досие на назначен служител през 2019 г. на длъжност „съдебен секретар“	CD
IV-272	Досиета на магистрати и съдебни служители, във връзка с определяне и изплащане на възнаграждения през второ тримесечие на 2018 г. и за декември 2018 г. - 10 бр.	CD
IV-273	Досиета на магистрати и съдебни служители, във връзка с определяне и изплащане на възнаграждения през четвърто тримесечие на 2019 г. - 10 бр.	CD

IV-274	Платежни нареждания за изплащане на заплати и поименни списъци на лицата за второ тримесечие на 2018 г. и четвърто тримесечие на 2019 г., контролни листове за извършен предварителен контрол	CD
IV-275	Допълнителни споразумения от 20.09.2017 г. и от 02.05.2018 г. - административен секретар, заявление и Заповед № 390/09.05.2018 г. за платен годишен отпуск, фиш за възнаграждение за месеци април и май 2018 г. и април и май 2020 г., извлечение от ИП „Поликопнт“	14
IV-276	Констативен протокол от 25.03.2021 г. за резултатите от извършена проверка относно определяне и изплащане на трудови възнаграждения	2
IV-277	Решения на ВСС по Протокол № 25 от 18.07.2007 г., изм. по Протокол № 27/05.09.2007 г. и по Протокол № 29/21.09.2007 г. за определяне на допълнителното месечно възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит	CD
IV-278	Решение по Протокол № 41/10.11.2016 г. на Пленума на ВСС за определяне на допълнително възнаграждение за времето на разположение на магистрати и съдебни служители	CD
IV-279	Вътрешни правила за организация на работната заплата в Окръжен съд - Стара Загора и Заповед № 1264/31.12.2019 г. на председателя на съда за утвърждаване	13
IV-280	Заповед № 1073/12.12.2017 г. на председателя на съда за определяне на график за дежурствата на съдии и съдебни секретари по НПК през периода 01.01.2018 г. до 06.01.2019 г. и седем заповеди за изменение; Заповед № 1040/26.11.2018 г. на председателя на съда за определяне на график за дежурствата на съдии и съдебни секретари по НПК през периода 07.01.2019 г. до 05.01.2020 г. и три заповеди за изменения	CD
IV-281	Справки за дежурство в почивни дни през второ тримесечие на 2018 г. и през четвърто тримесечие на 2019 г.	CD
IV-282	Решение по протокол № 2/15.01.2003 г. на ВСС за утвърждаване на указания за полагане и заплащане на извънреден труд	CD
IV-283	Книга за извънреден труд на Окръжен съд - Стара Загора за 2018 г. и за 2019 г. и уведомления до Инспекцията по труда за 2018 г. и за 2019 г.	6
IV-284	Заповед № 742/14.08.2018 г. на председателя на съда за изплащане на извънреден труд, Справка за дежурство в почивни дни през м. август 2018 г., Рекапитулация от програмния продукт „Поликопнт“ за перо извънреден труд за 2018 г., фиш за възнаграждение за м.08.2018 г. - 2 бр. на съдия и съдебен секретар	8
IV-285	Рекапитулация отсофтуера за възнаграждения за показателя извънреден труд за 2019 г., Справка за дежурство в почивни дни през м. октомври 2019 г.	5
IV-286	Заповед № 1037/07.10.2019 г. на председателя на съда за изплащане на извънреден труд, фиш за възнаграждение за м.10.2019 г. - 1 бр. на съдебен секретар	2
IV-287	Заповед № 1071/17.10.2019 г. на председателя на съда за изплащане на извънреден труд, фиш за възнаграждение за м.10.2019 г. - 2 бр. на съдия и съдебен секретар	3
IV-288	Досиета на младши съдии, във връзка с освобождаване от длъжност, определяне и изплащане на обезщетения през 2018 г. - 2 бр.	CD

IV-289	Констативен протокол от 25.03.2021 г. за резултатите от извършена проверка относно прекратяване на трудови правоотношения, определяне и изплащане на обезщетения	2
IV-290	Досиета на съдебни служители, във връзка с прекратяване на трудови правоотношения, определяне и изплащане на обезщетения през 2018 г. - 3 бр.	CD
IV-291	Досиета на съдебни служители, във връзка с прекратяване на трудови правоотношения, определяне и изплащане на обезщетения през 2019 г. - 3 бр.	CD
IV-292	Заповед № 632/07.06.2019 г. на председателя на съда за прекратяване на трудовото правоотношение със съдебен секретар, предизвестие № 1/05.06.2019 г., справка за дължими обезщетения, заявления и заповеди за платен годишен отпуск, фиш за възнаграждение за месеци юни и юли 2019 г., платежни нареждания и контролни листове за извършен предварителен контрол	11
IV-293	Правила за определяне и изплащане на средства за допълнителни трудови възнаграждения, приети с решение по Протокол № 29/22.11.2018 г. на Пленума на ВСС, изм. и доп. с решения по Протокол № 13/13.06.2019 г. и Протокол № 28 от 28.11.2019 г. на Пленума на ВСС	CD
IV-294	Справка за разходите за допълнителни възнаграждения (ДВ) в Окръжен съд - Стара Загора за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.	2
IV-295	Заповеди № РД 168/30.11.2018 г. и № РД 139/05.12.2019 г. на председателя на Апелативен съд - Пловдив	CD
IV-296	Извлечение от Протокол № 29/22.11.2018 г. на Пленума на ВСС, предложение от съдебния администратор от 10.12.2018 г., заповеди № 1122 от 11.12.2018 г. и № 1128 от 12.12.2018 г. на председателя на съда, уведомление до ВСС с изх. № 6084/13.12.2018 г., платежно нареждане за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати на съдии и съдебни служители през 2018 г.	CD
IV-297	Извлечения от Протокол № 28/21.11.2019 г. на Пленума на ВСС и от Протокол № 50/27.11.2019 г. на комисия „Бюджет и финанси“ на ВСС, предложение от съдебния администратор от 09.12.2019 г., заповеди № 1234/12.12.2019 г. и № 1235/12.12.2019 г. на председателя на съда, уведомление до ВСС с изх. № 6226/05.12.2019 г., Заповед № 8/04.01.2019 г. за налагане на дисциплинарно наказание, платежно нареждане за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати на съдии и съдебни служители през 2019 г.	CD
IV-298	Констативен протокол от 25.03.2021 г. за резултатите от извършена проверка относно определяне и изплащането на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда по конкретни задачи	2
IV-299	Констативен протокол от 25.03.2021 г. за документиране на установени факти и обстоятелства за установяване степента на съответствие на определянето и изплащането на средствата за СБКО с характер на възнаграждение за персонала: през 2018 и 2019 г.; през второто тримесечие на 2018 г. и на трима съдии и 7 съдебни служители по фишове за месец юни 2018 г.; през четвъртото тримесечие на 2019 г. и на четирима съдии и 6 съдебни служители по фишове за месец декември 2019 г. с правната рамка	4
IV-300	Поименен списък за заплати на магистрати и съдебни служители за месец юни 2018 г. в Окръжен съд - Стара Загора; Извлечение за изплатени	CD

	средства за СБКО за второто тримесечие на 2018 г. в Окръжен съд - Стара Загора; Платежно нареждане от 26.06.2018 г. за изплащане на СБКО в размер на 7 586,23 лв.; Списък за работна заплата за месец юни 2018 г. - 915 Работни дни и отпуски; Рекапитулация за перо СБКО - 1500 - работна заплата за месец юни 2018 г.; Рекапитулация за перо ДОД на социални разходи, обл. ЗДДФЛ - 504 - работна заплата за месец юни 2018 г.; Контролен лист за извършване на разход - заплати за м. 06.2019 г.	
IV-301	Извличение за изплатени средства за СБКО за второто тримесечие на 2018 г. в Окръжен съд - Стара Загора без възнаграждението за ранг; Рекапитулация за перо СБКО - 1500 - работна заплата за месец юни 2018 г. без възнаграждението за ранг; Извличение за изплатени средства за СБКО за първото тримесечие на 2018 г. в Окръжен съд - Стара Загора без възнаграждението за ранг; Извличение за изплатени средства за СБКО за третото тримесечие на 2018 г. в Окръжен съд - Стара Загора без възнаграждението за ранг; Извличение за изплатени средства за СБКО за четвъртото тримесечие на 2018 г. в Окръжен съд - Стара Загора без възнаграждението за ранг	7
IV-302	Поименен списък за заплати на магистрати и съдебни служители за месец декември 2019 г. в Окръжен съд - Стара Загора; Извличение за изплатени средства за СБКО за четвъртото тримесечие на 2019 г. в Окръжен съд - Стара Загора; Платежно нареждане от 17.12.2019 г. за изплащане на СБКО в размер на 8 786,69 лв.; Списък за работна заплата за месец декември 2019 г. - 915 Работни дни и отпуски; Рекапитулация за перо СБКО - 1500 - работна заплата за месец декември 2019 г.; Рекапитулация за перо ДОД на социални разходи, обл. ЗДДФЛ - 504 - работна заплата за месец декември 2019 г.; Контролен лист за извършване на разход - заплати за м. 12.2019 г.	CD
IV-303	Извличение за изплатени средства за СБКО за четвъртото тримесечие на 2019 г.; Рекапитулация за перо СБКО - 1500 - работна заплата за месец декември 2019 г.; Извличение за изплатени средства за СБКО за първото тримесечие на 2019 г. в Окръжен съд - Стара Загора; Извличение за изплатени средства за СБКО за второто тримесечие на 2019 г. в Окръжен съд - Стара Загора; Извличение за изплатени средства за СБКО за третото тримесечие на 2019 г. в Окръжен съд - Стара Загора	6
IV-304	Комисия „Съдебна администрация“ към Съдийската колегия на ВСС с т. 11 по Протокол № 2/15.02.2021 г.; комисия „Бюджет и финанси“ към Пленума на ВСС с т. 27 по Протокол № 8/17.02.2021 г.; писмо изх. № ВСС-4224/22.02.2021 г.; писмо изх. № ВСС-4130/22.02.2021 г.	29
IV-305	Заповед № 880/14.11.2015 г., изм. със Заповед № 1029/21.11.2018 г. и Заповед № 1172 от 29.11.2019 г. и Заповед № 1010 от 24.11.2017 г. на председателя на съда за назначаване на комисии по атестиране	CD
IV-306	Досиета на съдебни служители, във връзка с атестирането и повишаването в ранг през 2018 г. - 10 бр.	CD
IV-307	Досиета на съдебни служители, във връзка с атестирането и повишаването в ранг през 2019 г. - 10 бр.	CD
IV-308	Методика за атестиране на служителите в Окръжен съд - Стара Загора, утвърдена на 23.11.2018 г. от председателя на съда, атестационни формуляри за длъжности „Управител сгради“ и „Призовкар“ - 3 бр.	10

IV-309	Констативен протокол от 25.03.2021 г. за резултатите от извършена проверка относно атестиране и повишаване в ранг на съдебните служители	3
IV-310	Заповед № 1116/11.12.2018 г. и Заповед № 1236/12.12.2019 г. на председателя на съда за повишаване в ранг и предложения от съдебният администратор	CD
IV-311	Регистри на изпълнителните листове	CD
IV-312	Протокол за обсъждане на проекта на препоръки	1