



ОДИТЕН ДОКЛАД

№ 0300201021

за извършен одит на изпълнението на Процедура – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2. от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ по Програмата за развитие на селските райони 2014 – 2020 за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2021 г.

Настоящият окончателен одитен доклад е приет с Решение № 251 от 02.08.2023 г.
на Сметната палата (Протокол № 29)

СЪДЪРЖАНИЕ

СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА	4
ТЕРМИНОЛОГИЧЕН РЕЧНИК	5
РЕЗЮМЕ	7
ВЪВЕДЕНИЕ	16
1. Основание и причини за извършване на одита	16
2. Обект на одит	17
ОДИТЕН ОБХВАТ И ПОДХОД	21
1. Цели на одита	21
2. Обхват на одита	21
3. Одитни критерии	22
4. Одитна методология	22
4.1. Одитен подход	22
4.2. Методи за събиране и анализ на данни и информация и за получаване на одитни доказателства	22
КОНСТАТАЦИИ И ОЦЕНКИ	24
I. Условия за ефективно изпълнение на процедурата	24
1. Организация за планиране на процедурата	24
1.1. Цели и показатели	24
1.2. Бюджет	26
2. Подбор и оценка на проектните предложения по процедурата	30
2.1. Критерии за подбор и оценка на проектни предложения	30
2.2. Извършен подбор и оценка на проектните предложения	40
II. Предприети действия за изпълнение и наблюдение на договорите по процедурата	71
1. Изпълнение на договорите по процедурата	71
1.1. Правила за изпълнение на процедурата	71
1.2. Контролни дейности при изпълнението на договорите по процедурата	75
2. Постигнат напредък в изпълнението по процедурата	86
2.1. Информационни източници за събиране на данни за отчитане на резултатите от изпълнението на договорите/ процедурата	86
2.2. Резултати от изпълнението на процедурата за периода 2018 - 2021 г.	91
ЗАКЛЮЧЕНИЕ	100
ПРЕПОРЪКИ	104
ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ	106
<i>Приложение № 1 - Критерии и показатели за оценка на ефективността на изпълнението на процедура – Улицы „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2. от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ по ПРСР 2014 – 2020 за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2021 г.</i>	<i>107</i>
<i>Приложение № 2 - Формиране на одитни извадки</i>	<i>109</i>
<i>Приложение № 3 Съответствие на цели/ приоритети/ мерки, заложи в Национални стратегически документи</i>	<i>110</i>
<i>Приложение № 4 Показатели, заложи в План на показателите от ПРСР 2014-2020 и Условия за кандидатстване по процедура чрез подбор BG06RDNP001-7.001 – Улицы – „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2.</i>	<i>112</i>
<i>Приложение № 5 Критерии за подбор на проектни предложения за инвестиции в строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици, тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях</i>	<i>114</i>
<i>Приложение № 6a Сравнителен анализ на контролните листове в електронен вид (Приложение № 129_18 и Приложение № 129_19) за оценка на АСД на всеки двама оценители за всяко от проектните предложения, включени в одитната извадка</i>	<i>117</i>
<i>Приложение № 6b Обобщаване на резултатите от проверките на оценителните комисии относно липси и/или нередовности по видове документи</i>	<i>118</i>
<i>Приложение № 7 Обобщени резултати от работата на Комисията по чл. 9в, ал. 5 за разглеждане на възраженията</i>	<i>119</i>
<i>Приложение № 8 Таблица за процедурата по сключване на административните договори с кандидатите по процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 - Улицы „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2.</i>	<i>121</i>
<i>от мярка 7 „Основни услуги и обновяване селата в селските райони“ на ПРСР 2014-2020 от одитна извадка ...</i>	

<i>Приложение № 9</i> Изчислителен модел за прогнозиране на динамиката на изпълнение на административните договори след 2021 г.	122
<i>Приложение № 10</i> Списък на сключените административни договори по процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици към 31.12.2021 г.	123
О П И С на одитните доказателства към Одитен доклад № 0300201021	125

СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

АДФП	Административен договор за безвъзмездна финансова помощ
АЗ	Агенция по заетостта
БФП	Безвъзмездна финансова помощ
Дирекция ДПМРСР	Дирекция „Договориране по прилагане на мерки за развитие на селските райони“ в Държавен фонд „Земеделие“ - Разплащателна агенция
Дирекция ОПМРСР в ДФЗ-РА	Дирекция „Оторизация на плащанията по прилагане на мерки за развитие на селските райони“ в Държавен фонд „Земеделие“ - Разплащателна агенция
Дирекция РСР в МЗм	Дирекция „Развитие на селските райони“ в Министерство на земеделието
Дирекция ТИ в ДФЗ-РА	Дирекция „Технически инспекторат“ в Държавен фонд „Земеделие“ - Разплащателна агенция
Дирекция ЦКЗ	Дирекция „Централно координационно звено“
ДФЗ	Държавен фонд „Земеделие“
ДФЗ-РА	Държавен фонд „Земеделие“ - Разплащателна агенция
ЕЗФРСР/ ЕФГЗ	Европейски земеделски фонд за развитие на селските райони; Европейски фонд за гарантиране на земеделието
ЕК	Европейска комисия
ЕС	Европейски съюз
ЕСИФ	Европейските структурни и инвестиционни фондове
ЗП	Закон за пътищата
ЗОП	Закон за обществените поръчки
ЗУСЕСИФ	Закон за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове
ИГРП	Индикативна годишна работна програма
ИСАК	Интегрирана система за администриране и контрол
ИСУН 2020	Информационна система за управление и наблюдение на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове
КН	Комитет за наблюдение
МЗм	Министерство на земеделието
МС	Министерски съвет
НСИ	Национален статистически институт
ПМС	Постановление на Министерския съвет
ППЗП	Правилник за прилагане на Закона за пътищата
Процедура подбор чрез № BG06RDNP001-7.001 – Улици	Процедура за безвъзмездна финансова помощ чрез подбор на проекти BG06RDNP001-7.001 – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2. от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ по Програмата за развитие на селските райони 2014 – 2020 г.
ПРСР 2014-2020	Програма за развитие на селските райони 2014 - 2020
СМР	Строително-монтажни работи
ТРГ	Тематична работна група
УО на ПРСР 2014 – 2020	Управляващ орган на Програмата за развитие на селските райони 2014 - 2020

ТЕРМИНОЛОГИЧЕН РЕЧНИК

Административен договор	Изрично волеизявление на ръководителя на управляващия орган за предоставяне на финансова подкрепа със средства от Европейските фондове при споделено управление, по силата на което и със съгласието на бенефициента се създават за бенефициента права и задължения по изпълнението на одобрения проект. Административният договор се оформя в писмено споразумение между ръководителя на управляващия орган и бенефициента, заместващо издаването на административен акт ¹
Административни проверки	Проверките на заявленията за подпомагане гарантират съответствието на операцията с приложимите задължения, установени от правото на Съюза или националното право или от програмата за развитие на селските райони, включително тези в областта на обществените поръчки, държавните помощи и другите задължителни стандарти и изисквания ²
Инвестиционен проект	Проект, който е предназначен за строителство на обекти ³
Местен път	Местните пътища са общински и частни, отворени за обществено ползване, които осигуряват транспортни връзки от местно значение и са свързани с републиканските пътища или с улиците ⁴
Оценка на административното съответствие и допустимостта	Етап от оценяването на проектното предложение, при който се извършва проверка относно формалното съответствие на проектното предложение и на допустимостта на кандидатите и проектните дейности ⁵
Проверка на място	Проверките на място проверяват дали операцията е изпълнена в съответствие с приложимите правила и обхващат всички критерии за допустимост, ангажименти и други задължения, свързани с условията за отпускане на подпомагане, които могат да бъдат проверени по време на посещението и не са били подложени на административни проверки. Тези проверки гарантират, че операцията е допустима за подпомагане от ЕЗФРСР ⁶
Реконструкция	Възстановяване, замяна на конструктивни елементи, основни части, съоръжения или инсталации и изпълнението на нови такива, с които се увеличават носимоспособността, устойчивостта и трайността на строежите ⁷
Републикански път	Републикански пътища са автомагистралите, скоростните пътища и пътищата от първи, втори и трети клас, които осигуряват транспортни връзки от национално значение и образуват държавната пътна мрежа. Отделни републикански пътища са включени в трансевропейската пътна мрежа ⁸
Референтен разход	Цени и пределни стойности, ползвани от Разплащателна Агенция за сравняване при определяне основателността на разходите за различни инвестиции ⁹
Техническа и финансова оценка	Оценка по същество на проектните предложения, която се извършва в съответствие с критериите за оценка на проектите ¹⁰

¹ § 1, т. 1 от Допълнителните разпоредби на Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

² чл. 48 от Регламент за изпълнение (ЕС) № 809/2014 на Комисията от 17 юли 2014 г. за определяне на правила за прилагането на Регламент (ЕС) № 1306/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на интегрираната система за администриране и контрол, мерките за развитие на селските райони и кръстосаното съответствие

³ § 3, т. 1 от Допълнителните разпоредби от Наредба № 4 за обхвата и съдържанието на инвестиционните проекти, обн. ДВ. бр. 51 от 5 Юни 2001 г., изм. ДВ. бр. 44 от 2 Юни 2017 г.

⁴ Чл. 3, ал. 3 от Закон за пътищата

⁵ § 1, т. 4 от Допълнителните разпоредби на Постановление на Министерския съвет № 162 от 5 юли 2016 г. за определяне на детайлни правила за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по програмите, финансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове за периода 2014 - 2020 г., обн. ДВ. бр.53 от 12 юли 2016 г., изм. ДВ. бр.21 от 15 март 2022г.

⁶ Чл. 51 от Регламент (ЕС) № 809/2014 на Комисията от 17 юли 2014 г. за определяне на правила за прилагането на Регламент (ЕС) № 1306/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на интегрираната система за администриране и контрол, мерките за развитие на селските райони и кръстосаното съответствие

⁷ § 5, т. 44 от Допълнителните разпоредби на Закона за устройство на територията, обн. ДВ. бр.1 от 2 Януари 2001 г., изм. ДВ. бр. 94 от 12 ноември 2021 г.

⁸ Чл. 3, ал. 2 от Закон за пътищата

⁹ § 1., т. 39 от Допълнителните разпоредби от Наредба № 12 от 25.07.2016 г. за прилагане на подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура" от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони" от Програмата за развитие на селските райони за периода 2014 - 2020 г., обн. - ДВ, бр. 60 от 02.08.2016 г., в сила от 02.08.2016 г.; изм. и доп., бр. 3 от 05.01.2018 г., в сила от 05.01.2018 г., издадена от министъра на земеделието и храните;

¹⁰ § 1, т. 6 от Допълнителните разпоредби на ПМС № 162 от 5 юли 2016 г. за определяне на детайлни правила за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по програмите, финансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове за периода 2014 - 2020 г., обн. ДВ. бр.53 от 12 юли 2016 г., изм. ДВ. бр. 21 от 15 март 2022 г.

Тротоар	Изградена, оградена или очертана с пътна маркировка надлъжна част от пътя, ограничаваща платното за движение и предназначена само за движение на пешеходци ¹¹
Улични принадлежности	Принадлежности от комуникационно-транспортната система на урбанизираните територии, която обхваща уличната мрежа и които включват улична маркировка, енергозахранващите и осветителните съоръжения и тела, спирки за масовия градски транспорт, пейки, съдове за събиране на отпадъци, зарядни колонки за електрически превозни средства и камери за видеонаблюдение ¹²
Улични съоръжения	Съоръжения от комуникационно-транспортната система на урбанизираните територии, която обхваща уличната мрежа и които включват мостове, тунели, надлези, подлези, прелези, подпорни и декоративни стени, укрепителни и водоотвеждащи устройства ¹³

¹¹ § 6, т. 6. от Допълнителните разпоредби на Закон за движението по пътищата, изм. и доп. ДВ. бр.2 от 3 Януари 2018г., изм. ДВ. бр.84 от 8 Октомври 2021 г.

¹² § 1, т. 47 от Допълнителните разпоредби на Наредба № 12 от 25.07.2016 г. за прилагане на подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура" от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ от ПРСР за периода 2014 - 2020 г., обн. - ДВ, бр. 60 от 02.08.2016 г.

¹³ § 1, т. 48 от Допълнителните разпоредби на Наредба № 12 от 25.07.2016 г. за прилагане на подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура" от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ от ПРСР за периода 2014 - 2020 г.

РЕЗЮМЕ

Устойчивото социално-икономическо развитие на селските райони е неразривно свързано със съществуващата инфраструктура и качеството на предлаганите услуги за населението. Недостигът на инвестиции за обновяване на инфраструктурата и неадекватното качество на предлаганите услуги продължават да разширяват границите на различие между селските и градските райони в България и са пречка за създаването на равни възможности.

Обектът на одит е ефективността на изпълнението на процедура за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ чрез подбор на проекти № BG06RDNP001-7.001 – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2. от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ по Програма за развитие на селските райони 2014 – 2020 за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2021 г. Процедурата е планирана с оглед насърчаване социалното приобщаване, намаляването на бедността и икономическото развитие в селските райони, като допустими бенефициенти по процедурата са общини. В резултат от подпомагането се очаква създаване и обновяване на малка по мащаби публична техническа инфраструктура, която да доведе до:

- създаването на оптимална жизнена среда на селските райони, чрез осигуряване на условия за по-добро транспортно и комуникационно обслужване на населението и безопасност на пешеходното движение;
- опазването на околната среда;
- създаването на достъпност и развитие на икономиката и образованието, и
- намаляване на съществуващите различия между селските и градските райони.

За оценка на предприетите действия от Министерството на земеделието, храните и горите, преобразувано в Министерство на земеделието с Решение на Народното събрание на Република България от 11.12.2021 г.¹⁴, и Държавен фонд „Земеделие“, относно ефективното изпълнение на процедура чрез подбор на проекти № BG06RDNP001-7.001 – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“, са анализирани:

- създадената организация за планиране на процедурата;
- извършените подбор и оценка на проектните предложения по процедурата;
- своевременното и ефективно изпълнение на договорите по процедурата;
- постигнатият напредък в изпълнението по процедурата.

В обхвата на одита не са включени анализа и оценката на:

- подбора на проектните предложения, сключените договори и тяхното изпълнение по приеми по подмярка 7.2, извършени по реда и условията на Наредба № 12 от 25.07.2016 г.¹⁵;

- съответствието с изискванията на Закона за обществените поръчки при провеждане на процедурите по възлагане и сключване на договори с изпълнители за дейностите по проектите, финансирани по подмярка 7.2.

Основните констатации от изпълнението на одита са:

1. Целта на процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици е съобразена с целите/приоритетите, заложи в националните стратегически документи, насочени към

¹⁴ Решение на Народното събрание на Република България от 11.12.2021 г. за определяне на структура на Министерския съвет, обн. ДВ бр. 106 от 15.12.2021 г.

¹⁵ Наредба № 12 от 25.07.2016 г. за прилагане на подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ от ПРСР за периода 2014 - 2020 г., издадена от министъра на земеделието и храните, обн. - ДВ, бр. 60 от 02.08.2016 г., в сила от 02.08.2016 г.; изм. и доп., бр. 70 от 09.09.2016 г., в сила от 09.09.2016 г.; изм., бр. 64 от 08.08.2017 г., в сила от 08.08.2017 г.; изм. и доп., бр. 3 от 05.01.2018 г., в сила от 05.01.2018 г.

подобряване условията на труд и качеството на живот в селските райони. В Условията за кандидатстване по процедурата са предвидени показатели за изпълнение и показатели за резултат, които са в съответствие с показателите, планирани в Програма за развитие на селските райони 2014 – 2020 г. по области с поставен акцент 5В и 6Б.¹⁶ Показателите по процедурата са без планирана целева стойност, което не осигурява възможност за оценка на напредъка на тяхното изпълнение и за отчитане постигането на целта на процедурата - насърчаване на социалното приобщаване, намаляването на бедността и икономическото развитие в селските райони.

2. Общият бюджет за реализиране на процедурата, предвиден през 2018 г. в Условията за кандидатстване, е в размер на 97 790 000 лв., в т. ч. 83 121 500 лв. от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и 14 668 500 лв. национално съфинансиране. Предвиденият финансов ресурс не е мотивирано обоснован и обвързан с потребностите на кандидатите, което впоследствие налага неговото увеличение в три последователни години и през 2021 г. достига до почти двоен размер, или 148 261 326 лв. Определянето на финансовия ресурс е съобразно недопускане надвишаване на определените общо публични разходи по мярка 7 в Програма за развитие на селските райони 2014 - 2020 (версия 4.0), в т. ч. и индикативен размер на разходите по подмярка 7.2. Предвиден е „буфер“, с който впоследствие да се увеличава размера на средствата по процедурата, предвид очакването на Управляващия орган на Програма за развитие на селските райони 2014 – 2020 г. оценката на проектните предложения да се извършва в условия на ограничен бюджет. Допълнителният финансов ресурс е осигурен от остатъчни средства от проведени приеми и процедури по подмярка 7.2, и от други мерки/ подмерки на Програма за развитие на селските райони 2014 – 2020 г. Предприетите действия от Управляващия орган на Програмата за увеличаване на бюджета по процедурата дават възможност за финансиране на по-голям брой проектни предложения и максимално усвояване на средства по програмата, но не са подходящи, предвид прилагания механизъм за изменения на бюджета в рамките на близо тригодишен период.

3. Стартирането на процедурата е отложено с шест месеца спрямо първоначално планирания период в Индикативна годишна работна програма за 2017 г., което е обосновано действие с оглед следване на законодателната инициатива за хармонизиране на общото законодателство в областта на управлението на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове и Закона за подпомагане на земеделските производители. Процедурата е обявена само два месеца след въвеждане на нормативните промени за провеждане на част от производствата за безвъзмездна финансова помощ по Програма за развитие на селските райони 2014 – 2020 г. чрез Информационната система за управление и наблюдение на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове 2020 (ИСУН 2020) и по реда на Закона за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове,¹⁷ успоредно с голям брой други процедури за инвестиционна подкрепа и без провеждане на конкретна разяснителна кампания за кандидатите по процедура – Улици. Това от една страна създава риск за ефективността на процесите по оценяване и договаряне на финансовата помощ, а от друга – за качеството на подготовка на проектните предложения предвид инфраструктурния им характер.

4. От Управляващия орган на Програма за развитие на селските райони 2014 – 2020 г. са утвърдени критерии за подбор и оценка на проектните предложения.

¹⁶ Област с поставен акцент 5В „Улесняване на доставките и използването на възобновяеми източници на енергия, на странични продукти, отпадъци и остатъци, и други нехранителни суровини за целите на биоикономиката“ към Приоритет 5 „Насърчаване на ефективното използване на ресурсите и подпомагане на прехода към нисковъглеродна и устойчива на изменението на климата икономика в селското стопанство, сектора на храните и горското стопанство; област с поставен акцент 6Б „Стимулиране на местното развитие в селските райони“ към Приоритет 6 „Насърчаване на социалното приобщаване, намаляването на бедността и икономическото развитие в селските райони“ на ПРСР 2014-2020 г.

¹⁷ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

Критериите за техническа и финансова оценка са ясни, опростени и лесни за прилагане, но не са подходящи за избора на най-добрите проекти в условията на ограничен финансов ресурс, предвид липсата на критерии за оценка на същността и качеството на проектното предложение. Утвърдените критерии и методика способстват за оценяване основно допустимостта на кандидата, без да осигуряват прилагане на принципа за състезателност и конкурентност по отношение на проектните предложения. В резултат, значителен брой проектни предложения¹⁸ са оценени с равен брой точки (43 т. и 45 т.).

Допуснати са пропуски, с които не са спазени разпоредбите на чл. 9а, т. 4 от Закона за подпомагане на земеделските производители и не са осигурени достатъчни условия за ефективен подбор на проектни предложения по процедурата, като:

- не е издадена наредба от министъра на земеделието, храните и горите за определяне на реда и условията за установяване на изкуствено създадени условия по заявления за подпомагане със средства на Европейски фонд за гарантиране на земеделието и Европейски земеделски фонд за развитие на селските райони;

- предложението на Управляващия орган на Програма за развитие на селските райони 2014 – 2020 г. за провеждане на процедурата е обсъждано от Комитета за наблюдение на Програма за развитие на селските райони 2014 – 2020 г. при липса на достатъчна мотивираност и обоснованост;

- пояснението по критерия за оценка „изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, която осигурява директна свързаност на населено място с по-висок клас републикански пътища“ в Условията за кандидатстване не е коректно формулирано.

5. В Закона за подпомагане на земеделските производители са включени разпоредби¹⁹, които регламентират извършването на предварителна оценка на проектните предложения за определени мерки/ подмерки, в т. ч. за подобряване на инфраструктурата в селските райони²⁰. Получените точки на етап „Предварителна оценка“ имат само ориентировъчен характер за определяне броя на проектите, които според разполагаемия бюджет по процедурата преминават за оценяване по реда на Закона за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове,²¹. Разпоредбите на Закона за подпомагане на земеделските производители, във връзка с извършването на предварителна оценка²², са регламентиран способ за намаляване на административната тежест за служителите в Държавен фонд „Земеделие“ – Разплащателна агенция чрез разглеждане на по-малък брой проекти, но същевременно създават условия за неравнопоставеност на кандидатите, тъй като част от подадените проекти могат да не бъдат оценени по същество и да получат отказ за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ с единствен мотив – недостатъчен бюджет по процедурата.

При оценката на проектните предложения, поетапно е увеличаван бюджета по процедурата с оглед финансиране на всички проекти, отговарящи на минимално допустимата оценка за качество, което позволява подпомагането на по-голям брой бенефициенти. Конкурентният принцип на процедурата обаче е обезсмислен, тъй като бюджетът е изразходван в условията на процедура чрез подбор, критериите за оценка, на която не гарантират избора на най-качествени проекти, а процесът по оценяване надвишава нормативно определените срокове.

¹⁸ 61 на сто от оценените на етап „Техническа и финансова оценка“

¹⁹ чл. 9в – 9д от Закона за подпомагане на земеделските производители, обн., ДВ, бр. 58 от 22.05.1998 г., посл. изм. и доп., бр. 102 от 23.12.2022 г.

²⁰ чл. 9б, т. 2

²¹ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

²² чл. 9в – 9д от Закона за подпомагане на земеделските производители, обн., ДВ, бр. 58 от 22.05.1998 г., посл. изм. и доп., бр. 102 от 23.12.2022 г.

Провеждането на оценителния процес²³ в продължение на близо три години и половина²⁴ и оценяването на проектните предложения от четири оценителни комисии²⁵ създава предпоставки за неравнопоставеност на кандидатите и неефективно изпълнение на административните договори предвид стартирането на проектите по различно време, изпълнението им при различни социално-икономически условия, но приключването им до определен краен срок. Проверката и коригирането на бюджетите на кандидатите в продължение на години се извършва по едни и същи референтни цени, което поставя под риск изпълнението на проектите, одобрени на по-късен етап, предвид загубата на актуалност на цените – както по време на самия оценителен процес, така и по време на изпълнението на проектите.

От Държавен фонд „Земеделие“ – Разплащателна агенция е възприета практика за отхвърляне на проектните предложения и последващото им финансиране, при условие че бъде увеличен бюджета по процедурата. Това поставя кандидатите в условия на несигурност и невъзможност за вземане на своевременно и информирано решение за реализиране на проектите чрез други финансови източници и при по-благоприятни условия.

В Закона за подпомагане на земеделските производители не е определен срок за издаване на решения за отказ от финансиране, какъвто има предвиден за решенията, издавани по Закона за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове²⁶. Липсата на нормативен срок е формална предпоставка за неограничено продължаване на производството по предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, което поставя под риск ефективността на оценителния процес и на последващото изпълнение на административните договори.

6. От Управляващия орган на Програма за развитие на селските райони 2014 – 2020 г. са създадени условия за организиране на процеса от подаване на възражения за резултатите от предварителната оценка на проектните предложения до произнасяне на Комисията за разглеждане на възраженията. В резултат, 23 на сто от разгледаните възражения или 7 бр. са приети за основателни, с което е осигурено своевременно отстраняване на пропуски и ограничаване на риска за неоснователно отпадане на проекти в процеса на предварителна оценка. В образеца на доклад за резултатите от работата на Комисията за разглеждане на възраженията не е предвидено посочване на мотиви за крайното решение и съответно такива не са посочени в доклада, с което не е изпълнено изискването на чл. 8, ал. 3 от Вътрешните правила за разглеждане на възражения²⁷ и не е осигурена обоснованост на взетите решения от Комисията по възраженията.

7. При извършена проверка на проектни предложения от одитна извадка²⁸ са установени пропуски в действията на служителите на Държавен фонд „Земеделие“ – Разплащателна агенция, поради което не може да се определи с разумна увереност, че подбора и оценката на проектните предложения са своевременни и обосновани:

- не са спазени законово определени срокове относно: извършване на оценка за административно съответствие и допустимост и техническа и финансова оценка; издаване на решение за отказ от предоставяне на безвъзмездна финансова помощ; прекратяване на производството по отношение на един от кандидатите от одитната извадка;

- в оценителните листове при техническа и финансова оценка не е мотивирано присъждането на точки по всеки от критериите за оценка;

²³ трите етапа на оценката: предварителна оценка, ОАСД и ТФО

²⁴ от 10 юли 2018 г. до 21 декември 2021 г.

²⁵ за административно съответствие и допустимост и техническа и финансова оценка

²⁶ Чл. 38 от Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

²⁷ Вътрешни правила за разглеждане на възражения, утвърдени от 15.06.2018 г.

²⁸ Приложение № 2 от одитния доклад

- не може да се потвърди по безспорен начин спазване на изискването оценката за административно съответствие и допустимост да бъде извършена от двама членове на оценителната комисия, независимо един от друг.

8. От Управляващия орган на Програма за развитие на селските райони 2014 – 2020 г. са предприети действия за изпълнение на проектите по процедурата, като съгласно разпоредбите на Закона за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове срокове²⁹ са утвърдени Насоки за кандидатстване, които включват и Условия за изпълнение. С оглед преодоляване на последиците от COVID-19 и невъзможността за спазване на изискването за поддържане на някои от критериите за оценка, по които е било оценено проектното предложение, към края на м. ноември 2021 г. Условията за изпълнение са изменени. С извършените изменения са създадени по-благоприятни условия за изпълнение на договорните задължения на бенефициентите (общини), което подпомага реализирането на проектите и води до намаляване на случаите за прекратяване на административните договори.

Информацията с изискванията за изпълнението, определени с относимите нормативни и вътрешни актове не е систематизирана, навременна и изчерпателна, поради:

- липса на издадени от министъра на земеделието, храните и горите нормативни актове, съгласно разпоредбите на чл. 9а, т. 3 и т. 4 в Закона за подпомагане на земеделските производители към момента на откриване на процедурата³⁰;

- наличие на неточности в частта на Условията за изпълнение от Насоките по процедурата, както и несъответствието им с други актове, уреждащи контрола на обществените поръчки и отчитане на проектите;

- издадени или изменени вътрешни документи на Държавен фонд „Земеделие“ – Разплащателна агенция след обявяване на приема по процедурата³¹.

Неизчерпателните и неясни условия за изпълнение на договорите водят до допускане на грешки от бенефициентите, до допълнителна кореспонденция със служителите на Държавен фонд „Земеделие“ – Разплащателна агенция за изискване на документи и поясняване на данни, с което се забавя процеса на изпълнение на проектите.

9. Към 31.12.2021 г. от Държавен фонд „Земеделие“ – Разплащателна агенция е осъществен контрол относно изпълнението на административните договори на бенефициентите (общини) от одитната извадка, но резултатите не определят изпълнените контролни дейности като ефективни и своевременни, защото:

- Резултатите са документирани в контролни листове в ИСУН 2020 и Интегрирана система за администриране и контрол, но информацията, съдържащата се в ИСУН 2020 е непълна и неточна, тъй като процедурите за контрол по изпълнение на административните договори на Държавен фонд „Земеделие“ – Разплащателна агенция не включват изисквания за документирани на всички контролни дейности в двете информационни системи;

- Установено е неспазване на регламентирани срокове относно:

- уведомяване на бенефициентите за резултатите от извършената предварителна проверка за законосъобразността на планираните обществени поръчки;

- извършване на последващ контрол за законосъобразност на част от възложените обществени поръчки по проектите на бенефициентите от извадката и издаването на решение от Държавен фонд „Земеделие“ – Разплащателна агенция за резултатите от проверките.

²⁹ Чл. 26, ал. 1 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

³⁰ Наредба за условията и реда за изплащане, намаляване или отказ за изплащане, или за оттегляне на изплатената финансова помощ за мерките и подмерките на ПРСР 2014-2020 г., производствата на които се провеждат посредством ИСУН 2020; Наредба за условията и реда за установяване на изкуствено създадени условия по заявления за подпомагане със средства на Европейския фонд за гарантиране в земеделието и Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони

³¹ Ръководство за изпълнение на договори за безвъзмездна финансова помощ по ПРСР 2014-2020 г.; Процедура за осъществяване на предварителна проверка и последващ контрол върху обществени поръчки и процедури за избор с публична покана за разходи, финансирани изцяло или частично със средства от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони

- При извършените проверки/посещения на място на бенефициентите от служителите на Държавен фонд „Земеделие“ – Разплащателна агенция във връзка с подадено искане за окончателно плащане са дадени „положителни становища“ за резултатите, въпреки че не са изпълнени всички заложи строително-монтажни работи по одобрения с административния договор проект, което не гарантира качество на изпълнената инвестиция, а само съответствие с целите на инвестицията и възстановяване на фактически извършените разходи.

10. Проверките на място на бенефициентите, включени в одитната извадка показват, че административните договори са приключени предсрочно, обектите на инвестициите са въведени в експлоатация, приетите видове строително-монтажни работи са изпълнени и съответстват на нормативните изисквания. Въпреки това са установени единични пропуски, пряко свързани с качеството на извършените строително-монтажни работи и поддържането на инвестицията в добро физическо състояние, като: липса на маркировка; силно износване на маркировката; демонтирано пано от предпазна метална ограда; липса на пътни знаци; недобро оттичане на дъждовна вода. С установените пропуски не е:

- осигурена устойчивост на резултатите от изпълнението на проектите;
- постигнато опазване на активите, което е отговорност на ръководителите на организациите от публичния сектор, разпореждащи се със средства по фондове и програми от Европейския съюз.³²

11. Събирането и отчитането на данните и информацията за резултатите от изпълнението на договорите/ процедурата не са достатъчно надеждни, подходящи и ефективни, поради:

- неизградения повече от 4 год.³³ интерфейс за зареждане на данни в публичния модул на ИСУН 2020 от Интегрирана система за администриране и контрол, което не осигурява достатъчна публичност и прозрачност, и достъп на заинтересованите лица до информация за резултатите от изпълнението на подмярка 7.2, в т. ч. за процедура „Улици“;

- неосъществения повече от 4 год.³⁴ автоматизиран обмен на данни между двете информационни системи, което налага ръчно въвеждане паралелно и в двете системи, предвид предоставената законодателна възможност³⁵ за ползване на ИСУН 2020 и Интегрирана система за администриране и контрол. Това води до ангажиране на време и ресурс, допускане на грешки, риск от непълна и неточна информация за кандидата/ бенефициента и за нуждите на управлението;

- неизградения вече осем години информационен модул за мониторинг на изпълнението в Интегрирана система за администриране и контрол и въведената практика за обмен на информация за изпълнението на Програмата, в т. ч. за подмярка 7.2 и процедура „Улици“, по електронен път и с писма, между Управляващия орган на Програма за развитие на селските райони 2014 - 2020 г. и Държавен фонд „Земеделие“ – Разплащателна агенция;

- липсата на показатели за изпълнение по процедура „Улици“, измерващи материално-вещствения характер на реализираната инвестиция. Стойностите за „вид на инвестицията - изграждане/ ново строителство/ реконструкция/ рехабилитация на улици и тротоари и принадлежностите към тях“, които се изискват от Управляващия орган на Програма за развитие на селските райони 2014 - 2020 да се представят от бенефициентите в „километри“, не са подходящи, тъй като разходите за инвестициите в улици и тротоари при кандидатстване се определят на база квадратни метра. При оторизацията на извършените разходи реално изпълнените инвестиции също са отчитани в „квадратни метри“.

³² Чл. 7, ал. 1, т. 6 от Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор

³³ от включването на ПРСР 2014 – 2020 г. в ИСУН 2020, до края на м. юни 2022 г.

³⁴ от включването на ПРСР 2014 – 2020 г. в ИСУН 2020, до края на м. юни 2022 г.

³⁵ § 4. (1) от ДР на ЗУСЕСИФ, изм., бр. 94 от 29.11.2019 г. - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.); чл. 96, т. 2 и чл. 93 от ЗПЗП, ДВ, бр. 2 от 2018 г.

12. От сключените към 31.12.2021 г. общо 137 бр. административни договори, 31 на сто са приключени към посочения период, а изплатената безвъзмездна финансова помощ за тях е 32 на сто от общо договорената. Към 31.12.2021 г., приблизително три години и половина след крайния срок за подаване на проектните предложения, все още 4 на сто от безвъзмездна финансова помощ по процедурата е в процес на договаряне. Ненавременното предоставяне на финансовата помощ за реализиране на инфраструктурните проекти обезценява стойността ѝ, генерира пропуснати социално-икономически ползи за населението и създава предпоставки за недостатъчно ефективни и ефикасни инвестиции.

Към 15.07.2022 г. 65 на сто от общо сключените към 31.12.2021 г. 137 бр. административни договори са приключени. При 7 на сто от сключените административни договори, чиито краен срок за изпълнение е през м. май и м. юни 2022 г. се наблюдава закъснение. Част от причините са свързани с пандемията от COVID-19 и нарастващата инфлация, които се отразяват в посока забавяне на доставки на строителни материали и повишаване на пазарните цени. Предвид предоставената възможност за удължаване срока за изпълнение на дейностите по проектните предложения³⁶ и темпа на изпълнение на административните договори, отчетен до края на 2021 г., въпреки наличието на неприключени в срок административни договори към 15.07.2022 г., не съществува риск от ненаременно изпълнение на одобрените инвестиции.

Към 31.12.2021 г. са реконструирани и/или рехабилитирани общо 647 427 кв. м. улици на стойност 38 256 461 лв. Средната единична цена на строителните работи за реконструиране на уличните платна в селските райони възлиза на 59 лв./кв. м.³⁷, която е с 27 на сто по-ниска от определената референтна цена за инвестицията (81 лв. средна единична цена).

Изградените и реконструираните тротоари към края на 2021 г. са с площ от 108 751 кв. м. на стойност 4 508 816 лв. Средната единична цена на строителните дейности за подобряване на тротоарните настилки възлиза на 41 лв./кв. м.³⁸ и е с приблизително 14 на сто по-ниска от определената референтна стойност (48 лв. средна единична цена).

Стойността за изпълнение на инвестициите по приключилите договори е понижена, в резултат на пазарния механизъм за конкурентен подбор на изпълнители на строително-монтажни работи, с което е постигната икономия на разходите от бюджета по процедурата. В допълнение, по част от проектите също е реализирана икономия по бюджетите от наложени финансови корекции, неверифицирани разходи и/или неизпълнени строително-монтажни работи. Частично е освободен финансов ресурс за стартиране на нови договори по процедурата, което осигурява възможност за подобряване качеството на живот и в други селски райони, но поставя под въпрос качеството на изпълнение на строителните обекти в условията на нарастваща инфлация. По данни на Националния статистически институт инфлацията с натрупване в периода м. юли 2018 г. – м. декември 2021 г., респективно от крайния срок за подаване на проектни предложения до последното одобрение на проекти за подпомагане, е над 13 на сто, а до м. юли 2022 г. – над 25 на сто.

През периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2021 г. от Министерството на земеделието и Държавен фонд „Земеделие“ - Разплащателна агенция са положени усилия за изпълнение на процедура за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ чрез подбор на проекти № BG06RDNP001-7.001 – Улици“, предвид че е една от първите, която едновременно с други процедури за инвестиционна подкрепа, се провеждат в условия на нова нормативна

³⁶ С Регламент (ЕС) 2020/2220 на Европейския парламент и на Съвета от 23.12.2020 г. за определяне на някои преходни разпоредби във връзка с подпомагането от ЕЗФРСР и ЕФГЗ през 2021 и 2022 г. и за изменение на Регламенти (ЕС) № 1305/2013, № 1306/2013 и № 1307/2013 г. по отношение на ресурсите и прилагането през 2021 и 2022 г. и Регламент (ЕС) № 1308/2013 по отношение на ресурсите и разпределението на това подпомагане през 2021 г. и 2022 г., срокът от 01.01.2014 г. до 31.12.2020 г. за изпълнение на Програмата, финансирана от ЕЗФРСР, е удължен до 31.12.2022 г., а възстановяването на разходите по Програмата е допустимо до 31.12.2025 г.; с изменение в Условието за кандидатстване по процедурата от 12.04.2022 г.

³⁷ изчислена на база верифицирана безвъзмездна финансова помощ за инвестицията

³⁸ цената не включва общите разходи за консултантски и проектантски услуги и строителен и авторски надзор

и информационна среда за мерките/подмерките на Програмата за развитие на селските райони 2014 - 2020.

Предприетите действия не са достатъчно ефективни, предвид:

- оценяването на проектните предложения по критерии и методика, които не осигуряват прилагане на принципа за състезателност и конкурентност, и не гарантират избора на най-качествени проектни предложения, с което се обезсмисля провеждане на процедурата чрез подбор;

- продължителността на оценителния процес от близо три години и половина³⁹, която създава риск за изпълнението на административните договори по цени на материали, суровини и услуги, заложен при разработването на проектните предложения и води до неравнопоставеност на кандидатите, предвид стартирането на проектите по различно време, изпълнението им при различни социално-икономически условия, но приключването им до определен краен срок;

- ниският относителен дял от 31 на сто на приключените административни договори и 32 на сто на изплатените средства, спрямо общо договорената безвъзмездна финансова помощ, към 31.12.2021 г.;

Предвид предоставената с Регламент (ЕС) 2020/2220⁴⁰ възможност за удължаване сроковете за изпълнение на дейностите по проектите до 31.12.2022 г. и за допустимостта на разходите по Програма за развитие на селските райони 2014 – 2020, до 31.12.2025 г. не съществува риск от ненавременен изпълнение на одобрените инвестиции и основната цел на процедурата.

С финансирането на всички подадени проектни предложения, оценени над минималния брой точки, е осигурена възможност за подобряване на уличната мрежа и условията на живот в повече населени места от селските райони, но поставя под въпрос качеството на изпълнение на строителните обекти в условия на нарастваща инфлация.

Отговорност за управленските решения по смисъла на чл. 6, ал. 1 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор през одитирания период носят: министрите на земеделието, храните и горите; изпълнителните директори на Държавен фонд „Земеделие“:

№	Име, презиме, фамилия	Заета длъжност	Назначен от	Освободен от
I. Министерство на земеделието, храните и горите				
1.	Румен Андонов Порожанов	Министър на земеделието, храните и горите	04.05.2017 г.	15.05.2019 г.
2.	Десислава Жекова Танева	Министър на земеделието, храните и горите	15.05.2019 г.	12.05.2021 г.
3.	Христо Георгиев Бозуков	Министър на земеделието, храните и горите	12.05.2021 г.	13.12.2021 г.
II. Министерство на земеделието				
1.	Иван Иванов	Министър на земеделието	13.12.2021 г.	02.08.2022 г.
III. Държавен фонд „Земеделие“				
1.	Живко Тодоров Живков	Изпълнителен директор	20.02.2017 г.	22.07.2019 г.
2.	Васил Георгиев Грудев	Изпълнителен директор	22.07.2019 г.	11.06.2021 г.
3.	Борис Михайлов	Изпълнителен директор	11.06.2021 г.	04.03.2022 г.

³⁹ от 10.07.2018 г. до 21.12.2021 г.

⁴⁰ Чл. 1, § 1 от Регламент (ЕС) № 2020/2220 на Европейския парламент и на Съвета от 23.12.2020 г. за определяне на някои преходни разпоредби във връзка с подпомагането от ЕЗФРСР и ЕФГЗ през 2021 и 2022 г. и за изменение на Регламенти (ЕС) № 1305/2013, № 1306/2013 и № 1307/2013 г. по отношение на ресурсите и прилагането през 2021 и 2022 г. и Регламент (ЕС) № 1308/2013 по отношение на ресурсите и разпределението на това подпомагане през 2021 г. и 2022 г.; Чл. 2, § 2 от Регламент (ЕС) № 2020/2220 на Европейския парламент и на Съвета от 23.12.2020 г. във връзка с изменение на чл. 65, § 2 и § 4 от Регламент (ЕС) № 1303/2013

Отговорността на Сметната палата се свежда до изразяване на обосновано заключение за ефективността от изпълнението на Процедура – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2. от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ по Програмата за развитие на селските райони 2014 – 2020 г. за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2021 г.

Одитът е извършен в съответствие с Рамката за професионални становища, издадена от Комитета за професионални стандарти на Международната организация на върховните одитни институции – ИНТОСАЙ.

ВЪВЕДЕНИЕ

1. Основание и причини за извършване на одита

1.1. Одитът се извършва на основание чл. 5, ал. 1, т. 3, чл. 6 от Закона за Сметната палата и в изпълнение на Заповед № ОД-03-02-010 от 01.09.2021 г., изменена със Заповед № ОД-03-02-013 от 12.10.2021 г. на заместник-председател на Сметната палата.

Одитът е планиран за изпълнение в Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2021 г. като одитна задача № 328 и е предвидено да бъде извършен в Министерството на земеделието, храните и горите, преобразувано в Министерство на земеделието (МЗм)⁴¹ - Управляващ орган на Програмата за развитие на селските райони 2014-2020 (УО на ПРСР 2014-2020) и Държавен фонд „Земеделие“, в качеството на Разплащателна агенция (ДФЗ-РА).

1.2. Държавната политика в аграрния сектор е насочена към подобряване условията на труд и качеството на живот в селските райони, чрез използване на средствата от европейските фондове. Един от основните приоритети на МЗм е „Запазване жизнеността на селските райони чрез привличане на инвестиции, разнообразяване на икономическите дейности, развитие на основните услуги за селското население; изграждане на необходимата инфраструктура“.⁴²

Един от осемте приоритета от Националната програма за развитие: България 2020 (НПР: България 2020)⁴³ е приоритет 3, който е насочен към развитие на потенциал на българските райони, намаляване на междурегионалните различия и превръщането на всички региони в привлекателно място за живеене, намаляване на неравенствата в социално-икономическото и инфраструктурно развитие.

Към приоритета е включен подприоритет 3.3. „Подкрепа за развитието на изоставащите и подобряване на качеството на живот в селските райони“. Една от областите на въздействие на подприоритета е „Подобряване качеството на живот в селските райони“, което ще се постигне чрез изграждането на местната инфраструктура и обновяване на селата.⁴⁴

Реализацията на подприоритета е заложена в тригодишните планове за действие за изпълнение на НПР: България 2020 за периодите 2018-2020 г. и 2019-2020 г., и през 2020 г. като мярка за „Стимулиране на икономическото развитие на изоставащите райони чрез подобряване на инфраструктурната осигуреност на съществуващите производствени зони“. Заложено е мярката да се осъществи чрез прилагане на подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селските райони“ от Програмата за развитие на селските райони 2014-2020 (ПРСР 2014 - 2020).⁴⁵

Целта на процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ към подмярка 7.2 е да се насърчи социалното приобщаване, намаляването на бедността и икономическото развитие в селските райони.⁴⁶

Очакваните резултати от подпомагането се изразяват в създаването и обновяването на малка по мащаби публична техническа инфраструктура, която да доведе до: създаването на оптимална жизнена среда на селските райони, чрез осигуряване на условия за по-добро транспортно и комуникационно обслужване на населението и безопасност на пешеходното

⁴¹ Решение на Народното събрание за избиране на Министерски съвет на Република България, обн. ДВ, бр. 106 от 15.12.2021 г.

⁴² Бюджет за 2021 г. на Министерството на земеделието, храните и горите в програмен формат;

⁴³ приет с Решение № 1057 на Министерския съвет от 20.12.2012 г.; <https://www.strategy.bg/StrategicDocuments/View.aspx?Id=765>

⁴⁴ <https://www.strategy.bg/StrategicDocuments/View.aspx?Id=765>, стр. 53, 54

⁴⁵ Тригодишен план за действие за изпълнение на НПР: България 2020 за периода 2018-2020 г., приет с Решение № 767 на Министерския съвет от 12 декември 2017 г. – стр. 205; Тригодишен план за действие за изпълнение на НПР: България 2020 за периода 2019-2020 г. приет с Решение № 15 на Министерския съвет от 17 януари 2019 г. стр. 232; <https://www.minfin.bg/bg/869>

⁴⁶ Одитно доказателство № 1.1

движение; опазването на околната среда; създаването на достъпност и развитие на икономиката и образованието и намаляване на съществуващите различия между селските и градските райони.

Необходимостта от извършване на одита се поражда и от:

- наличие на значим обществен интерес и обхват на територията на селските райони, които представляват 88 на сто от общия брой на общините в България, и значителната численост на населението, което ще се възползва от подобрените основни услуги и обхвата на териториално въздействие;

- съществуващия висок риск за качествено и навременно извършване на дейностите по строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях по изпълняваните проекти по процедурата;

- от Сметната палата не е извършван одит на подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“, както и на други инвестиционни мерки с бенефициенти общини за програмен период 2014-2020 г.

2. Обект на одит

Обектът на одит е ефективността на изпълнението на процедура за безвъзмездна финансова помощ чрез подбор на проекти № BG06RDNP001-7.001 – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2. от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ по ПРСР 2014 – 2020 за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2021 г.

С Регламент (ЕС) 2020/2220⁴⁷ срокът от 01.01.2014 г. до 31.12.2020 г. за изпълнение на Програмата, финансирана от ЕЗФРСР, е удължен до 31.12.2022 г., а възстановяването на разходите по Програмата е допустимо до 31.12.2025 г.⁴⁸ Процедурата по подмярка 7.2. от мярка 7, която е една от мерките от ПРСР 2014 – 2020 се планира и прилага съответно от дирекция „Развитие на селските райони“ в МЗм, в качеството на УО на ПРСР 2014-2020 и ДФЗ-РА.

Устойчивото социално-икономическо развитие на селските райони е неразривно свързано със съществуващата инфраструктура и качеството на предлаганите услуги за населението в селските райони. Недостигът на инвестиции за обновяване на инфраструктурата и неадекватното качество на предлаганите услуги (спрямо градовете) продължават да разширяват границите на различие между селските и градските райони в България и са пречка за създаването на равни възможности в социално-икономическото развитие на селските райони. Тези фактори водят до влошаване на качеството на живот в селските райони и застрашават способността им да задържат населението и да привличат инвестиции.

С оглед намаляване на съществуващите различия между селските и градските райони, в ПРСР 2014-2020 е програмирана мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“, подпомагането по която дава възможност за създаване, подобряване или разширяване на малка по мащаби инфраструктура в селските райони, вкл. и широколентова инфраструктура, публична инфраструктура за отдых и туристическа информация и подобряването и разширяването на основните услуги, включително за отдых и спорт. С изпълнението на мярката се предвижда подкрепата да допринесе за

⁴⁷ Чл. 1, § 1 от Регламент (ЕС) № 2020/2220 на Европейския парламент и на Съвета от 23.12.2020 г. за определяне на някои преходни разпоредби във връзка с подпомагането от ЕЗФРСР и ЕФГЗ през 2021 и 2022 г. и за изменение на Регламенти (ЕС) № 1305/2013, № 1306/2013 и № 1307/2013 г. по отношение на ресурсите и прилагането през 2021 и 2022 г. и Регламент (ЕС) № 1308/2013 по отношение на ресурсите и разпределението на това подпомагане през 2021 г. и 2022 г.

⁴⁸ Чл. 2, § 2 от Регламент (ЕС) № 2020/2220 на Европейския парламент и на Съвета от 23.12.2020 г. във връзка с изменение на чл. 65, § 2 и § 4 от Регламент (ЕС) № 1303/2013

ограничаването на диспропорциите в териториалното разпределение на населението и обезлюдяването на селските райони.

Поддържането и стимулирането на икономическото, социалното и културно развитие, изграждането на липсващата или рехабилитацията на съществуващата публична техническа инфраструктура следва да допринесат, населените места в селските райони в България да станат привлекателни за бизнеса и за живеене, и да осигурят необходимите работни места за населението в тях. Публичната инфраструктура е основен фактор за осигуряване на базови услуги на населението в градовете и в селата и за осигуряване на достъпа до тях. Тя предоставя физическата среда и обхваща обектите и съоръженията за реализиране на услугите в сферата на образованието, здравеопазването и социалните грижи, науката и културата, водоснабдяването и канализацията, енергоснабдяването, телекомуникациите, транспорта, благоустройството, физическата култура, спорта и отидна.

По мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ са предвидени инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура⁴⁹, което се реализира чрез подмярка 7.2.⁵⁰ Подмярката се изпълнява чрез осем дейности, една от които е „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“. С приоритетното финансиране на дейности за строителството и/или реконструкцията на инфраструктура се цели задържане на населението в селските райони чрез подобряване на достъпа от населените места, в които живеят до възможности за заетост и публични услуги, предоставяни от съседни общини.

Бенефициенти са общините в селските райони. Допустимата дейност е свързана със строителство, реконструкция и/или рехабилитация на общодостъпна инфраструктура – нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежности към тях, която е с особено важен обществен интерес.

Дейностите следва да се изпълняват на територията на селските райони в Република България; да отговарят на дефиницията за дребна по мащаби инфраструктура; предвидените по тях дейности да се изпълняват в съответствие с общинския план за развитие на съответната община, а ако съществува стратегия за местно развитие, да са съгласувани и с нея; да отговарят на изискванията на заповедите за определянето на местата по Натура 2000 и планове за тяхното управление; да са придружени с анализ на икономическите и социалните ползи, в който е доказано, че дейността ще доведе до социално-икономическо развитие на селския район; да съдържат аргументация за устойчивостта на дейността.⁵¹

Безвъзмездна финансова помощ не се предоставя за дейности, допустими за подпомагане по мярка 4 „Инвестиции в материални активи“, мярка 6 „Развитие на стопанства и предприятия“, подмярка 7.5 „Инвестиции за публично ползване в инфраструктура за отидх, туристическа инфраструктура“; подмярка 7.6 „Проучвания и инвестиции, свързани с поддържане, възстановяване и подобряване на културното и природно наследство на селата“ от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ или по мярка 16 „Сътрудничество“.

⁴⁹ малка по размер инфраструктура е инвестиция, която се осъществява чрез дейности, подпомагани по подмярката, при която максималната стойност на допустимите разходи за един обект не надхвърля: левовата равностойност на 3 000 000 евро при извършване на дейности, свързани със: строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи общински пътища; изграждане, реконструкция и/или рехабилитация на водоснабдителни системи и съоръжения; доизграждане (без ново строителство) на канализационна мрежа; левовата равностойност на 2 000 000 евро при извършване на дейности, свързани с изграждане, реконструкция, ремонт, оборудване и/или обзавеждане на социална инфраструктура; левовата равностойност на 1 000 000 евро при извършване на всички други допустими дейности

⁵⁰ подмярка 7.2. Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура от ПРСР 2014-2020

⁵¹ т. 8.2.5.3.1.6 „Условия за допустимост“ на ПРСР 2014-2020 г. – версия 4.0, 3 изменение; <https://www.dfz.bg/bg/prsr-2014-2020/prsr-2014-2020/>

Безвъзмездната финансова помощ се предоставя в рамките на наличните средства по ПРСР 2014 – 2020 г. под формата на възстановяване на действително направени и платени допустими разходи.

През 2016 г.⁵² е стартиран първи прием на проектни предложения за дейност строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях, като условията и редът за предоставяне на финансова помощ е уреден в Наредба № 12 от 25.07.2016 г. за прилагане на подмярка 7.2.

В началото на 2018 г.⁵³ е осъществен прием на проектни предложения в ИСУН 2020 чрез процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръжения и принадлежностите към тях“. Преди публикуване на проекта на Насоки по процедурата, в началото на 2018 г., от УО на ПРСР 2014 - 2020 е представен за обществено обсъждане общ проект на Насоки за кандидатстване по процедури чрез подбор на проектни предложения по подмярка 7.2.⁵⁴, във връзка с обявяване на нов прием, който включва пет дейности от подмярката, в т. ч. и дейност – улици. След препоръка на дирекция „Централно координационно звено“ (ЦКЗ) в Министерския съвет, впоследствие, за всяка от дейностите са изготвени отделни насоки за провеждане на самостоятелни процедури.⁵⁵ Преди публикуването, общият проект на насоки за кандидатстване е обсъждан на среща на Тематична работна група (ТРГ), с председател ръководителя на УО на ПРСР 2014-2020, проведена на 04.12.2017 г. На срещата са давани бележки, разисквани са и коментирани въпроси по повод предстоящия прием. Към момента на обсъждането, членовете на ТРГ не са разполагали с Условията за изпълнение, тъй като не са напълно разработени. Една от причините е предстоящо приемане от Народното събрание на законопроект за изменение на Закон за подпомагане на земеделските производители (ЗПЗП), с който се предвиждат разпоредби относно провеждане на част от мерките и подмерките по Регламент (ЕС) № 1305/2013 от ПРСР 2014 - 2020 чрез ИСУН 2020 по реда и условията на Закон за управление на средства от европейските структурни и инвестиционни фондове (ЗУСЕСИФ)⁵⁶, в т. ч. и издаване на наредба, която да урежда условията и реда за изплащане на помощта.⁵⁷

Със заповед № РД 09-206 от 06.03.2018 г. на ръководителя на УО на ПРСР 2014-2020 са одобрени Насоки за кандидатстване по процедурата, които съдържат Условия за кандидатстване и Условия за изпълнение, придружени с приложения.⁵⁸

Кандидатстването по процедурата се извършва единствено чрез електронно подадено проектно предложение в ИСУН 2020.⁵⁹ Процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 - Улици е една от първите проведени процедури, след измененията в ЗПЗП⁶⁰ за инвестиционните мерки, които се провеждат чрез ИСУН 2020 и по реда на ЗУСЕСИФ⁶¹. Съгласно разпоредбите на ЗУСЕСИФ⁶² за ПРСР 2014 - 2020 информацията относно дейностите по изпълнението, управлението, наблюдението, оценката и контрола се въвежда, събира и систематизира при условията и по реда на ЗПЗП. Производствата пред

⁵² Одитно доказателство № 1.1

⁵³ на 18.03.2018 г.

⁵⁴ „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ от ПРСР 2014 – 2020 г.

⁵⁵ Одитно доказателство № 3

⁵⁶ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁵⁷ Одитно доказателство № 3

⁵⁸ Одитно доказателство № 1.1

⁵⁹ Одитно доказателство № 1.1

⁶⁰ чл. 96-9з (Нови - ДВ, бр. 2 от 2018 г.) от ЗПЗП

⁶¹ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁶² § 4. (1) от ДР на ЗУСЕСИФ, изм., бр. 94 от 29.11.2019 г. - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

УО или ДФЗ-РА за Програмата, се провеждат посредством ИСУН 2020 за инвестиционните мерки/ подмерки⁶³, а за тяхното администриране ДФЗ-РА, може да използва и ИСАК.⁶⁴

Общият размер на безвъзмездната финансова помощ (БФП) по процедурата чрез подбор на проектни предложения е в размер на 50 000 000 евро, или 97 790 000 лв., който в процеса на оценка е увеличен три пъти и достига до 148 261 326 лв. през 2021 г. Максималният размер на общите разходи за едно проектно предложение не може да надхвърля левовата равностойност на 600 000 евро за един кандидат-община.

След оценка и класиране на проектите предложения, с одобрените кандидати ДФЗ-РА сключва административен договор, който следва да се изпълни в срок до 36 месеца от датата на подписването, съгласно Условието за кандидатстване.⁶⁵

⁶³ Чл. 96, т. 2 от ЗПЗП, ДВ, бр. 2 от 2018 г.

⁶⁴ Чл. 93 от ЗПЗП, ДВ, бр. 2 от 2018 г.

⁶⁵ Одитно доказателство № 1.1

ОДИТЕН ОБХВАТ И ПОДХОД

1. Цели на одита

В съответствие с общите цели на одита на изпълнението, определени в Рамката за професионални становища, издадена от Комитета за професионални стандарти на Международната организация на върховните одитни институции – ИНТОСАЙ, настоящият одит има за цел да представи на законодателната и изпълнителната власт, на ръководствата на МЗм и ДФЗ-РА, както и на други заинтересовани страни:

1.1. Независима и обективна оценка за:

- осигурените условия за ефективно изпълнение на процедура № BG06RDNP001-7.001 - Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях”;
- предприетите действия за своевременно и ефективно изпълнение на договорите по процедурата;
- напредъка за периода от 01.01.2018 до 31.12.2021 г., който да гарантира изпълнението на процедурата до 2023 г.;

1.2. Да подпомогне ръководствата на одитираните организации чрез препоръки за подобрене при управлението и изпълнението на процедурата.

2. Обхват на одита

Одитираният период е от **01.01.2018 г. до 31.12.2021 г.**

2.1. Настоящият одит дава отговор на следния основен въпрос: *Ефективно ли е изпълнението на процедура за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ чрез подбор на проекти № BG06RDNP001-7.001 Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях” за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2021 г.?*

За да се отговори на основния одитен въпрос, одиторите следва да отговорят на следните специфични въпроси и подвъпроси:

Първи специфичен въпрос <i>Осигурени ли са условия за ефективно изпълнение на процедурата?</i>	Подвъпрос от III ниво: Създадена ли е подходяща организация за планиране на процедурата?
	Подвъпрос от III ниво: Извършени ли са своевременен и подходящ подбор и оценка на проектните предложения по процедурата?
Втори специфичен въпрос <i>Предприети ли са действия за ефективно изпълнение и наблюдение на договорите по процедурата?</i>	Подвъпрос от III ниво: Своевременно и ефективно ли е изпълнението на договорите по процедурата?
	Подвъпрос от III ниво: Постигнат ли е напредък в изпълнението по процедурата?

2.2. В обхвата на одита са включени анализ и оценка на:⁶⁶

- Създадената организация за планиране на процедурата;
- Извършените подбор и оценка на проектните предложения по процедурата;
- Своевременното и ефективно изпълнение на договорите по процедурата;
- Постигнатият напредък в изпълнението по процедурата.

2.3. Извън обхвата на одита остават анализа и оценката на:

⁶⁶ Приложение № 1 от одитния доклад

- процедурите за подбор и оценка на проектните предложения, сключените договори и тяхното изпълнение по приеми по подмярка 7.2, извършени по реда и условията на Наредба № 12 от 25.07.2016 г.⁶⁷;

- съответствието с изискванията на Закона за обществените поръчки при провеждане на процедурите по сключване на договори с изпълнители за дейностите по проектите, финансирани по подмярка 7.2.

3. Одитни критерии

Критериите и показателите за оценка на предприетите действия за изпълнението на процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2. от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ от ПРСР 2014 – 2020 г. за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2021 г., са представени в Приложение № 1 към настоящия доклад.⁶⁸

4. Одитна методология

4.1. Одитен подход

При изпълнение на одитната задача е ползвана комбинация от резултатно-ориентиран и системно-ориентиран одитен подход.

Резултатно-ориентираният подход се използва за оценка на ефективността от използваните публични средства при изпълнението на договорите за безвъзмездна финансова помощ и постигнатия напредък по процедурата за строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях.

Системно-ориентираният подход е приложен за проверка на действието на контролните системи при планиране на процедурата, извършване на подбора и оценката на проектните предложения, спазването на условията и процедурите за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ.

4.2. Методи за събиране и анализ на данни и информация и за получаване на одитни доказателства

За събиране на данни и информация са ползвани:

- проучване на публично достъпна информация, данни и документи;
- писмено изискване на информация, данни и документи;
- провеждане на интервюта с длъжностни лица;
- извършване на проверки на място на бенефициентите.

Методите за обработване на събраната информация са анализ и сравнителен анализ на събраните данни и информация по изследвани критерии и показатели, систематизиране и обобщаване на данни и информация, и представяне на резултатите чрез таблици и диаграми.

С цел оценка на своевременно и ефективно изпълнени контролни дейности от ДФЗ-РА при подбора и оценката на проектните предложения, обосноваване на одобрените и отхвърлените проектни предложения, произнасяне от Комисията по подадените възражения от предварителната оценка, сключване на административни договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, изпълнение на договори и предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, проверки на място от дирекция „Технически

⁶⁷ Наредба № 12 от 25.07.2016 г. за прилагане на подмярка 7.2. "Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура" от мярка 7 "Основни услуги и обновяване на селата в селските райони" от ПРСР за периода 2014 – 2020 г., издадена от министъра на земеделието и храните, обн., ДВ, бр. 60 от 02.08.2016 г., в сила от 2.08.2016 г., изм. и доп., бр. 70 от 9.09.2016 г., в сила от 9.09.2016 г.

⁶⁸ Приложение № 1 от одитния доклад

инспекторат“ (ТИ), са формирани нестатистически одитни извадки, чрез риск-базиран подход за бенефициенти със сключени административни договори и чрез случаен подбор за кандидати с отхвърлени проектни предложения, към 31.12.2021 г.⁶⁹

С цел установяване на състоянието и съответствието на наличните финансирани инвестиции с предвидените по проектите, на трима от бенефициентите, със сключени административни договори към 31.12.2021 г., са извършени проверки на място, с представители от дирекция ТИ на ДФЗ. Бенефициентите са избрани чрез риск-базиран подход.

Информация за подхода и методите за формиране на одитните извадки са представени в приложение № 2 към настоящия доклад.⁷⁰

⁶⁹ Приложение № 2 от одитния доклад

⁷⁰ Приложение № 2 от одитния доклад

КОНСТАТАЦИИ И ОЦЕНКИ

I. Условия за ефективно изпълнение на процедурата

1. Организация за планиране на процедурата

1.1. Цели и показатели

Определянето на конкретни цели и измерими показатели с целеви стойности по процедурата е предпоставка за надеждност на оценката на степента на изпълнението и измерването на приноса на процедурата за постигане на целите, поставени на по-високо йерархично ниво - подмярка 7.2 „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ и мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селските райони“ на ПРСР 2014 - 2020.

1.1.1. Цел на процедурата в съответствие с целите на мярка 7, подмярка 7.2 и приоритетите по ПРСР 2014-2020

Подобряване условията на труд и качеството на живот в селските райони е заложено като приоритети и цели в националните документи и е една от насоките на държавната политика в аграрния сектор.⁷¹ Реализирането на приоритетите и целите се осъществява чрез прилагане на една от мерките в ПРСР 2014 - 2020 - подмярка 7.2.⁷² на мярка 7⁷³.

Разработването на ПРСР 2014 - 2020 е съобразно изискванията на Регламент (ЕС) 1305/2013 г., съгласно който се определят цели на ПРСР 2014 - 2020, които следва да са съобразени с целите за развитие на селските райони, формулирани в регламента.⁷⁴ Постигането на целите за развитие на селските райони, следва да се осъществява чрез приоритети и области с поставен акцент на политиката за развитие на селските райони.⁷⁵ Всяка мярка за развитие на селските райони се програмира с оглед допринасянето конкретно за постигане на един или повече приоритети на Съюза за развитие на селските райони⁷⁶. По отношение на областите с поставен акцент на включените в програмата приоритети са подбрани комбинации от мерки, основани на интервенционна логика.⁷⁷

В ПРСР 2014-2020 е представено общо описание на мярка 7, включително нейната интервенционна логика и нейният принос за областите с поставен акцент, както и планирането на подмярка 7.2. Целта на мярка 7 и подмярка 7.2 не е конкретно дефинирана, но в контекста на тяхното описание става ясно, че подпомагането допринася за създаване и обновяване на малка по мащаби публична техническа инфраструктура, подобряване на уличната мрежа в населените места от селските райони, което допринася за оптимална жизнена среда и способства за ограничаване обезлюдяването на селските райони и развитие на икономиката.⁷⁸ Предвидено е подкрепата да допринася за постигане на:

- Приоритет 5: „Насърчаване на ефективното използване на ресурсите и подпомагане на прехода към нисковъглеродна и устойчива на изменението на климата икономика в селското стопанство, сектора на храните и горското стопанство“, област с поставен акцент 5В „Улесняване на доставките и използването на възобновяеми източници на енергия, на странични продукти, отпадъци и остатъци, и други нехранителни суровини за целите на биоикономиката“;

⁷¹ Приложение № 3 от одитния доклад

⁷² „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“

⁷³ „Основни услуги и обновяване на селските райони“

⁷⁴ Чл. 4 от Регламент (ЕС) 1305/2013; т. 5.1 към т. 5 „Описание на стратегията“ от ПРСР 2014-2020 г., одобрена от ЕК на 24.11.2021 г. <https://www.dzf.bg/bg/prsr-2014-2020/prsr--2014-2020/> - 11 изменение на ПРСР 2014-2020 г.

⁷⁵ Чл. 5 от Регламент (ЕС) 1305/2013

⁷⁶ Чл. 13 от Регламент (ЕС) № 1305/2013

⁷⁷ Чл. 8, параграф 1, б. „в“, ii от Регламент (ЕС) 1305/2013 г.

⁷⁸ т. 8.2.5. М07 - Основни услуги и обновяване на селата в селските райони, т. 8.2.5.3.1. подмярка 7.2. Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура от ПРСР 2014-2020 г., одобрена от ЕК на 24.11.2021 г.; <https://www.dzf.bg/bg/prsr-2014-2020/prsr--2014-2020/> - 11 изменение на ПРСР 2014-2020 г.

- Приоритет 6: „Насърчаване на социалното приобщаване, намаляването на бедността и икономическото развитие в селските райони“, област с поставен акцент 6Б: „Стимулиране на местното развитие в селските райони, на ПРСР 2014-2020“⁷⁹,

които съответстват на подприоритет 3.3. „Подкрепа за развитието на изоставашите и подобряване на качеството на живот в селските региони“ от НПП България 2020 г.⁸⁰

В утвърдените от ръководителя на УО на ПРСР 2014-2020 Насоки за кандидатстване по процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улицы е дефинирана цел „насърчаване на социалното приобщаване, намаляването на бедността и икономическото развитие в селските райони“, която съвпада с наименованието на Приоритет 6 от ПРСР 2014 – 2020 г.⁸¹ Целта е идентична и с целите на всички процедури, чрез подбор на проектни предложения (ПП) по подмярка 7.2, обявени в ИСУН през 2018 г.⁸², или конкретна цел на процедурата, която да допринесе за изпълнението на подмярката/ мярка 7 не е определена. По този начин не се постига детайлизиране и декомпозиране на целите на приоритета към целите на подмярката и процедурата.⁸³

Целта на процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улицы е съобразена с целите/ приоритетите, заложиени в националните стратегически документи, насочени към подобряване условията на труд и качеството на живот в селските райони.

Отсъствието на декомпозиране на целите на различните йерархични нива на ПРСР 2014 - 2020 затруднява отчитането на приноса на процедурата за изпълнението на програмата.

1.1.2. Показатели за проследяване на напредъка от изпълнението

В Регламент за изпълнение (ЕС) № 808/2014⁸⁴ са определени елементите, които включва системата за мониторинг за проследяване на напредъка от изпълнението на процедурата и приноса ѝ за изпълнението на подмярка 7.2, мярка 7. Един от тези елементи е набор от показатели за резултати и крайни продукти, включително показатели, които да се използват за количествено определяне на целите на областите с поставен акцент за развитие на селските райони, и набор от предварително определени показатели за прегледа на изпълнението. Наборът от показатели съдържа показатели за резултат, за изпълнение, целеви показатели.⁸⁵

В ПРСР 2014 - 2020 показателите са представени в „План на показателите“. При програмирането на всяка мярка от ПРСР 2014-2020, показателите за изпълнение са планирани за съответната мярка и остойностени, като в повечето случаи количествените стойности са в комбинация от подмерки към съответната мярка⁸⁶. Показателите за резултат⁸⁷ са определени по приоритети и области с поставен акцент⁸⁸. Планът на показателите, включва планираните резултати и планираните разходи по всяка мярка за

⁷⁹ Т. 8.2.5.2 от от ПРСР 2014-2020 г., одобрена от ЕК на 24.11.2021 г.; <https://www.dfz.bg/bg/prsr-2014-2020/prsr--2014-2020/> - 11 изменение на ПРСР 2014-2020 г.

⁸⁰ Приложение № 3 от одитния доклад

⁸¹ Т. 5.2.6. от ПРСР 2014-2020 г., одобрена от ЕК на 24.11.2021 г.; <https://www.dfz.bg/bg/prsr-2014-2020/prsr--2014-2020/>;

чл. 2 от Наредба № 12 от 25.07.2016 г. за прилагане на подмярка 7.2, (посл. изм. и доп., бр. 3 от 05.01.2018 г., в сила от 05.01.2018 г.)

⁸² Одитно доказателство № 18; Процедура № BG06RDNP001-7.002 – Училище; Процедура № BG06RDNP001-7.004 – Детска градина; Процедура № BG06RDNP001-7.005 – Физкултурен салон; Процедура № BG06RDNP001-7.006 – Площи; Процедура № BG06RDNP001 – 7.007 Спорт; Процедура № BG06RDNP001-7.008 – Енергийна ефективност

⁸³ Приложение № 3 от одитния доклад

⁸⁴ Чл. 14 от Регламент за изпълнение (ЕС) № 808/2014 на Комисията от 17 юли 2014 година за определяне на правила за прилагането на Регламент (ЕС) № 1305/2013 на Европейския парламент и на Съвета относно подпомагане на развитието на селските райони от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСР), Приложение IV „Общ набор от контекстуални показатели и показатели за резултатите и изпълнението“

⁸⁵ Конкретните наименования на показателите са посочени в Приложение IV на Регламент (ЕС) № 808/2014

⁸⁶ Т. 11 „План на показателите“ от ПРСР 2014-2020 г., одобрена от ЕК на 24.11.2021 г., Единадесето изменение

⁸⁷ съгласно Приложение IV на Регламент (ЕС) № 808/2014 част от показателите за резултат са целеви показатели

⁸⁸ Т. 11 „План на показателите“ от ПРСР 2014-2020 г., одобрена от ЕК на 24.11.2021 г., Единадесето изменение

развитие на селските райони по отношение на съответната приоритетна област, което е в съответствие с изискванията на Регламент (ЕС) 1305/2013 г.⁸⁹

1.1.2.1. В ПРСР 2014-2020 по области с поставен акцент 5В и 6Б са заложили следните показатели за изпълнение със стойности само за подмярка/ мярката:

- показател за изпълнение „брой операции, получаващи подкрепа за инвестиции в малка по мащаби инфраструктура, включително инвестиции в енергия от възобновяеми източници и спестяване на енергия“ по области с поставен акцент 5В и 6Б със стойности, конкретно за подмярка 7.2, съответно 120 бр. и 660 бр.;

- показател за изпълнение „брой жители, които се ползват от подобрени услуги/инфраструктура“ към област с поставен акцент 6Б, като стойността (1 995 000 бр.) е обща за мярка 7, в т. ч. за подмерки 7.1; 7.2; 7.4; 7.5.; 7.6; 7.7.⁹⁰

1.1.2.2. В „Условия за кандидатстване“ към Насоки за кандидатстване по Процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици, (част от подмярка 7.2 на мярка 7)⁹¹, са посочени наименованията на показателите (цели, показатели за изпълнение и показатели за резултат), посредством които проектните предложения допринасят за изпълнението на областите с поставен акцент 5В и 6Б от ПРСР 2014 – 2020. Показателите са без планирана целева стойност⁹², която следва да бъде постигната от изпълнението на проектните предложения и чрез тях да се отчете степента на изпълнение на показателите по процедурата и приноса на процедурата към постигане на показателите, заложили по мярка 7 и подмярка 7.2.⁹³

Показателите за изпълнение и показателите за резултат, заложили в Условия за кандидатстване са в съответствие с показателите, планирани в ПРСР 2014 - 2020 по области с поставен акцент 5В и 6Б. Изключение прави показателят за изпълнение „общ размер на инвестициите“, който не е дефиниран по област с поставен акцент 6Б към мярка 7 в „План на показателите“ от ПРСР 2014 - 2020⁹⁴ Незалагането на посочения показател създава риск приносът на инвестициите по процедурата към акцентираната област да не бъде отчетен или неправилно да бъде отнесен към област с поставен акцент 5В.

Неопределянето на целеви стойности на показателите за изпълнение и показателите за резултат в Условията за кандидатстване по процедурата, не осигурява възможност за оценка степента на тяхното изпълнение и за отчитане постигането на целта за насърчаване на социалното приобщаване, намаляването на бедността и икономическото развитие в селските райони.

1.2. Бюджет

Извършването на анализи и проучвания за потребностите на потенциалните бенефициенти и необходимите средства е условие за точното определяне на размера на финансовия ресурс за реализиране на процедурата, гаранция за нейния успех и навременно предоставяне на БФП на допустимите за финансиране проекти.

Размерът на финансовия ресурс по процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици е утвърден със заповед на заместник-министър на земеделието, храните и горите и ръководител на управляващия орган на ПРСР 2014 - 2020 (УО на ПРСР 2014 - 2020) като част от Условията за кандидатстване към Насоките по процедура чрез подбор

⁸⁹ чл. 8, § 1, б. „и“ от Регламент (ЕС) № 1305/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година относно подпомагане на развитието на селските райони от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1698/2005 на Съвета

⁹⁰ Приложение № 4 от одитния доклад

⁹¹ Одитно доказателство № 1.1

⁹² Одитно доказателство № 4

⁹³ Одитно доказателство № 1.1; Приложение № 4 от одитния доклад

⁹⁴ Одитно доказателство № 1.1; т. 11 „План на показателите“ от ПРСР 2014-2020 г., одобрена от ЕК на 24.11.2021 г., <https://www.dfg.bg/bg/prsr-2014-2020/prsr-2014-2020/>; Приложение № 4 от одитния доклад

№ BG06RDNP001-7.001 - Улици по подмярка 7.2. от мярка 7.⁹⁵ През периода 2018-2021 г. Условията за кандидатстване са изменени три пъти със заповеди на ръководителя на УО на ПРСР 214-2020.⁹⁶ В съответствие с финансовия план на ПРСР 2014 - 2020 за мярка 7, процедурата се финансира с 85 на сто средства от ЕЗФРСР и 15 на сто - средства от националния бюджет.⁹⁷

Проектът на бюджет за процедурата е представен през 2017 г. на КН на ПРСР 2014 - 2020 г. в предложението на УО на ПРСР 2014 - 2020 за вземане на решения във връзка с прием на заявления за подпомагане за пет дейности по подмярка 7.2., в т. ч. за улици. Предложението съдържа прогнозните средства за всяка от петте дейности по предстоящия прием, на обща индикативна стойност от 100 000 000 евро, като не са посочени мотиви и обосновки за тяхното разпределение по всяка дейност. За дейност „Улици“ са определени 50 000 000 евро.⁹⁸ Половината от планираните средства са предвидени за дейността „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“, поради повишен интерес от страна на общините при предходния прием от 2016 г. и намеренията на УО на ПРСР 2014 - 2020 приемът през 2018 г. да е последен по дейността за програмния период.⁹⁹

Основен принцип, следван от УО на ПРСР 2014 - 2020 при определяне на бюджета по процедурата, е да не се допуска надвишаване на определените общо публични разходи по мярка 7 в ПРСР 2014 - 2020 (версия 4.0)¹⁰⁰, в т. ч. и индикативен размер на разходите по подмярка 7.2, съобразно:

- размера на средствата по вече обявените предходни приема през 2016 г. и 2017 г. по подмярка 7.2, в т. ч. и за улици¹⁰¹;

- увеличаването на средствата по приема от 2016 г. за финансиране на проектни предложения с равен брой точки, в т. ч. за улици¹⁰²;

- размера на средствата по другите процедури от подмярка 7.2, включени в предложението на УО на ПРСР 2014 - 2020¹⁰³

При планирането е предвиден „буфер“, с който впоследствие да се увеличава размера на средствата по процедурата, предвид очакването оценката на проектните предложения да се извършва в условия на ограничен бюджет.¹⁰⁴

При обявяване на процедурата през 2018 г., за реализирането на дейностите по проектите са предвидени 97 790 000 лв. или 50 000 000 евро.¹⁰⁵ В доклада на директора на дирекция „Развитие на селските райони“ (РСР) до ръководителя на УО на ПРСР 2014 – 2020 относно утвърждаване на проекта на насоките за кандидатстване по процедурата също не са посочени мотиви за размера на определените средства.¹⁰⁶

⁹⁵ Одитно доказателство № 1.1; Насоките за кандидатстване по процедура чрез подбор – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2. от мярка 7 от ПРСР 2014 – 2020 г. включват условия за кандидатстване и условия за изпълнение. Условията за кандидатстване са Приложение № 1 от Насоките

⁹⁶ Одитно доказателство № 1.2., 1.3, 1.4

⁹⁷ Одитно доказателство № 1.1; ПРСР 2014-2020 - т.10.3.5. М07 - Основни услуги и обновяване на селата в селските райони (член 20) - <https://www.dfz.bg/bg/prsr-2014-2020/prsr-2014-2020/>;

⁹⁸ Одитно доказателство № 2.6

<https://www.mzh.government.bg/bg/politiki-i-programi/programi-za-finansirane/programa-za-razvitie-na-selskite-rayoni/komitet-pobablyudenie-prsr-2014-2020/materiali-i-stenografski-protokoli/>

⁹⁹ Одитно доказателство № 3.5

¹⁰⁰ Към момента на подаване на предложението планираните общо публични разходи по мярка 7 са за 625 725 910 евро, съгласно трето изменение на ПРСР 2014 - 2020г. (т.11.2) – <https://www.dfz.bg/bg/prsr-2014-2020/prsr-2014-2020/>

¹⁰¹ Одитно доказателство № 1.1

¹⁰² Одитно доказателство № 1.1; <https://www.dfz.bg/bg/prsr-2014-2020/merki-podpomagane/>; Одитно доказателство № 1.6

¹⁰³ Одитно доказателство № 3, 3.5

¹⁰⁴ Одитно доказателство № 3, 3.5

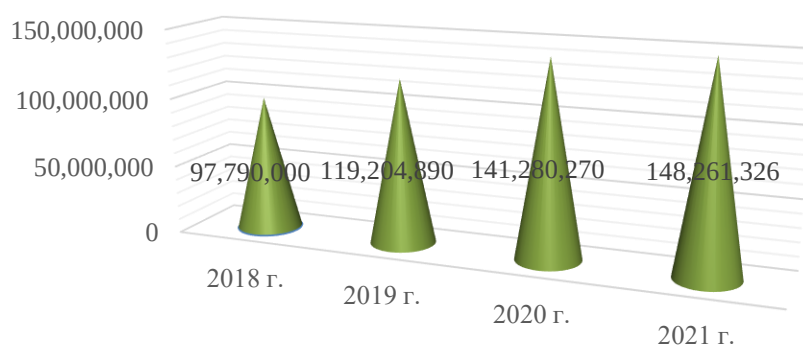
¹⁰⁵ Одитно доказателство № 1.1

¹⁰⁶ Одитно доказателство № 2.4

Първоначално определеният бюджет по процедурата е недостатъчен и не е съобразен с потребностите на кандидатите, тъй като стойността на подадените проектни предложения е 168 378 409 лв. и надвишава със 72 на сто определеният общ размер по процедурата.¹⁰⁷ След откриване на приема по процедурата са извършени изменения на условията за кандидатстване, като размерът на финансовите средства е увеличаван в три последователни години и през 2021 г. достига до 148 261 326 лв., или 75 805 975 евро.¹⁰⁸

Фигура № 1

Финансов ресурс по процедура BG06RDNP001-7.001 Улици (лв.)



Източник: МЗм

Общо увеличението на финансовия ресурс е 51,61 на сто спрямо първоначално определения размер, като най-висок е процентът на увеличението през 2019 г.

Таблица № 1

Увеличение на финансовия ресурс по процедурата за периода 2018-2021 г.		
заповеди на РУО (№/дата)	лв.	изменение % спрямо предходния бюджет
РД-09-398 от 22.04.2019 г.	21 414 890	21,90
РД-09-249 от 06.03.2020 г.	22 075 380	18,52
РД-09-56 от 25.01.2021 г.	6 981 056	4,94
Общо:	50 471 326	

Източник: МЗм

Заповедите за изменения са предшествани от предложения на директора на дирекция РСР до ръководителя на УО на ПРСР 2014-2020.¹⁰⁹

Предложенията са въз основа на: данни, предоставяни от ДФЗ-РА в процеса на обработка на проектни предложения, за налични остатъчни средства по процедурата, в резултат на оценката на проектните предложения и сключените договори; анализи и разчети, отчитайки бюджета по

мярката, бюджета по обявените предходни приеми, налични остатъчни средства по други процедури от подмярка 7.2; взети решения на КН на ПРСР 2014 - 2020, както и интереса на бенефициентите.¹¹⁰ Всяко увеличение на финансовия ресурс по процедурата е обосновано с необходимостта от средства за проектни предложения, които в резултат на проведената предварителна оценка са класирани в низходящ ред и са получили над минималния брой точки по критериите за оценка, определени с условията за кандидатстване. Отчитани са и две обстоятелства, наложени в практиката:

- неодобряване на всички заявени разходи при оценка на проектните предложения;

¹⁰⁷ Одитно доказателство № 8.2

¹⁰⁸ Одитни доказателства № 1.2, 1.3, 1.4

¹⁰⁹ Одитни доказателства № 1.2, 1.3, 1.4

¹¹⁰ Одитно доказателство № 3, 3.6, 3.7, 3.8, 3.9, 3.10, 3.18 ; Одитно доказателство № 1.2, 1.3, 1.4; Одитно доказателство № 3, 3.5

- намаляване на първоначално одобрените разходи за подпомагане, след провеждане на процедури за избор на изпълнител по Закона за обществените поръчки.¹¹¹

Източниците за допълнителния финансов ресурс по процедурата са осигурявани от остатъчни средства от предходни приеми и проведени приеми по други процедури по подмярка 7.2, като за второто (през 2020 г.) и третото (през 2021 г.) увеличение на бюджета са използвани и средства, пренасочени от други мерки и подмерки, планирани в ПРСР 2014-2020¹¹² Преразпределението на средствата от другите мерки и подмерки е извършвано на основание решения на КН на ПРСР 2014-2020 за промени на финансовия план на програмата, в резултат на които са извършени и изменения на ПРСР 2014 - 2020:

- за увеличението на финансовия ресурс през 2020 г. са използвани предвидени средства по подмярка 7.5¹¹³, след решение¹¹⁴ на КН на ПРСР 2014 - 2020 за нестартиране на подмярката, в резултат на което е извършено Шесто изменение на ПРСР 2014-2020.¹¹⁵;

- увеличението през 2021 г. е след решение на КН на ПРСР 2014 - 2020.¹¹⁶ за прехвърляне на средства между мерки, подмерки и фокус области на ПРСР 2014 - 2020.¹¹⁷ В резултат, е извършено Десето изменение на програмата, с цел осигуряване на ресурс за договаряне на заявления по вече стартирали приеми и процедури за сметка на мерки и подмерки, в които са налични неизразходвани или остатъчни средства.¹¹⁸

В резултат на увеличенията на бюджета по процедурата са осигурени средства за финансиране на всички подадени проектни предложения, отговарящи на условията за допустимост и оценени над минималния брой точки, съгласно условията за кандидатстване. Увеличенията на бюджета по процедурата са извършени с оглед финансиране на по-голям брой проектни предложения и усвояване на средства по нестартирали мерки и подмерки от ПРСР 2014 - 2020.¹¹⁹

Първоначално определеният размер на бюджета по процедурата не е мотивирано обоснован и обвързан с потребностите на кандидатите, което впоследствие е наложило двойно увеличаване на финансовия ресурс. Възприетият подход от УО на ПРСР 2014 - 2020, след стартиране на процедурата за осигуряване на значителна част от средствата е индикатор за недобро планиране.

Последващите увеличения на средствата по процедурата чрез прехвърляне от други мерки и подмерки на ПРСР 2014 - 2020:

- допринасят за максимално усвояване на средствата по програмата;
- дават възможност за финансиране на по-голям брой проектни предложения, изпълнението на които способства за постигане на целите по подмярката, свързани със създаването и обновяването на малка по мащаби публична инфраструктура, подобряване на уличната мрежа в населените места от селските райони.

От друга страна предприетите действия от УО на ПРСР 2014 – 2020 за увеличаване на финансовия ресурс по процедурата не са подходящи, предвид прилагания механизъм за изменения на бюджета в рамките на близо тригодишен период.

При планирането на финансовия ресурс не са създадени условия за ефективно изпълнение на процедурата, което води до удължаване на оценителния процес и забавяне на времето за сключване на административните договори.

¹¹¹ Одитно доказателство № 3.6, 3.7, 3.8, 3.9, 3.10, 3.18; Одитно доказателство № 1.2, 1.3, 1.4

¹¹² Одитно доказателство № 2, 2.9; Одитно доказателство № 1.2, 1.3, 1.4

¹¹³ подмярка 7.5 „Инвестиции за публично ползване в инфраструктура за отдых, туристическа инфраструктура“

¹¹⁴ Решението е взето на проведено 13-то заседание на КН на ПРСР 2014-2020, проведено на 08.11.2019 г.

¹¹⁵ Одитно доказателство № 2.6; <https://www.mzh.government.bg/bg/politiki-i-programi/programi-za-finansirane/programa-za-razvitiye-na-selskite-rayoni/komitet-po-nablyudenie-prsr-2014-2020/materiali-i-stenografski-protokoli/>; Одитно доказателство № 1.3

¹¹⁶ при проведена писмена процедура в периода 23-30.11.2020 г.

¹¹⁷ Одитно доказателство № 2.6

¹¹⁸ Одитно доказателство № 2, 2.8; ПРСР 2014-2020 (10 изменение – версия 11.0 от 17.02.2021 г.) - т. 1.1.5.1.1. Причини и/или свързани с изпълнението проблеми, които обосновават изменението от ПРСР 2014-2020 - <https://www.dfz.bg/bg/prsr-2014-2020/prsr--2014-2020/>

¹¹⁹ Одитно доказателство № 10.12; Одитно доказателство № 2, 2.6

2. Подбор и оценка на проектните предложения по процедурата

2.1. Критерии за подбор и оценка на проектни предложения

С цел гарантиране на еднакво третиране на кандидатите, по-добро използване на финансовите ресурси и насочване на мерките в съответствие с приоритетите на ЕС, с Регламент (ЕС) № 1305/2013, е въведено изискване за наличието на критерии за подбор на проекти.¹²⁰ Разходите са допустими за финансиране от ЕЗФРСР само когато са направени за проекти, одобрени от УО на ПРСР 2014 – 2020, съобразно критериите за подбор, по прозрачна и добре документирана процедура.¹²¹ Утвърждаването на критериите от УО следва да се извършва след консултации и становище на КН на ПРСР 2014 – 2020¹²²

2.1.1. Процедура за оценяване на проектните предложения

В съответствие с правото на общността със ЗУСЕСИФ¹²³ са въведени разпоредби за утвърждаване от ръководителя на УО за всяка процедура на насоки и/или друг документ, определящи условията за кандидатстване и условията за изпълнение на одобрените проекти. Разработването на условията за кандидатстване следва да е съобразно одобрена от КН на съответната програма методология и критерии, използвани за подбор на операции. Предвидено е документът с условията за кандидатстване да е по типов образец, утвърден със заповед на заместник министър-председателя или на министъра, отговарящ за цялостната организация, координация и контрол на системата за управление на средствата от ЕСИФ.¹²⁴

При процедура чрез подбор е заложено изискване УО да публикува на електронната страница на съответната програма и в ИСУН 2020 проектите на насоки, съдържащи условията за кандидатстване и условията за изпълнение, преди утвърждаването им, като даде възможност за писмени възражения и предложения в срок не по-кратък от една седмица.¹²⁵

Преди утвърждаването на Насоките за процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици, проектът с документи е публикуван на електронната страница на МЗм и на Единния информационен портал на структурните фондове на ЕС, на 22.02.2018 г., като срокът за обществено обсъждане е минимално определен в ЗУСЕСИФ.^{126, 127} В хода на обсъждането са дадени предложения, част от които са приети, като са извършени изменения, допълнения и прецизирани текстове в проекта на документи.¹²⁸ Проектът на Насоки не е публикуван в ИСУН 2020, поради неопределяне на служители от УО на ПРСР 2014 - 2020 с право на достъп до системата, предвид включването на ПРСР 2014 – 2020 г. в ИСУН 2020 от 01.01.2018 г., с промени в ЗПЗП.¹²⁹

Условията за кандидатстване по процедура BG06RDNP001-7.001-Улици са разработени съгласно образца по чл. 26, ал. 2 от ЗУСЕСИФ¹³⁰, определен със заповед на

¹²⁰ Чл. 49, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 1305/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година относно подпомагане на развитието на селските райони от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСР) и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1698/2005 на Съвета

¹²¹ Чл. 60, § 2 от Регламент 1305/2013 и чл. 49, параграф 2 от Регламент 1305/2013

¹²² Чл. 49, параграф 1 от Регламент 1305/2013 и чл. 74, буква а)

¹²³ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

¹²⁴ Чл. 14, ал. 2, т. 1 и чл. 26, ал. 2 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

¹²⁵ Чл. 26, ал. 4 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

¹²⁶ Преди публикуването на проекта на Насоки за провеждане на процедурата, на страницата на ЕИПЕСИФ са публикувани общи насоки за провеждане на процедури по няколко дейности от подмярка 7.2, в т. ч. и за дейност – Улици. След препоръки на ЦКЗ са изготвени самостоятелни проекти на насоки за всяка дейност. Проектът на Насоки за процедура – Улици е публикуван на 22.02.2018 г. със срок за обсъждане до 01.03.2018 г.; Одитно доказателство № 18

¹²⁷ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

¹²⁸ Одитно доказателство № 3, 3.13, 3.14

¹²⁹ чл. 9б, т. 2, изм. и доп. на ЗПЗП, ДВ, бр. 2 от 2018 г.; Одитно доказателство № 3

¹³⁰ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

заместник министър-председателя по Европейските фондове и икономическата политика¹³¹ и са утвърдени със заповед на ръководителя на УО на ПРСР 2014 – 2020.¹³² След откриване на процедурата са извършени три изменения на условията за кандидатстване¹³³, свързани с увеличаване на общия размер на безвъзмездната финансова помощ. Проектите на изменения на условията за кандидатстване отново не са публикувани в ИСУН 2020, а само на електронната страница на МЗМ, с което не е спазено изискването на чл. 26, ал. 4 от ЗУСЕСИФ.¹³⁴

*От УО на ПРСР 2014 – 2020 не е създадена организация за публикуване на проекта на Насоки за кандидатстване в ИСУН 2020, в резултат на което не е спазено изискването на чл. 26, ал. 4 от ЗУСЕСИФ и не е осигурена възможност за обсъждане и представяне на коментари и становища от по-широк кръг заинтересовани лица.*¹³⁵

Условията за кандидатстване по процедура BG06RDNP001-7.001 – Улици съдържат 17 приложения, като част от тях са документи, които се попълват от кандидата, а други - информация, необходима и подпомагаща процеса на кандидатстване. Предвид провеждане на производството по процедурата в ИСУН 2020, в приложенията са включени указания за попълване на формуляр за кандидатстване и подаване на проектно предложение.¹³⁶ Част от документите, изисквани от кандидатите, не съдържат достатъчно пояснения/указания за тяхното съставяне, с което се създават условия за допускане на грешки, предоставяне на несъпоставима, неточна или недостатъчна информация и се налага нейното допълнително уточняване, което води до забавяне на процеса на оценка на проектното предложение.¹³⁷

Оценката на проектните предложения, заложената в Условията за кандидатстване, преминава през три етапа (I етап - Предварителна оценка, II етап - Оценка за административно съответствие и допустимост, и III етап - Техническа и финансова оценка) и следва да се извършва при спазване на реда, определен в ЗПЗП, ЗУСЕСИФ¹³⁸ и ПМС № 162 от 2016 г.^{139 140}

2.1.1.1. В случай, че размерът на заявената безвъзмездна финансова помощ на всички подадени проектни предложения по процедурата надхвърля разполагаемия бюджет е предвидено извършване на *Предварителна оценка*.¹⁴¹ Редът за извършване на предварителната оценка преповтаря разпоредбата на чл. 9в от ЗПЗП по отношение на срокове и отговорни лица, като посочва критерии и пояснения за прилагането (методика за подбор). Критериите и методиката за предварителната оценка са оповестени в Условията за кандидатстване и са идентични с критериите за техническата и финансова оценка, което обезсмисля извършването на две оценки по едни и същи критерии.¹⁴²

Уведомяването на кандидатите за резултатите от предварителната оценка следва да се извършва чрез публикуване на списък на електронната страница на МЗМ, съответно ДФЗ, като се посочва само получения брой точки по всеки критерий. Законът за подпомагане на земеделските производители не предвижда в списъка да се съдържат мотиви, в случай че

¹³¹ Заповед № Р-24 от 03.02.2016 г. на заместник министър-председателя по Европейските фондове и икономическата политика - <https://www.eufunds.bg/archive2018/index.php/bg/normativna-baza-2/natzionalno-zakonodatelstvo>

¹³² Одитно доказателство № 1.1

¹³³ на основание чл. 26, ал. 7, т. 2 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

¹³⁴ Одитно доказателство № 4; Одитно доказателство № 18; Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

¹³⁵ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

¹³⁶ Одитно доказателство № 1.1

¹³⁷ Одитно доказателство № 1.1

¹³⁸ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

¹³⁹ ПМС № 162 от 2016 г. за определяне на детайлни правила за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по програмите, финансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове за периода 2014 – 2020 г.

¹⁴⁰ Одитно доказателство № 1.1

¹⁴¹ Одитно доказателство № 1.1

¹⁴² Одитно доказателство № 1.1

получените точки при оценката се различават от заявените от кандидатите.¹⁴³ *Липсата на мотиви за получения брой точки, не осигурява достатъчно яснота за кандидата за резултата от предварителната оценка. Публикуването на тази информация, би могло да намали броя на подадените възражения, в случай че кандидатът приеме мотивите за основателни. По този начин ще се спести време както на кандидата за подаване на възражения, така и на служителите от МЗм, включени в Комисията за разглеждането им.*

2.1.1.2. Процесът на оценката за административното съответствие и допустимост (АСД) на проектните предложения включва проверки относно:

- съответствие на кандидатите и проектните дейности с критериите за допустимост;
- основателност на заявените за подпомагане разходи;
- представяне на всички документи, посочени в списък към Условия за кандидатстване и попълването им съгласно изискванията¹⁴⁴;
- относимост на проектното предложение към обявената процедура за подбор на проекти;
- попълване на формуляра за кандидатстване съгласно изискванията и одобрения образец в ИСУН 2020.¹⁴⁵

А. Оценката за АСД е предвидена да се извършва по критерии, посочени в приложение към Условията за кандидатстване. За оценка на критериите за допустимост на кандидатите и инвестиционните дейности се изисква „приложените и представените документи към формуляра за кандидатстване да носят необходимата информация и да доказват, че кандидатите и дейностите отговарят на условията за допустимост“. Тези изисквания, необходими за оценка на изпълнението на критериите, не са достатъчно детайлни, т. е. не са конкретизирани документите, чрез които се доказва всяко едно от условията за допустимост на кандидатите и инвестиционните дейности.¹⁴⁶

Необвързването на всяко от изискванията за допустимост (за кандидата и за дейностите) със съответните документи, доказващи това изискване, не подпомага и не улеснява кандидатите, както и не осигурява прозрачност на процедурата за оценката.

Б. В ПРСР 2014 – 2020 е предвидено въвеждане на методология за оценка и образци, доказващи социално-икономическото развитие на селския район и устойчивост на инвестицията. Предвидено е да се дефинират измерими показатели на ефекта, който инвестицията ще има върху общността в дългосрочен план и ще гарантира устойчиво продължение и развитие на дейностите, целите и резултатите от инвестицията, при спазване на изискванията на Регламент (ЕС) № 1303/2013 г.¹⁴⁷ В Условията за кандидатстване по процедурата не са дефинирани подобни показатели за оценка на проектното предложение. Един от документите, който се изисква при кандидатстването е анализ за социално-икономическите ползи за развитието на селския район и устойчивостта на инвестицията, по приложен образец към Условията за кандидатстване.¹⁴⁸ Този документ е достатъчно да е наличен и да включва посочената в образца информация, но нейното съдържание не е обект на оценка по същество, доколкото на етап оценка за АСД се извършва проверка относно формалното съответствие на проектното предложение и на допустимостта на кандидатите и проектните дейности.¹⁴⁹

¹⁴³ чл. 9в, ал. 3, от ЗПЗП

¹⁴⁴ Раздел 24 „Списък на документите, които се подават на етап кандидатстване“ от Условия за кандидатстване

¹⁴⁵ Одитно доказателство № 1.1

¹⁴⁶ Одитно доказателство № 1.1

¹⁴⁷ т. 8.2.5.3.1.9.2 „Действия за смекчаване на последиците от ПРСР 2014-2020 г.“ – версия 4.0, 3 изменение, т. 7.2 от Действия за смекчаване на последиците; <https://www.dfz.bg/bg/prsr-2014-2020/prsr-2014-2020/>

¹⁴⁸ Одитно доказателство № 1.1

¹⁴⁹ §1, т. 4 от ДР на ПМС № 162 от 2016 г.

В. Заявените за финансиране разходи в проектното предложение, свързани с прякото изпълнение на строително-монтажните работи (СМР), се оценяват на етап оценка за АСД и тяхната основателност се преценява чрез:

- съпоставянето им с референтни разходи (за дейности, активи и услуги, посочени в приложение към Условието за кандидатстване)¹⁵⁰;

- представяне от кандидата на най-малко три съпоставими независими оферти (за разходи, които не са включени в списъка, т. е. за които не са определени референтни стойности)¹⁵¹.

Към Условието за кандидатстване е приложен списък с наименованията и описанието на три вида дейности, за които са определени референтни разходи от ДФЗ-РА, мерната единица и количеството, без да са посочени конкретни стойности.¹⁵² Въпросът за оповестяването на цените, по които ще се оценява допустимостта на разходите на проектните предложения, заедно с всички останали условия за кандидатстване, е поставян на среща на Тематичната работна група (ТРГ) и на заседание на КН на ПРСР 2014 – 2020, с мотив, че по този начин ще се даде възможност на кандидатите да се съобразяват с тях още на етапа на проектиране, няма да се създават порочни практики с изтичане на служебна информация и създаване на неравнопоставеност между кандидатите.¹⁵³

За някои категории разходи са посочени максимално допустимите размери – за непредвидените разходи за СМР; за консултантски услуги, свързани с подготовката на проекта; за консултантски услуги, свързани с управлението на проекта; разходите за изготвяне на технически и/или работен проект; разходи за строителен надзор и за авторски надзор, като при определянето им са спазвани общите национални правила за допустимост на разходите по програмите, съфинансирани от ЕСИФ.¹⁵⁴ *За този тип разходи, не е определено как се преценява тяхната основателност.* Съгласно чл. 48, параграф 2, буква „д“ от Регламент за изпълнение (ЕС) № 809/2014¹⁵⁵ при административните проверки на заявленията за подпомагане, в случаите когато безвъзмездната помощ се предоставя под формата на възстановяване на действително направени допустими разходи, следва да се оценяват посредством подходяща система за оценка, като например референтни разходи, сравняване на различни оферти или комисия за оценка.¹⁵⁶

Не е осигурена достатъчна предвидимост и прозрачност за кандидатите за процеса по оценка на разходите по подадените проектни предложения. Предвид инвестиционния характер на процедурата, основната част от разходите по проектните предложения са за строително-монтажни работи, основателността на които се преценява чрез съпоставяне с референтни цени, които не са публично оповестени.

Г. Един от критериите за недопустимост на кандидатите е да не се дава предимство, а даденото предимство да се отнема, когато ДФЗ-РА или друг компетентен орган установи, че кандидатът/бенефициента е създадал изкуствено условията, необходими за получаване на това предимство, в противоречие с целите на европейското право и българското законодателство в областта на допустимата за подпомагане дейност съгласно Условието за кандидатстване.¹⁵⁷ Част от недопустимите разходи са и инвестиции, за които е установено от ДФЗ-РА или друг компетентен орган, че са изкуствено създадени условия за получаване

¹⁵⁰ Одитно доказателство № 1.1

¹⁵¹ Одитно доказателство № 1.1

¹⁵² Одитно доказателство № 1.1

¹⁵³ Одитно доказателство № 3.11, 3.16

¹⁵⁴ ПМС № 189 от 28.07.2016 г. за определяне на национални правила за допустимост на разходите по програмите, съфинансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове, за програмен период 2014 – 2020 г., Обн., ДВ, бр. 61 от 5.08.2016 г., в сила от 5.08.2016 г., посл. изм. доп., бр. 93 от 26.11.2019 г., в сила от 26.11.2019 г.

Одитно доказателство № 1.1

¹⁵⁵ За определяне на правила за прилагането на Регламент (ЕС) № 1306/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на интегрираната система за администриране и контрол, мерките за развитие на селските райони и кръстосано съответствие

¹⁵⁶ Чл. 67, параграф 1, буква а) от Регламент (ЕС) № 1303/2013 г.

¹⁵⁷ Одитно доказателство № 1.1

на помощта с цел осъществяване на предимство в противоречие с целите на мярката.¹⁵⁸ В обяснителните бележки към Условието за кандидатстване за понятието „изкуствено създадени условия“ се препраща към чл. 60 от Регламент (ЕС) № 1306/2013, където определението е доста широко. В националното законодателство регламентирането на условията и реда за установяване на изкуствено създадени условия по заявления за подпомагане със средства на Европейския фонд за гарантиране в земеделието (ЕФГЗ) и ЕЗФРСР е предвидено да се извърши с наредба, издадена от министъра на земеделието, храните и горите на основание чл. 9а, т. 4 от ЗПЗП, в срок до м. март 2018 г. До края на 2022 г. наредбата все още не е издадена¹⁵⁹, въпреки определения срок в ЗПЗП, *в резултат на което при откриване на процедурата нормативно не са определени условията и реда за установяване на изкуствено създадени условия и кандидатите не са информирани за условията, при които те са недопустими за подпомагане с европейски средства.*

Проверката за изкуствено създадени условия е част от оценката за АСД, но условията, предмет на оценка, са определени в Процедура за обработка на проектни предложения по подмярка 7.2¹⁶⁰, която не е публична.¹⁶¹

2.1.1.3. Съгласно ПМС № 162 от 2016 г., *техническата и финансова оценка* е оценка по същество на проектните предложения, която следва да се извършва в съответствие с критериите за оценка на проектите.¹⁶² В съответствие с чл. 19, ал. 1 от същото постановление с Условието за кандидатстване са определени *критериите и методиката за оценка*, както и минимално допустимата оценка за качество на проектните предложения. Подпомагат се проекти, които след оценка по четири критерии за подбор получават минимален брой от 20 точки.¹⁶³ При подаване на проектното предложение, кандидатите сами заявяват точките по всеки критерий, въз основа на информация, приложена към Условието за кандидатстване.¹⁶⁴ Само за оценката на един от критериите се изискват документи от кандидата за доказване на съответствие.¹⁶⁵

Общ принцип, заложен в ЗУСЕСИФ¹⁶⁶, е безвъзмездната финансова помощ да се предоставя за проекти, с които се постигат целите на програмите, включени в Споразумението за партньорство и при условията, определени в тях.¹⁶⁷ Съгласно ПРСР 2014 - 2020¹⁶⁸ принципите за определяне на критериите за подбор при инвестиции в строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи общински пътища, улици, тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях, е приоритет да бъде даван на:

- изграждане и/или реконструкция на инфраструктура в Северозападен район;
- изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, обслужваща общини с високо ниво на безработица;

¹⁵⁸ Одитно доказателство № 1.1

¹⁵⁹ Чл. 9а, т. 4 от ЗПЗП, във връзка с §14 от ПЗР на ЗИДЗПЗП, ДВ, бр. 2 от 03.01.2018 г. - Министърът на земеделието, храните и горите издава наредбите по чл. 9а, т. 3 и 4 в срок до два месеца от влизането в сила на този закон

¹⁶⁰ Одитно доказателство № 8.1

¹⁶¹ Одитно доказателство № 8.1; Одитно доказателство № 3

¹⁶² §1, т. 6 от ДР на ПМС № 162 от 2016 г.

¹⁶³ Одитно доказателство № 1.1

¹⁶⁴ Одитно доказателство № 1.1

¹⁶⁵ Одитно доказателство № 1.1; „Извадка от общия устройствен план на общината с ясно отбелязани/маркирани участъци от улиците, които са обект на настоящото проектно предложение, с цел доказване на заявления брой точки по критерий 3“ и Част „Геодезия (пътна)“ от инвестиционният проект във фаза „Технически проект“ или „Работен проект“

¹⁶⁶ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

¹⁶⁷ Чл. 4, ал. 1 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

¹⁶⁸ т. 8.2.5.3.1.7 Принципи при определяне на критериите за подбор от ПРСР2014-2020 версия 4.0, 3 изменение, от 25.01.2017 г.; <https://www.dfg.bg/prsr-2014-2020/prsr-2014-2020/>

- изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, която осигурява транспортна свързаност на населени места от селските райони до малките градове от 4-то йерархично ниво съгласно Национална концепция за пространствено развитие¹⁶⁹;
- изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, която осигурява директна свързаност на населено място с по-висок клас републикански пътища;
- брой население, което ще се възползва от подобрените основни услуги и обхвата на териториално въздействие.

Преди утвърждаването от УО на ПРСР 2014 - 2020 на Условието за кандидатстване по процедурата, критериите за оценка на проектите предложения са разгледани и приети на две заседания на КН на ПРСР 2014 - 2020, проведени в края на 2017 г.¹⁷⁰

2.1.2. Приети критерии за оценка и форми за обсъждане

На осмо заседание на КН на ПРСР 2014 - 2020¹⁷¹, по предложение на УО на ПРСР 2014 - 2020 са обсъдени и взети решения за промяна на три от критериите¹⁷² за подбор на проектни предложения по подмярка 7.2, спрямо първоначално определените и прилагани при приема от 2016 г., както и решения във връзка с обхвата на процедурата. Въведени са ограничения за: недопускане на участие на община с одобрен проект по конкретна дейност от прием 2016 г. да кандидатства с проект за същата дейност; подаване на не повече от три заявления за подпомагане в периода на прием по подмярка 7.2, намаляване на максималния размер на общите допустими разходи за проект по дейност „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици, тротоари, и съоръженията и принадлежностите към тях“ от левова равностойност на 1 000 000 евро при предходния прием, на 600 000 евро. *С предложените ограничения се цели осигуряване на достъп за кандидатстване на повече общини от селските райони, предвид влошеното състояние на уличната мрежа в страната.*¹⁷³

Предложението на УО на ПРСР 2014 - 2020 не е достатъчно мотивирано и обосновано, което е отразено и в становищата на членовете на КН на ПРСР 2014 - 2020 в хода на обсъждането. По повод представените материали от УО преди заседанието, представителите на КН на ПРСР 2014 - 2020 изразяват мнение за липса на достатъчно информация по темата - обосновки, анализ, мотиви за предложението; становища на ТРГ. На заседанието се поставя и въпроса за неизвършен анализ на първия прием, проведен през 2016 г., както и краткото време, предоставено за разглеждане на предложените критерии за оценка.¹⁷⁴ Причината за липсата на становища на ТРГ е, че обсъждането на условията за кандидатстване за прилагане на подмярка 7.2 е проведено на среща на 04.12.2017 г., или след проведеното заседание на КН на ПРСР 2014 - 2020.¹⁷⁵

На девето заседание на КН на ПРСР 2014 - 2020¹⁷⁶, допълнително се вземат решения за: условията за кандидатстване да се определят с насоки или друг документ, в съответствие със ЗУСЕСИФ¹⁷⁷, предвид предстоящо влизане в сила на измененията на ЗПЗП и провеждане на производствата чрез ИСУН¹⁷⁸, както и допълнение на два от критериите по отношение на методиката за прилагането. Взето е решение при оценката на критериите,

¹⁶⁹ Национална концепция за пространствено развитие за периода 2013-2025 г., приета с Протокол № 47.61 на Министерския съвет от 19.12.2012 г. „Йерархичната система от градове-центрове, простиращи влиянието си върху различни по площ териториални ареали: 4-то ниво - малки градове с микрорегионално значение за територията на групи общини (околии) – 125 – 35 = 90 бр.“

¹⁷⁰ Одитно доказателство № 2, 2.6; <https://www.mzh.government.bg/bg/politiki-i-programi/programi-za-finansirane/programa-za-razvitie-na-selskite-rayoni/komitet-po-nablyudenie-prsr-2014-2020/>

¹⁷¹ проведено на 25.10.2017 г.

¹⁷² „проектът се реализира на територията на община с високо ниво на безработица“, „изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, която осигурява директна свързаност на населено място с по-висок клас републикански пътища“, „брой население, което ще се възползва от подобрените основни услуги, и обхвата на териториално въздействие“

¹⁷³ Одитно доказателство № 2.6

¹⁷⁴ Одитно доказателство № 2.6

¹⁷⁵ Одитно доказателство № 3.11

¹⁷⁶ проведено на 22.12.2017 г.

¹⁷⁷ Чл. 26, ал. 1 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

¹⁷⁸ чл. 96, т. 2, изм. и доп. на ЗПЗП, ДВ, бр. 2 от 2018 г.

относно средно равнище на безработица и брой население на общините, да се ползват данни от Агенция по заетостта и съответно Национален статистически институт (НСИ) към 31.12.2016 г.¹⁷⁹ Причината е намерението на УО на ПРСР 2014 - 2020 да обяви процедурата през първото тримесечие на 2018 г. и невъзможността да се съберат актуални данни от компетентните институции към края на 2017 г., поради необходимото технологично време данните да бъдат събрани, обработени и систематизирани. *С предложените допълнения се цели недопускане на забавяне в обявяването на приема на заявления за подпомагане по подмярка 7.2, но същевременно използването на данни от предходната година би осигурило по-коректна оценка по двата критерия.*

2.1.2.1. При разработването на критериите за оценка по процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 и методиката за тяхното прилагане УО на ПРСР 2014 – 2020 основно се съобразява с регламентираните принципи за определяне на критериите за оценка в ПРСР 2014 - 2020¹⁸⁰ и задължително тълкуване на чл. 36, ал. 1, т. 1 във връзка с Приложение № 11 от Наредба № 12 от 2016 г. за прилагане на подмярка 7.2.¹⁸¹ Задължителното тълкуване е издадено от министъра на земеделието, храните и горите в резултат на възникнали неясноти по време на приема през 2016 г., и подадени множество възражения от кандидатите по прилагането на критериите за подбор на проектни предложения, с включени инвестиции за строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици, тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях.¹⁸² При разработването на критериите, в Насоките за кандидатстване по процедурата са взети предвид и въпроси, обсъждани с Национално сдружение на общините, неправителствени организации, кметове на общини и ДФЗ.¹⁸³

При извършения анализ на критериите за оценка на проектните предложения за дейността строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици, тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях, определени в Наредба № 12 от 2016 г. и прилагани за приема през 2016 г. и критериите в Насоките за кандидатстване по процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 се установи, че¹⁸⁴:

- броят на критериите е запазен, но са извършени промени по отношение на диференцирането им в отделни групи, стъпки и точки за всяка група, с изключение на един от тях¹⁸⁵;

- максималният брой точки, който може да получи един проект от 76 е намален на 50, а минималният допустим размер е запазен на 20;

- методиката по прилагането на два от критериите за оценка¹⁸⁶ в Условието за кандидатстване по процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 е опростена, в сравнение със задължителното им тълкуване от министъра на земеделието, храните и горите при приема през 2016.¹⁸⁷

2.1.2.2. *Първият критерий „Проектът се реализира на територията на община, разположена в границите на Северозападен район на Република България“ е с най-малка*

¹⁷⁹ Одитно доказателство № 2.6

¹⁸⁰ т. 8.2.5.3.1.7. от ПРСР2014-2020 <https://www.dfz.bg/bg/prsr-2014-2020/prsr--2014-2020/>

¹⁸¹ Наредба № 12 от 2016 г. за прилагане на подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ от ПРСР 2014 – 2020 г.

¹⁸² обн., ДВ, бр. 51 от 27.06.2017 г.; изм. с Решение № 11631 на ВАС на РБ от 31.07.2019 г., бр. 19 от 06.03.2020 г., в сила от 06.03.2020 г.; Одитно доказателство № 3, 3.15

¹⁸³ Одитно доказателство № 3

¹⁸⁴ Приложение № 5 от одитния доклад

¹⁸⁵ Критерий „Проектът се реализира на територията на община, разположена в границите на Северозападен район на Република България“; Приложение № 5 от одитния доклад

¹⁸⁶ Критерий „Изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, която осигурява директна свързаност на населено място с по-висок клас републикански пътища“ и критерий „Брой население, което ще се възползва от подобрените основни услуги и обхвата на териториално въздействие“; Задължително тълкуване на чл. 36, ал.1, т.1 във връзка с приложение № 11 от Наредба № 12 от 2016 г., обн., ДВ, бр. 51 от 27.06.2017 г.; изм. с Решение № 11631 на ВАС на РБ от 31.07.2019 г.; Одитно доказателство № 3.15; Приложение № 5 от одитния доклад

¹⁸⁷ Задължително тълкуване на чл. 36, ал.1, т. 1 във връзка с приложение № 11 от Наредба № 12 от 2016 г., обн., ДВ, бр. 51 от 27.06.2017 г.; изм. с Решение № 11631 на ВАС на РБ от 31.07.2019 г. - бр. 19 от 6.03.2020 г., в сила от 6.03.2020 г.; Одитно доказателство № 3.15

тежест при оценка на проектното предложение. Точките са диференцирани за две групи общини, съответно с 2 точки и 3 точки.

При обсъждането на критерия на Пето заседание на КН на ПРСР 2014 – 2020, по повод приема по подмярка 7.2 през 2016 г., е предложено увеличение на броя на точките за подпомагане на Северозападен район. След проведена дискусия и неколнократно прегласуване броят на точките остава непроменен и е прието предложението: 2 точки за Плевен и Ловеч, и 3 точки за Видин, Враца и Монтана¹⁸⁸. При приема през 2018 г. формулировката на критерия, диференцирането и броя на точките по процедурата не са променени и са аналогични на приема през 2016 г.

*Със заложените точки по критерия не се създават условия за подпомагане на Северозападния район, като район с най-ниско социално-икономическо развитие в страната, въпреки че изграждането и/или реконструкцията на инфраструктура в района е приоритет при финансиране на инвестиции в строителството на пътища, улици, тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях.*¹⁸⁹

2.1.2.3. Точките за втория критерий „Изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, обслужваща общини с високо ниво на безработица“ са диференцирани за три групи общини, разпределени според средногодишното равнище на безработицата, по данни на Агенцията по заетостта към 31.12.2016 г. Средногодишното равнище на регистрираната безработица е отношението на средномесечния брой регистрирани безработни лица¹⁹⁰ на годишна база и броя на икономически активното население, установено при преброяването от 2011 г.^{191 192}

Диференцирането на критерия по групи е намалено на три, в сравнение с приема през 2016 г., когато общините са разпределени в пет групи. Намалено е и относителното тегло на критерия в общата оценка спрямо минималния брой точки, определящи проектното предложение допустимо за финансиране - от 0,75 на сто на 0,45 на сто за кандидатите с най-високо средногодишно равнище на безработица.¹⁹³ Според УО на ПРСР 2014 – 2020, целта е да се осигури достъп до финансиране за общини с ниски нива на безработица, но с работеща икономика, на територията на които икономическите оператори осигуряват заетост и поддържат по-висок брой постоянно население, за които е необходимо осигуряване на адекватна инфраструктура.¹⁹⁴

¹⁸⁸ Одитно доказателство № 2.6; <https://www.mzh.government.bg/bg/politiki-i-programi/programi-za-finansirane/programa-za-razvitie-na-selskite-rayoni/komitet-po-nablyudenie-prsr-2014-2020/materiali-i-stenografski-protokoli/>

¹⁸⁹ т. 8.2.5.3.1.7 Принципи при определяне на критериите за подбор от ПРСР2014-2020 версия 4.0, от 25.01.2017 г., 3 изменение; <https://www.d fz.bg/bg/prsr-2014-2020/prsr--2014-2020/>

¹⁹⁰ Средномесечният брой на регистрираните безработни лица е сумата на броя регистрирани безработни в последния ден на всеки календарен месец, разделена на 12

¹⁹¹ Одитно доказателство № 1.1

¹⁹² Одитно доказателство № 2.6

¹⁹³ Приложение № 5 от одитния доклад

¹⁹⁴ Одитно доказателство № 2.6

Таблица № 2

Анализът на данните¹⁹⁵ за средногодишното равнище на безработицата на общините в селските райони показва, че при прилагането на методиката по този критерий, 80 на сто от общините попадат в две групи с разлика от 2 точки. Това не променя съществено разпределението на общините, спрямо първия прием от 2016 г., при който отново най-голям брой общини попадат в групите с ниско ниво на безработица до 30 на сто. Наред с това, почти половината от общините в селските райони на Северозападен район са с безработица над 30 на сто, което създава предпоставка голяма част от общините от този район да получат един и същ брой точки по този критерий.¹⁹⁶

Приетата методика по критерий „изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, обслужваща общини с високо ниво на безработица“ не осигурява в достатъчна степен прилагането на принципа за състезателност и конкурентност при подбора на кандидатите.

2.1.2.4. Третият критерий „Изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, която осигурява директна свързаност на населено място с по-висок клас републикански пътища“ е със значителна тежест в общата оценка – 90 на сто от минималния брой точки. Оценката по този критерий осигурява 18 точки, при минимално допустими за финансиране – 20. За критерия няма промяна в точките спрямо приема от 2016 г., но методиката по прилагането е опростена.¹⁹⁷ Съгласно поясненията/методиката към критерия в Условието за кандидатстване, чрез инвестициите по проекта следва да се осигури директна транспортна свързаност на населено място/населени места на територията на община от селски район с по-висок клас път, като поне една улица във всяко едно от населените места, в които ще се изпълнява инвестицията осигурява свързаност на съответното населено място с по-висок клас път. Съгласно Закона за пътищата (ЗП)¹⁹⁸ и Правилника за прилагане на Закона за пътищата по-висок клас път е републикански или местен път, като местните са общински и частни¹⁹⁹. По този начин, с поясненията към критерия в Условието за кандидатстване се влага по-широк смисъл на понятието “директна свързаност на населено място с по-висок клас републикански пътища”. Съгласно Правилника за прилагане на Закона за пътищата²⁰⁰, само републиканските пътища са класифицирани по класове, а общинските пътища²⁰¹ могат да бъдат категоризирани само според административно-стопанското си значение и функции в транспортната схема. Според Решение на

Разпределение на общините в селските райони според средногодишно равнище на безработица към 31.12.2016 г.						
Критерий № 2			Общини в селски райони			
№	групи	точки	брой	% от общия брой	в т. ч.	
					брой в СЗ район	% от общия брой за СЗ
1.	до 15 %	5	97	41,81	5	10,87
2.	от 15,01 % до 30 %	7	90	38,79	20	43,48
3.	над 30,01 %	9	45	19,40	21	45,65
			232	100,00	46	100,00

Източник: МЗм

¹⁹⁵ Анализът е на база данните в Приложение № 14 и Приложение № 1 от Условие за кандидатстване, като не са взети предвид ограниченията за неучастие на общини от първия прием през 2016 г.

¹⁹⁶ Одитно доказателство № 1.1

¹⁹⁷ Задължително тълкуване на чл. 36, ал. 1, т. 1 във връзка с приложение № 11 от Наредба № 12 от 2016 г., обн., ДВ, бр. 51 от 27.06.2017 г.; изм. с Решение № 11631 на ВАС на РБ от 31.07.2019 г. - бр. 19 от 6.03.2020 г., в сила от 6.03.2020;

Одитно доказателство № 3.15

¹⁹⁸ съгласно чл. 3, ал. 1, ал. 2 и ал. 3 от Закона за пътищата (ЗП), обн., ДВ, бр. 26 от 29.03.2000 г., посл. изм. и доп., бр. 23 от 19.03.2021 г., в сила от 19.03.2021 г. и Раздел III от Правилника за прилагане на Закона за пътищата (ППЗП), приет с ПМС № 245 от 24.11.2000 г., обн., ДВ, бр. 98 от 1.12.2000 г., в сила от 1.12.2000 г., посл. изм., бр. 36 от 13.05.2022 г.

¹⁹⁹ Чл. 3, ал. 1 и ал. 3 от ЗП

²⁰⁰ Чл. 6 от ППЗП

²⁰¹ Чл. 6а от ППЗП

Министерския съвет (РМС) № 236 от 2007 г.,²⁰² местните общински пътища са класифицирани в три категории съгласно приетия с решение на Експертния съвет на Министерството на регионалното развитие и благоустройството от 30 юни 2005 г. „Модел за категоризиране“. Следователно, определението „по-висок клас“ е относимо само за републиканските, не и за местните общински пътища. Предвид цитираните разпоредби, пояснението към критерия е некоректно формулирано.²⁰³

2.1.2.5. Четвъртият критерий „Брой население, което ще се възползва от подобрените основни услуги и обхвата на териториално въздействие“ има най-голяма тежест при оценката на проектното предложение (с максимален брой от 20 т.). Изпълнението на проекти, оценени с най-много точки по този критерий допринася за отчитане на по-висока стойност на показателя за изпълнение „брой жители, които се ползват от подобрени услуги/инфраструктура“ към област с поставен акцент 6Б“ на мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ на ПРСР 2014 - 2020.²⁰⁴

В сравнение с приема от 2016 г., методиката за прилагане на критерия е прецизирана, като при оценката се взема предвид броят на населението само на населеното място/населените места, в които ще се изгражда или реконструира уличната мрежа, а не на цялата община. Стимулира се изготвяне на проект, който включва уличната мрежа на повече населени места и с по-голям брой население, тъй като с това ще се увеличи възможността за получаване на по-голям брой точки, но ограничението на максималния размер от 600 000 евро за проект намалява тази възможност. Броят на населението е по данни на НСИ към 31.12.2016 г., тъй като приемът на заявления за подпомагане са обявени през първото тримесечие на 2018 г., когато не са налице обобщени данни за 2017 г.²⁰⁵

2.1.2.6. В резултат от прилагането на утвърдената методика по четирите критерия, значителна част от проектните предложения са получили равен брой точки на етап техническа и финансова оценка.

Таблица № 3

Резултати от оценката на етап „Техническа и финансова оценка“ (ТФО)		21	23	25	27	29	30	31	32	35	37	39	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	20-50
Общ брой точки	Брой проектни предложения	1	1	8	6	1	2	1	2	1	2	2	2	1	42	2	41	3	9	4	2	4	137

Източник:ДФЗ-РА

От всички 137 проектни предложения, преминали етапа на ТФО, повече от половината са оценени с 43 и 45 точки, съответно 31 и 30 на сто. От 41 проектни предложения, получили равен брой точки - 45, 37 са с една и съща оценка по всеки един от четирите критерии. От получилите равен брой точки - 43 само при едно проектно предложение има разлика в присъдените точки по отделните критерии.²⁰⁶

В Условиата за кандидатстване по процедурата не са включени други критерии за техническа и финансова оценка на проектното предложение, например: оценка на проектната готовност и административния капацитет на общината, устойчивост на проекта, фактори за екология и климат, или други.²⁰⁷

От УО на ПРСР 2014 - 2020 са утвърдени критерии за подбор и оценка на проектните предложения по процедурата. Критериите за техническа и финансова оценка са ясни, опростени и лесни за прилагане, но не са подходящи за избора на най-добрите проекти в условията на ограничен финансов ресурс, предвид липсата на критерии за

²⁰² Решение на Министерския съвет № 236 от 2007 г. за утвърждаване списък на общинските пътища

²⁰³ Одитно доказателство № 17

²⁰⁴ Одитно доказателство № 1.1; т. 11 „План на показателите“ от ПРСР 2014-2020 г.; <https://www.dfz.bg/bg/prsr-2014-2020/prsr-2014-2020//>

²⁰⁵ Одитно доказателство № 1.1; Приложение № 5 от одитния доклад

²⁰⁶ Одитно доказателство № 12.1

²⁰⁷ Одитно доказателство № 1.1

оценка на същността и качеството на проектното предложение. Наличието на значителен брой проектни предложения, които са оценени с равен брой точки, е резултат от утвърдени критерии и методика, чрез които се оценява основно допустимостта на кандидата, без да е осигурено прилагане на принципа за състезателност и конкурентност по отношение на проектните предложения.

С допуснатите пропуски относно:

- ненавременна организация за публикуване на проекта на Насоки за кандидатстване в ИСУН 2020;

- неиздаване на наредба от министъра на земеделието, храните и горите за регламентиране на реда и условията за установяване на изкуствено създадени условия по заявления за подпомагане със средства на ЕФГЗ и ЕЗФРСР, и определянето им с вътрешен акт на ДФЗ-РА, който не е публичен, не е осигурена прозрачност;

- липса на достатъчна мотивираност и обосновааност на предложението на УО на ПРСР 2014 - 2020 при обсъждане на ограниченията и критериите за подбор на проектните предложения от КН, с което не е осигурено вземане на информирани решения;

- неизчерпателност на условията за кандидатстване на етап на оценка за АСД относно прилагане на критерия „съществува съответствие с критерии за допустимост на кандидатите и проектните дейности“, което не улеснява кандидатите и не осигурява прозрачност на процедурата за оценка;

- некоректност на поясненията по критерия за оценка „изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, която осигурява директна свързаност на населено място с по-висок клас републикански пътища“,

не са спазени законови изисквания и не са осигурени достатъчни условия за ефективен подбор на проектни предложения по процедурата.

2.2. Извършен подбор и оценка на проектните предложения

2.2.1. Стартиране на процедурата

Адекватното годишно планиране и своевременното обявяване на процедурата за предоставяне на БФП са ключови предпоставки за нейното успешно изпълнение, в т. ч. постигане на заложените цели, разходване на финансовите средства и реализиране на планираните резултати в определените срокове. Публичното и навременното информиране на заинтересованите страни за планираното и фактическото стартиране на процедурата е важно условие както за качествената подготовка на проектите, така и за ефективното изпълнение на административните договори.

За осигуряване на информация и публичност при предоставянето на финансова помощ УО следва ежегодно да изготвя Индикативна годишна работна програма (ИГРП). Процедурите и сроковете относно съгласуването, публикуването и измененията в ИГРП са регламентирани в Глава трета от ПМС № 162 от 5 юли 2016 г.²⁰⁸

Стартирането на приема на проектни предложения по подмярка 7.2., в т. ч. за инвестиции в улична мрежа, е планирано от УО на ПРСР 2014 – 2020 в ИГРП за 2017 г. След цялостно неизпълнение на програмата, вкл. подмярка 7.2., впоследствие процедура – Улици е включена в актуализираната ИГРП за 2018 г.²⁰⁹ Предприетите действия от УО за съгласуване, оповестяване и изменение на индикативните програми не съответстват изцяло на предвидения нормативен ред, както следва:

²⁰⁸ Чл. 26 от ПМС № 162 от 5 юли 2016 г. за определяне на детайлни правила за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по програмите, финансирани от европейските структурни и инвестиционни фондове за периода 2014 - 2020 г., обн. ДВ. бр. 53 от 12 Юли 2016 г., посл. изм. ДВ. бр. 21 от 15 март 2022 г.

²⁰⁹ Одитно доказателство № 18; <https://www.mzh.government.bg/bg/politiki-i-programi/programi-za-finansirane/programa-za-razvitie-na-selskite-rayoni/>

Действия, съгласно ПМС № 162 от 2016 г.	Предприети действия от УО на ПРСР 2014 - 2020	
	ИГРП - 2017 г.	ИГРП - 2018 г.
1. Съгласуване на проекта на ИГРП от СКУСЕС ²¹⁰ - чл. 26, ал. 4	Съгласуване на проекта на ИГРП на заседание на СКУСЕС от 11.11.2016 г. ²¹¹	Съгласуване на проекта на ИГРП на заседание на СКУСЕС от 06.11.2017 г. (без включена процедура Улици) ²¹²
2. Съгласуване на проекта на ИГРП от КН (след извършено съгласуване от СКУСЕС) - чл. 26, ал. 5	Непредприети действия от УО за представяне на проекта на ИГРП за съгласуване от КН ²¹³	Съгласуване на проекта на ИГРП на 8-мо заседание на КН от 25.10.2017 г. ²¹⁴ – преди съгласуване от СКУСЕС, в нарушение на ПМС № 162 от 2016 г.
3. Публикуване на сайта на Програмата и на ЕИП на съгласуваната от КН ИГРП - (не по-късно от 30 ноември) - чл. 26, ал. 7	Публикуване на ИГРП (несъгласувана от КН) на сайта на ПРСР 2014 – 2020 на 30.11.2016 г. ²¹⁵ Не е налична информация за публикуване на сайта на ЕИП	Не е налична информация за публикуване на първия вариант на ИГРП на сайта на ПРСР 2014-2020 и на ЕИП
4. Съгласуване на последващи изменения на ИГРП от КН - чл. 26, ал. 8	ИГРП за 2017 г. не е изменяна	Актуализиране и съгласуване на ИГРП на 9-то заседание на КН от 22.12.2017 г. ²¹⁶ (вкл. процедура Улици)
5. Публикуване на сайта на Програмата и на ЕИП на измененията в ИГРП, в едноседмичен срок от съгласуването им - чл. 26, ал. 9	ИГРП за 2017 г. не е изменяна	Публикуване на актуализираната ИГРП (вкл. процедура Улици) на сайта на ПРСР 2014 – 2020 на 02.01.2018 г. ²¹⁷ Не е налична информация за публикуване на сайта на ЕИП

Съгласно ИГРП за 2017 г. обявяването на приема за инвестиции в улична мрежа е предвидено за м. септември 2017 г. През същата година прием на проектни предложения по подмярка 7.2., в т. ч. за инвестиции в улици, не е осъществен поради законодателна инициатива за синхронизиране на разпоредбите на ЗУСЕСИФ²¹⁸ и ЗПЗП относно изпълнението, управлението, наблюдението, оценката и контрола на ПРСР 2014 – 2020 в ИСУН 2020. Предвидени са допълнения в ЗПЗП, регламентиращи производствата по предоставяне на БФП за инвестиционните мерки и подмерки от ПРСР 2014 – 2020 да се извършват посредством ИСУН 2020 и по реда и условията на ЗУСЕСИФ.²¹⁹

В първоначално изготвения проект на ИГРП за 2018 г., съгласуван от КН на 8-мо заседание през м. октомври 2017 г., процедура – Улици не е включена поради все още неприети промени в ЗПЗП. В актуализираната ИГРП за 2018 г.²²⁰, съгласувана от КН на 9-то заседание през м. декември 2017 г., процедурата е планирана с индикативен период на

²¹⁰ Съвет за координация при управлението на средствата от Европейския съюз

²¹¹ Одитно доказателство № 24

²¹² Одитно доказателство № 24

²¹³ Одитно доказателство № 3

²¹⁴ Одитно доказателство № 2.6

²¹⁵ <https://www.mzh.government.bg/bg/politiki-i-programi/programi-za-finansirane/programa-za-razvitie-na-selskite-rayoni/>; Раздел: Работни програми и графици

²¹⁶ Одитно доказателство № 2.6

²¹⁷ <https://www.mzh.government.bg/bg/politiki-i-programi/programi-za-finansirane/programa-za-razvitie-na-selskite-rayoni/>; Раздел: Работни програми и графици

²¹⁸ Одитно доказателство № 24; предложено е и изменение на досегашния текст за ПРСР 2014 – 2020 г. в § 4. (2) от ДР „За програмата по ал. 1 информацията по чл. 21, ал. 1 се въвежда, събира и систематизира в Интегрираната система за администриране и контрол по реда на глава трета от Закона за подпомагане на земеделските производители“, както следва: „За програмата по ал. 1 информацията по чл. 21, ал. 1 се въвежда, събира и систематизира при условията и по реда на Закона за подпомагане на земеделските производители“; <https://www.parliament.bg/bg/bills/ID/77765>; Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

²¹⁹ Одитно доказателство № 24; Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

²²⁰ Актуализацията на ИГРП за 2018 г. е непосредствено след приемането на ЗИД на ЗПЗП на 21.12.2017 г. и издаването на Указ № 273 за обнародването му; <https://parliament.bg/bg/laws/ID/77876>

прием м. февруари – м. юни 2018 г.²²¹ *Спазени са изискванията на ПМС № 162 от 2016 г. при промяна на датата за прием с повече от 30 дни (респ. прехвърляне на процедурата от ИГРП за 2017 г. в ИГРП за 2018 г.) да се предвиди период за подаване на проектите не по-кратък от 120 дни.*

Процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ е една от десетте процедури за БФП по инвестиционни подмерки от ПРСР 2014 – 2020, обявени през първото шестмесечие на 2018 г.²²², непосредствено след измененията в ЗПЗП²²³, които се провеждат чрез ИСУН 2020 и по реда на ЗУСЕСИФ²²⁴. Със заповедта на УО на ПРСР 2014 – 2020 от 06.03.2018 г., с която са утвърдени Насоки за кандидатстване (включващи Условия за кандидатстване и Условия за изпълнение), е утвърдена и обява за откриване на процедурата с краен срок за подаване на проектни предложения – 09.07.2018 г.²²⁵ Документите са публикувани на електронната страница на ПРСР 2014 – 2020²²⁶ и в ИСУН 2020²²⁷, в съответствие с изискванията на ЗУСЕСИФ²²⁸. Обявяването на процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици е осъществено 6 месеца след първоначално определения срок в ИГРП за 2017 г.²²⁹

На кандидатите по процедурата е предоставена възможност за искане на разяснения по Насоките за кандидатстване в срок до три седмици преди изтичането на срока за подаване на проектните предложения. Разясненията (въпроси и отговори) са публикувани на електронната страница на УО, ДФЗ-РА и в ИСУН 2020, в законоустановения срок, или до две седмици преди изтичането на срока за кандидатстване.²³⁰

С ПМС № 162 от 2016 г.²³¹ е предвидено провеждането и на разяснителна кампания от Управляващия орган, насочена към потенциалните бенефициенти. От МЗм са организирани четири кръгли маси-дискусии, между експерти от УО на ПРСР 2014 – 2020, ДФЗ и общини-бенефициенти²³². Целта на дискусиите е идентифициране на основните препятствия и предизвикателства пред успешното изпълнение на обществени поръчки на бенефициентите-общини, както и намиране на ефикасни подходи за тяхното преодоляване. Срещите са проведени по въпроси от общ характер, свързани с изпълнението на проекти по ПРСР 2014 – 2020, а не са конкретно насочени към процедура – Улици, за запознаване на потенциалните бенефициенти с условията за кандидатстване.²³³

Отлагане стартирането на процедурата с шест месеца спрямо първоначално планирания период е обосновано действие с оглед следване на законодателната

²²¹ Одитно доказателство № 2.6

²²² Процедури чрез подбор по ПРСР 2014 – 2020, обявени през първите 6 месеца на 2018 г.: BG06RDNP001-4.001 по подмярка 4.2. „Инвестиции в преработка/маркетинг на селскостопански продукти“; BG06RDNP001-6.001 по подмярка 6.1 „Стартова помощ за млади земеделски стопани“; BG06RDNP001-7.001 – Улици; BG06RDNP001-7.002 – Училище; BG06RDNP001-7.004 – Детска градина; BG06RDNP001-7.005 – Физкултурен салон; BG06RDNP001-7.006 – Площи; BG06RDNP001-7.007 – Спорт; BG06RDNP001-8.001 по подмярка 8.6 „Инвестиции в технологии за лесовъдство и в преработката, мобилизирането и търговията с горски продукти“; BG06RDNP001-8.002 по подмярка 8.4 „Възстановяване на щети по горите от горски пожари, природни бедствия и катастрофични събития“.

²²³ Чл. 96 -9з (Нови - ДВ, бр. 2 от 03.01.2018 г.) от ЗПЗП

²²⁴ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

²²⁵ Одитно доказателство № 1.1

²²⁶ <https://www.mzh.government.bg/bg/politiki-i-programi/programi-za-finansirane/programa-za-razvitiye-na-selskite-rayoni/>; Секция: ПРСР

²²⁷ <https://eumis2020.government.bg/bg/s/Procedure/InfoEnded/19fa208e-b932-40ba-a284-41af0b846a23/>

²²⁸ Чл. 26, ал. 6 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

²²⁹ Обявяването на процедурата е осъществено през м. март 2018 г., при предвидено обявяване през м. септември 2017 г., съгласно ИГРП за 2017 г.

²³⁰ Чл. 26, ал. 8 и ал. 9 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

²³¹ https://www.dzfz.bg/assets/14818/QA_7_2_ulici.pdf; <https://eumis2020.government.bg/bg/s/Procedure/InfoEndedQA/19fa208e-b932-40ba-a284-41af0b846a23>; https://www.mzh.government.bg/media/filer_public/2018/06/15/qa_table_72-1_ulici_15062018.pdf

²³² Чл. 27 от ПМС № 162 от 2016 г.

²³³ В градовете София, Враца, Велико Търново и Стара Загора в периода м. февруари – м. март 2018 г.

²³⁴ Одитно доказателство № 6; <https://www.mzh.government.bg/bg/press-center/novini/mzhg-zapochva-razyasnitelna-kampaniya-prsr/>; <https://www.mzh.government.bg/odz-haskovo/bg/home/18-03-02/.aspx?Page=14>

инициатива за хармонизиране на общото законодателство в областта на управлението на средствата от ЕСИФ и ЗПЗП.

Обявяването на процедурата, само два месеца след въвеждане на нормативните промени за провеждане на част от производствата за БФП по ПРСР 2014 – 2020 чрез ИСУН 2020 и по реда на ЗУСЕСИФ²³⁴, успоредно с голям брой други процедури за инвестиционна подкрепа и без провеждане на конкретна разяснителна кампания за кандидатите по процедура - Улици, от една страна, създава риск за ефективността на процесите по оценяване и договаряне на финансовата помощ, а от друга – за качеството на подготовка на проектните предложения предвид инфраструктурния им характер.

2.2.2. Спазване на изискванията и сроковете за подбор и оценка на проектни предложения

Редът и условията за извършване на оценка на проектните предложения по ПРСР 2014 – 2020 г. са регламентирани в специален закон (ЗПЗП), уреждащ включително прилагането на мерките и подмерките, финансирани от ЕС и общо законодателство относно предоставянето на БФП по програмите от ЕСИФ.²³⁵

Правилата и контролните дейности за осъществяване на оценителния процес по процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици са описани детайлно в „Процедурата за обработка на проектни предложения по подмярка 7.2. от мярка 7 от ПРСР 2014 – 2020, подадени чрез ИСУН“, утвърдена със заповед на изпълнителния директор на ДФЗ-РА на 05.07.2018 г.²³⁶

2.2.2.1. Предварителна оценка на проектни предложения

А. Предварителната оценка на проектните предложения за подпомагане по ПРСР 2014 – 2020 е регламентирана в ЗПЗП²³⁷ и се извършва за проектите, по определени в закона²³⁸ мерки/ подмерки, в т. ч. за подобряване на инфраструктурата в селските райони.

Оценката се осъществява при наличието на следните две условия:

- размерът на заявената финансова помощ по всички подадени проектни предложения надхвърля разполагаемия бюджет, определен в Условията за кандидатстване за съответната процедура;

- това е предвидено в условията за кандидатстване²³⁹.

Подадените проектни предложения по процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици са 148 бр.^{240, 241} със заявен размер на финансовата помощ от 168 378 409 лв., който превишава определения бюджет по процедурата със 72 на сто.²⁴² Съгласно Условията за кандидатстване предварителната оценка е посочена като първи от общо трите етапа в поредността за оценяване на проектите²⁴³ и се извършва изцяло по реда на специалния ЗПЗП:

²³⁴ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

²³⁵ Основно ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.) и ПМС № 162 от 05.07.2016 г. за определяне на детайлни правила за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по програмите, финансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове за периода 2014 - 2020 г. обн. - ДВ, бр. 53 от 12.07.2016 г.

²³⁶ Одитно доказателство № 10.7

²³⁷ Чл. 9в от ЗПЗП

²³⁸ чл. 9б, т. 2

²³⁹ Чл. 9в, ал. 1 от ЗПЗП

²⁴⁰ Одитно доказателство № 10

²⁴¹ Съгласно информация, публикувана на електронната страница на ДФЗ на 10.07.2018 г. броят на подадените проектни предложения по процедурата е 153 проекта, 5 броя проектни предложения, които са регистрирани в ИСУН 2020, се считат за оттеглени, тъй като са подадени повторно в системата

²⁴² Одитно доказателство № 1.1

²⁴³ Одитно доказателство № 1.1

Етапи на оценителния процес и дейности по предварителна оценка	ЗПЗП
Етап 1: Предварителна оценка	
1.1. Назначаване на комисия за извършване на предварителна оценка	чл. 9в, ал. 2
1.2. Оценяване и класиране на проектите по критерии и ред от Условиата за кандидатстване и изготвяне на списък с получения брой точки за всеки проект по всеки критерий. Публикуване на списъка на електронна страница на ДФЗ.	чл. 9в, ал. 3
1.3. Подаване на възражения от кандидатите в 14-дневен срок от публикуването на списъка по т. 1. 2.	чл. 9в, ал. 4
1.4. Назначаване на комисия за разглеждане на възраженията и произнасяне в срок от 60 дни от подаване на всяко възражение.	чл. 9в, ал. 5
1.5. Изготвяне и публикуване на списък с класиране на проектните предложения (след разгледани възражения), за финансирането на които е необходим бюджет, който не надвишава с повече от 30 на сто бюджета на процедурата.	чл. 9в, ал. 6
Етап 2: Оценка за административно съответствие и допустимост (АСД) (след класиране на предварителна оценка, за проектите от списъка по т. 1.5 – до достигане на до 110 на сто от бюджета)	ЗУСЕСИФ²⁴⁴, ПМС № 162/2016 г. чл. 9г от ЗПЗП
Етап 3: Техническа и финансова оценка (ТФО) (след класиране на предварителна оценка и премината ОАСД, за проектите от списъка по т. 1.5 – до достигане на до 110 на сто от бюджета)	ЗУСЕСИФ²⁴⁵, ПМС № 162/2016 г. чл. 9г от ЗПЗП

Източник: ДФЗ-РА

В изпълнение на изискванията на ЗПЗП от ДФЗ-РА – в качеството си на орган с делегирани функции по прилагане на част от мерките и подмерките по ПРСР 2014–2020, са предприети необходимите действия за извършване на предварителна оценка и класиране на всички подадени проекти по законоустановения ред²⁴⁶:

- със заповед от 10.07.2018 г.²⁴⁷ на изпълнителния директор на ДФЗ-РА е определен състава на Комисията за извършване на предварителна оценка на подадените проектни предложения;

- от Комисията е осъществена оценката по реда и критериите, определени в Условиата за кандидатстване, в съответствие с разпоредбите на ЗПЗП. Приложени са критериите, посочени в Условиата за кандидатстване, относими и към извършването на третия етап от оценката - ТФО.²⁴⁸ На етапа на предварителната оценка, спазвайки изискванията на Процедура за обработка на проектни предложения по подмярка 7.2., от оценителите са разгледани само приложените към формуляра за кандидатстване задължителни документи за доказване на съответствие с изискванията на конкретния критерий за подбор.²⁴⁹

- документиране на резултатите от работата на Комисията за предварителна оценка в доклад на председателя на оценителната комисия, в който е включен списък от предварителното класиране на всички проектни предложения, в низходящ ред, с броя на получените точки по всеки критерий.²⁵⁰

²⁴⁴ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

²⁴⁵ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

²⁴⁶ Чл. 9в от ЗПЗП

²⁴⁷ Одитно доказателство № 10.14

²⁴⁸ Одитно доказателство № 1.1

²⁴⁹ Одитно доказателство № 8.1

²⁵⁰ Одитно доказателство № 8.4

Б. Резултати от проверката на проектни предложения от одитна извадка

С цел установяване на коректността при подбора и оценката на проектните предложения и документирането на контролните процедури са извършени проверки на 2 броя одитни извадки от отхвърлени проектни предложения и сключени административни договори, формирани съответно чрез случаен подбор и риск-базиран подход.²⁵¹,²⁵² Критериите за подбор на единиците от одитните извадки са представени в приложение към одитния доклад.²⁵³

Проверките в ИСУН 2020 и ИСАК, за извършване и документиране на резултатите от оценките на проектните предложения, показват:²⁵⁴

а) при стартиране през м. март 2018 г. на процедурите по подмярка 7.2 от ПРСР 2014 – 2020, ИСУН 2020 не е подготвена за извършване на предварителната оценка по чл. 9в от ЗПЗП. Функционалността за осъществяване на оценката е въведена на 23.05.2018 г. Независимо от предоставената възможност, актуалният оценителен лист в ИСУН 2020 по процедура № BG06RDP001-7.001 – Улици, не е приведен от служителите на ДФЗ-РА в подходяща форма тип „предварителна оценка“, а е тип „комплексна оценка“. Проектните предложения са оценени в оценителна сесия BG06RDP001-7.001-S1 – Комплексна оценка, създадена през м. юли 2018 г. Впоследствие, след отстраняване на грешния подход, оценителната сесия е анулирана и е създадена нова оценителна сесия BG06RDP001-7.001-S2, в която е прехвърлена информация и е продължена оценката и обработката на проектните предложения.²⁵⁵

б) Проверката в оценителна сесия BG06RDP001-7.001-S1 в ИСУН 2020 е извършена от двама оценители и е документирана от всеки един в оценителен лист. Към оценителните листове са приложени контролни листове в електронен вид.²⁵⁶ В оценителните и контролните листове се документира работата на оценителите при извършване на оценката на проектните предложения по съответните критерии за оценка, но „оценителните листове“ представляват изглед/ съвкупност от структурирани полета в ИСУН 2020, а „контролните листове“ са образци на електронни документи във формат Excel, включващи един или повече работни листове в същия формат²⁵⁷, които се съставят извън информационните системи, ползвани от ДФЗ-РА при извършване на оценка.²⁵⁸

В ИСУН 2020 предварителната оценка за всички девет проектни предложения е извършена съгласно изискванията, но при документирането на резултатите са допуснати следните пропуски:

- всички контролни листове, с изключение на един, в който няма посочено име на оценителя,²⁵⁹ са изготвени от двама членове с право на глас, назначени със заповед на изпълнителния директор на ДФЗ²⁶⁰ и са по утвърдения образец.²⁶¹ За едно от проектните предложения²⁶² независимо, че записите в оценителния лист²⁶³ са от двама различни оценители, прикачените контролни листове са изготвени от един и същ оценител;²⁶⁴

²⁵¹ за сключените административни договори – 7 бр. - общините: Кула, Годеч, Бойчиновци, Етрополе, Якимово, Брусарци, Луковит;

²⁵² за отхвърлените проектни предложения – 2 бр. - община Копривщица и Кочериново

²⁵³ Приложение № 2 от одитния доклад

²⁵⁴ Одитно доказателство № 19

²⁵⁵ Одитно доказателство № 16.2; Одитно доказателство № 19

²⁵⁶ Одитно доказателство № 8.1; Одитно доказателство № 19

²⁵⁷ образец - Приложение № 129_11 „Таблица за избор (оценка)_Улици от Процедура № 129 Процедура за обработка на проектни предложения по подмярка 7.2

²⁵⁸ Одитно доказателство № 8.1

²⁵⁹ Община Етрополе

²⁶⁰ Одитно доказателство № 10.14

²⁶¹ Одитно доказателство № 8.1

²⁶² Община Брусарци

²⁶³ оценителна таблица „Комплексна оценка“

²⁶⁴ Одитно доказателство № 19

- от всички оценители на проектните предложения, само един от тях е посочил в оценителния лист мотиви за присъдените точки по всеки от критериите за оценка.²⁶⁵ Практиката е оценителите да посочват мотиви само в случаи на неприсъждането на заявени от кандидатите точки. За три²⁶⁶ от девет проектни предложения не е признато съответствие със заявен от кандидата приоритет, поради което не е присъден съответният брой точки. И трите случая на несъответствие са поради непризнати от оценителите точки по критерий 3²⁶⁷, а в един от тях²⁶⁸ несъответствието е и по критерий 4.²⁶⁹ В оценителния лист на посоченото проектно предложение са вписани мотивите за неприемането на заявените от кандидата точки само за един от критериите (критерий 3).²⁷⁰ Непосочването на мотиви по всеки от оценените критерии е в противоречие с изискванията на утвърдената от изпълнителния директор на ДФЗ-РА процедура за извършване на предварителна оценка^{271, 272};

в) в ИСАК резултатите от предварителната оценка са документирани в контролни листове, като при едно²⁷³ от деветте проектни предложения и двата прикачени контролни листове са изготвени от един и същ оценител.²⁷⁴

2.2.2.2. Възражения по резултатите от предварителната оценка

Наличието на въведен ред за разглеждане на възражения по резултатите от предварителната оценка на проектните предложения по процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици и произнасянето на Комисията²⁷⁵ по подадените възражения, са част от условията за ефективното изпълнение на процедурата.

А. Въведен ред за разглеждане на възражения

В ЗПЗП са въведени следните разпоредби относно подаване на възражения по резултатите от предварителната оценка на проектни предложения:

- кандидатите могат да подадат възражения до ръководителя на УО на ПРСР в 14-дневен срок от публикуването на интернет страниците на МЗХГ и ДФЗ на списъка на всички проектни предложения, в който се посочва полученият брой точки за всеки проект по всеки критерий²⁷⁶;

- ръководителят на УО на ПРСР 2014-2020 назначава Комисия за разглеждане на възражения. Комисията се произнася в срок от 60 дни от подаване на всяко възражение и уведомява Комисията по извършване на предварителна оценка на проектните предложения²⁷⁷.

Посочените изисквания се съдържат и в т. 21.1 „Предварителна оценка на проектните предложения“ от Условия за кандидатстване по процедурата²⁷⁸.

От МЗм са предприети действия за въвеждане на ред за разглеждане на възражения по резултатите от предварителната оценка на проектните предложения по процедурата:

²⁶⁵ Одитно доказателство № 19; Одитно доказателство № 8.1; Съгласно инструкцията за попълване на оценителен лист - таблица „Комплексна оценка за ИСУН“ към Приложение № 129, от оценителите се изисква в колона „забележка“ посочване на мотивите, изложени в работните листа, за присъждането на всеки отделен приоритет на Приложение № 129_11, както ясно и подробно описване на конкретните мотиви при неприсъждането на заявени от кандидатите точки по съответния критерий за оценка; Община Годеч

²⁶⁶ Община Кула, Община Годеч, Община Брусарци

²⁶⁷ „Изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, която осигурява директна свързаност на населено място с по-висок клас републикански пътища“

²⁶⁸ Община Брусарци

²⁶⁹ „Брой население, което ще се възползва от подобрените основни услуги и обхвата на териториално въздействие“

²⁷⁰ Одитно доказателство № 19

²⁷¹ Инструкция към оценителен лист-Комплексна оценка

²⁷² Одитно доказателство № 19

²⁷³ Община Брусарци

²⁷⁴ Одитно доказателство № 19

²⁷⁵ Комисия за разглеждане на възражения по чл. 9в, ал. 5 от Закон за подпомагане на земеделските производители

²⁷⁶ Чл. 9в, ал. 4 от ЗПЗП;

²⁷⁷ Чл. 9в, ал. 5 от ЗПЗП;

²⁷⁸ Одитно доказателство № 1.1; <https://www.mzh.government.bg/bg/politiki-i-programi/programi-za-finansirane/programa-za-razvitie-na-selskite-rayoni/>

Предприети действия	Отговорни лица	Изготвен документ
1. Изготвяне на доклад относно проект на заповед за утвърждаване на Вътрешни правила за разглеждане на възражения, постъпили по реда чл. 9в, ал. 4 от ЗПЗП ²⁷⁹	директор на дирекция РСР в МЗм	Доклад № 93-4759 от 15.06.2018 г.
2. Утвърждаване на Вътрешни правила за разглеждане на възражения, постъпили по реда чл. 9в, ал. 4 от ЗПЗП, с цел определяне на реда, сроковете и осигуряване на еднакъв подход при разглеждане на подаваните от кандидатите пред УО на ПРСР 2014 - 2020, възражения срещу точки по критериите за подбор, определени на етап „предварителна оценка“. ²⁸⁰ Определени са следните срокове: - 14 дневен срок за назначаване на Комисия за разглеждане на възраженията след обявяване на Списъка за предварителна оценка на проектните предложения по чл. 9в, ал. 3 от ЗПЗП – чл. 2, ал. 2; - три работни дни за свикване на първото заседание от председателя от получаване на заповедта за назначаване на Комисията за разглеждане на възраженията – чл. 4, ал. 2; - три работни дни след крайния срок за подаване на възражения и след индивидуалното разпределение на възраженията – подписване на декларация за липса на конфликт на интереси – чл. 4, ал. 3; - 60 дни от всяко подадено възражение – срок за произнасяне на Комисията за разглеждане на възраженията – чл. 8, ал. 1. Предвидено е за резултатите от разглеждането на възраженията комисията да подготви: - доклад до ръководителя на УО, който да съдържа информация относно разглежданите възражения, мотиви и резултати за крайните решения на комисията. Образец на доклад следва да се одобри към заповедта за назначаване на Комисията за разглеждане на възраженията – чл. 8, ал. 3; - уведомително писмо до Комисията по предварителна оценка на съответната процедура, което следва да съдържа становище за основателността на възражението.	ръководител на УО на ПРСР 2014 - 2020.	Заповед № РД 09-568 от 15.06.2018 г.
3. Назначаване на Комисия за разглеждане на възражения по процедура № BG06RDNP001-7.001 - Улици ²⁸¹ , постъпили по реда на чл. 9в, ал. 4 от ЗПЗП. Утвърждаване на Образец на контролен лист за резултата от разглеждането на всяко възражение (Приложение № 1) и Образец на доклад (Приложение № 2) от заповедта за назначаване. ²⁸²	ръководител на УО на ПРСР 2014-2020	Заповед № РД 09-718 от 09.08.2018 г.

Източник: МЗм

а) Комисията за разглеждане на възражения, постъпили по реда на чл. 9в, ал. 4 от ЗПЗП, е назначена в рамките на регламентирания 14-дневен срок.²⁸³ В състава на сформиранията комисия са включени служители от дирекция РСР - УО на ПРСР 2014-2020²⁸⁴, имащи пряко отношение към администрирането на подмярка 7.2, в т. ч. процедурата²⁸⁵, с което са създадени предпоставки за експертно и коректно преразглеждане на резултатите от предварителната оценка, по която са подадени възраженията.

Във Вътрешните правила за разглеждане на възражения е въведено изискване²⁸⁶ участниците в комисията да не са в конфликт на интереси по смисъла на чл. 57, параграф 2 от Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012, за което подписват декларация за конфликт на

²⁷⁹ Одитно доказателство № 3.2

²⁸⁰ Одитно доказателство № 2.5; Одитно доказателство № 3.2

²⁸¹ Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръжения и принадлежностите към“ по подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ от ПРСР 2014-2020 г.

²⁸² Одитно доказателство № 2.5

²⁸³ Одитно доказателство № 2.5;

²⁸⁴ https://www.dfg.bg/assets/14436/%D0%9F%D1%80%D0%B5%D0%B4%D0%B2%D0%B0%D1%80%D0%B8%D1%82%D0%B5%D0%BB%D0%BD%D0%B0_%D0%BE%D1%86%D0%B5%D0%BD%D0%BA%D0%B0.pdf - Списък за предварителна оценка на проектните предложения по чл. 9в, ал. 3 от ЗПЗП, публикуван на 27.07.2018 г.

²⁸⁵ председател – директор на дирекция РСР; заместник-председател, началник на отдел ВОРП; секретар – главен експерт от отдел „Публични мерки“; и членове, четирима служители от отдел „Публични мерки“ към дирекция „РСР“

²⁸⁶ Одитно доказателство № 2.5

²⁸⁷ Чл. 2, ал. 10 от Вътрешни правила за разглеждане на възражения, постъпили по реда чл. 9в, ал. 4 от ЗПЗП

интереси и поверителност²⁸⁷ съгласно образец на „Декларация за липса на конфликт на интереси, спазване на принципа на безпристрастност и независимост, и поверителност“²⁸⁸. Вътрешните правила и образецът на декларация не са актуализирани по отношение на разпоредбите относно конфликт на интереси съгласно чл. 61 от Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046^{289, 290}, с който се отменя Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012. Измененията на регламента влизат в сила от 02.08.2018 г., а вътрешните правила и декларацията са одобрени на 15.06.2018 г. Декларациите за липса на конфликт на интереси са подписани от участниците в комисията на проведените заседания в периода от 13.08.2018 г. до 29.09.2018 г., или по неактуализиран образец.²⁹¹ Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 и отмяна на Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012 е задължителен в своята цялост и се прилага пряко.²⁹² През м. октомври 2020 г. със заповед на ръководителя на Управляващия орган на ПРСР 2014-2020 вътрешните правила и образеца на декларация са актуализирани, след приключване работата на Комисията за разглеждане на възражения.²⁹³

В одобрения със заповедта за назначаване на Комисията за разглеждане на възражения по процедура, от ръководителя на УО на ПРСР 2014 - 2020 образец на доклад²⁹⁴, не е предвидено посочването на мотиви за крайните решения на комисията, което е в противоречие с вътрешните правила.^{295, 296}

След приключване на одита и във връзка с обявяването през 2022 г. на нова процедура за подбор № BG06RDNP001-7.017 – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ от ПРСР 2014 – 2020²⁹⁷, със Заповед № РД09 - 195 от 17.02.2023 г. на ръководителя на УО на ПРСР 2014-2020 за назначаване на състава на Комисия за разглеждане на възраженията по процедурата, постъпили по реда на чл. 9в, ал. 4 от ЗПЗП, в образеца на доклад (Приложение № 2 към заповедта), който следва да се представя на УО вече е предвидено задължение да се посочват мотивите и резултатите за крайните решения на комисията.²⁹⁸

б) Необходимо условие за стартирането на работата на Комисията за разглеждане на възражения по резултатите от предварителната оценка²⁹⁹ е публикуването на списък на всички проектни предложения, в който се посочва получения брой точки за всеки проект по всеки критерий, на електронната страница на МЗМ, съответно на ДФЗ³⁰⁰ от Комисията по предварителна оценка³⁰¹. В изпълнение на изискването списъкът е публикуван³⁰² на 27.07.2018 г., или преди изтичане на регламентирания едномесечен срок, считан от

²⁸⁷ Чл. 4, ал. 3 от Вътрешни правила за разглеждане на възражения, постъпили по реда чл. 9в, ал. 4 от ЗПЗП

²⁸⁸ Одитно доказателство № 2.5

²⁸⁹ Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 на Европейския парламент и на Съвета от 18 юли 2018 година за финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза, за изменение на регламенти (ЕС) № 1296/2013, (ЕС) № 1301/2013, (ЕС) № 1303/2013, (ЕС) № 1304/2013, (ЕС) № 1309/2013, (ЕС) № 1316/2013, (ЕС) № 223/2014 и (ЕС) № 283/2014 и на Решение № 541/2014/ЕС и за отмяна на Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012

²⁹⁰ Одитно доказателство № 3

²⁹¹ Одитно доказателство № 4

²⁹² Чл. 282, § 2 от Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046

²⁹³ Одитно доказателство № 19

²⁹⁴ Одитно доказателство № 2.5

²⁹⁵ Чл. 8, ал. 3 от Вътрешните правила за разглеждане на възражения

²⁹⁶ Одитно доказателство № 2.5

²⁹⁷ <https://eumis2020.government.bg/bg/s/Procedure/InfoEnded/aee41a08-a311-4205-ae6a-178a5a1e42ec>

²⁹⁸ Писмо вх. № 04-09-11 от 21.06.2023 г. на министъра на земеделието и храните, Заповед № РД09 - 195 от 17.02.2023 г. за назначаване на състава на Комисия за разглеждане на възраженията по процедурата, постъпили по реда на чл. 9в, ал. 4 от ЗПЗП с приложения и Доклад № 93-1054 от 17.02.2023 г. на ръководителя на УО на ПРСР 2014-2020

²⁹⁹ Назначена на основание чл. 9в, ал. 5 от ЗПЗП, изм. и доп. ДВ. бр. 2 от 03.01.2018 г., изм. и доп. ДВ. бр. 23 от 19.03.2021г., попр. ДВ. бр. 25 от 26.03.2021 г.

³⁰⁰ Чл. 9в, ал. 3 от ЗПЗП

³⁰¹ Назначена на основание чл. 9в, ал. 2 от ЗПЗП, изм. и доп. ДВ. бр. 2 от 03.01.2018 г., изм. и доп. ДВ. бр. 23 от 19.03.2021г., попр. ДВ. бр. 25 от 26.03.2021 г.

³⁰² в рубрика „Мерки за подпомагане чрез ИСУН на електронната страница на ДФЗ“

крайната дата за прием на проектните предложения. Посочена е възможността за подаване на възражения в 14-дневен срок от публикуване на списъка³⁰³. На посочената дата и в рубрика „Новини“ е оповестено приключването на предварителното класиране на проектните предложения по подмярка 7.2., в т. ч. по процедура – Улици.³⁰⁴

Законовите изисквания³⁰⁵ не предвиждат уведомление на кандидатите или публикуване на списъка с резултатите от предварителната оценка в ИСУН 2020. *Уведомяването чрез ИСУН 2020, предвид провеждане на производството по процедурата в системата³⁰⁶ ще осигури по-широка информираност на кандидатите за резултатите от първия етап на оценката и вземане на решение за подаване на възражения.*

Б. Произнасяне от Комисията по подадените възражения от предварителната оценка

а) За резултатите от извършената предварителна оценка, от кандидатите по процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици са подадени общо 31 възражения през деловодството на МЗм и ДФЗ-РА на хартиен носител.^{307, 308}

За периода от 09.08.2018 г.³⁰⁹ до 29.09.2018 г. са проведени общо 6 заседания³¹⁰ на Комисията за разглеждане на възражения по процедурата. Първото заседание е проведено на 13.08.2018 г.³¹¹, с което от председателя на Комисията за разглеждане на възражения е спазено изискването за свикване на първото заседание в срок до три работни дни след крайния срок за подаване на възражения и тяхното индивидуално разпределение^{312, 313}.

На заседанията са обсъждани задачите и сроковете за тяхното изпълнение; проведено е обучение на присъстващите членове на Комисията за Условието за кандидатстване по процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици, критериите и методиката за оценка на проектните предложения; разяснения относно попълване на контролния лист; представяне на резултатите от разглеждането на възраженията. Взето е решение, за разглеждане на възраженията като се сформират два екипа от по двама експерти с цел спазване на изискването на Вътрешни правила за разглеждане на възражения.^{314, 315}

В резултат на проведен жребий на третото заседание са разпределени за разглеждане общо 30 възражения. Едно възражение³¹⁶ постъпва извън регламентирания 14-дневен срок и съгласно чл. 7, ал. 1 от Вътрешни правила за разглеждане на възражения не подлежи на разглеждане.³¹⁷

Докладът за резултатите от работата на Комисията за разглеждане на възражения до ръководителя на УО на ПРСР 2014 – 2020 съдържа информация за постъпилите възражения и резултати за крайните решения на Комисията – списък с уважените възражения и списък с неуважените, както и възражението, което е извън срока. В доклада не са включени

³⁰³ Чл. 9в, ал. 4 от ЗПЗП

³⁰⁴ Чл. 9в, ал. 3 от ЗПЗП; Одитно доказателство № 1.1; https://www.dfg.bg/bg/presenter/to_2018_news/-7-2-2014-2020/; Одитно доказателство № 18; https://www.dfg.bg/assets/14436/%D0%9F%D1%80%D0%B5%D0%B4%D0%B2%D0%B0%D1%80%D0%B8%D1%82%D0%B5%D0%BB%D0%BD%D0%B0_%D0%BE%D1%86%D0%B5%D0%BD%D0%BA%D0%B0.pdf

³⁰⁵ Чл. 9в, ал. 3 от ЗПЗП

³⁰⁶ Чл. 9в, т. 2 от ЗПЗП

³⁰⁷ Одитно доказателство № 2.5; Одитно доказателство № 4; Одитно доказателство № 5

³⁰⁸ Чл. 9в, ал. 4 от ЗПЗП

³⁰⁹ Назначена е Комисия за разглеждане на възражения по процедура № BG06RDNP001-7.001 - Улици със заповед № РД 09-718 от 09.08.2018 г. на РУО на ПРСР 2014 – 2020 г.

³¹⁰ Заседанията са проведени на 13.08.2018 г.; 21.08.2018 г.; 22.08.2018 г.; 28.08.2018 г.; 29.08.2018 г.; 29.09.2018 г.;

³¹¹ Одитно доказателство № 2.5

³¹² съгласно чл. 4, ал. 2 от Вътрешни правила за разглеждане на възражения, постъпили по реда чл. 9в, ал. 4 от ЗПЗП

³¹³ Одитно доказателство № 2.5

³¹⁴ Чл. 7, ал. 2 от Вътрешни правила за разглеждане на възражения

³¹⁵ Одитно доказателство № 2.5

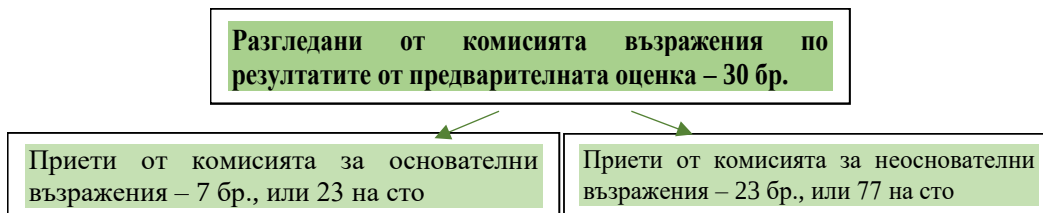
³¹⁶ Община Угърчин, възражението постъпва в МЗм на 13.08.2018 г. – срокът за подаване на възражения е от 27.07.2018 г. до 09.08.2018 г.

³¹⁷ Одитно доказателство № 2.5; Одитно доказателство № 4; Одитно доказателство № 5

мотиви³¹⁸, тъй като не са предвидени в образца, утвърден от ръководителя на УО на ПРСР 2014 – 2020.³¹⁹

Фигура № 2

Произнасяне от Комисията за разглеждане на възражения



Източник: МЗМ

След преразглеждането от Комисията, проектите по всички приети за основателни възражения получават повече точки, като 86 на сто от тях получават точки по критерия, свързан с директна транспортна свързаност на населеното място/ населените места на територията на община от селски район с по висок клас път, по който не са получили точки от предварителната оценка.³²⁰

б) Възражения по резултатите от предварителната оценка са подадени от трима³²¹ от девет кандидата от одитната извадка.³²² Подадените възражения са в регламентирания 14 дневен срок след публикуване на списъка с резултатите от предварителното класиране.³²³

Комисията за разглеждане на възражения, се произнася с доклад от 01.10.2018 г. в рамките на изискуемия срок от 60 дни от подаване на възраженията при два³²⁴ от три кандидата.³²⁵ С писмо за резултатите от дейността на Комисията за разглеждане на възраженията, е уведомена Комисията за предварителна оценка на проектни предложения.³²⁶

Становището на Комисията за разглеждане на възраженията е взето предвид, като от двамата оценители, на които са разпределени проектите за предварителна оценка, в ИСУН 2020 и в ИСАК са изготвени и прикачени нови контролни листове, с присъдените по-високи точки.³²⁷ В контролните листове само при един кандидат³²⁸ е спазено изискването на Процедурата за обработка проектни предложения по подмярка 7.2.³²⁹ за отразяване на резултатите от разглеждане на възражението „и в ИСУН 2020“, като се посочва, че новата оценка е дадена от Комисията по възраженията.³³⁰

Възраженията срещу предварителната оценка на тримата кандидати от одитната извадка са уважени.³³¹

От УО на ПРСР 2014 – 2020 са създадени условия за организиране на процеса от подаване на възражения по резултатите от предварителната оценка на проектните предложения до произнасяне на Комисията за разглеждане на възраженията.

³¹⁸ Одитно доказателство № 2.5

³¹⁹ Одитно доказателство № 2.5

³²⁰ Одитно доказателство № 2.5; Приложение № 7 от одитния доклад

³²¹ Община Брусарци, Община Кула, Община Годеч

³²² Одитно доказателство № 19

³²³ Одитно доказателство № 19

³²⁴ Община Годеч, Община Брусарци

³²⁵ Одитно доказателство № 19

³²⁶ Одитно доказателство № 2.5

³²⁷ Одитно доказателство № 19

³²⁸ Община Кула

³²⁹ Чл. 18, ал. 3 от Процедура за обработка проектни предложения по подмярка 7.2 - Резултатите се отразяват и в ИСУН от оценителите, на които е било разпределено проектното предложение, като изрично се посочва, че новата оценка по съответния критерий е дадена въз основа уведомлението на комисията към УО чл. 9в, ал. 5 от ЗПЗП

³³⁰ Одитно доказателство № 19

³³¹ Одитно доказателство № 19; Одитно доказателство № 2.5

В резултат от работата на Комисията, 23 на сто от разгледаните възражения са приети за основателни, с което е осигурено своевременно отстраняване на пропуски и ограничаване на риска за неоснователно отпадане на проекти в процеса на предварителна оценка.

Допуснати са пропуски по отношение на:

- актуализацията на Вътрешните правила за разглеждане на възражения в частта на приложенията относно конфликт на интереси съобразно разпоредбите чл. 61 от Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 и чл. 2, ал. 2 от ЗУСЕСИФ;

- наличието на мотиви за крайното решение на Комисията за разглеждане на възражения в образеца на доклад за резултатите от работата на Комисията, което води до неизпълнение на изискването на чл. 8, ал. 3 от Вътрешните правила за разглеждане на възражения и не осигурява обосноваване на взетите решения от Комисията;

- документиране на становището на Комисията за разглеждане на възражения, чрез отразяването в оценителни листове в ИСУН 2020.

2.2.2.3. Предварителната оценка след становище по възражения

Резултатите от работата на Комисията за разглеждане на постъпилите възражения са отразени в доклад от дейността на Комисията за извършване на предварителна оценка. В доклада са включени окончателните списъци от предварително класиране на проектите:

а) списък с класирането на проектните предложения (след предварителна оценка и становище на УО на ПРСР 2014 - 2020 по подадени възражения), за финансирането на които е необходим бюджет, който не надвишава с повече от 30 на сто бюджета, определен в Условията за кандидатстване, включително проектите, получили еднакъв брой точки;

б) списък на всички останали проектни предложения, извън посочените в буква „а“.³³²

В съответствие с чл. 9в, ал. 6 от ЗПЗП списъците от предварителната оценка по процедурата са публикувани на 19.10.2018 г. на електронната страница на ДФЗ-РА³³³.

Съгласно ЗПЗП и според крайните резултати от предварителната оценка на проектите, за обработка и оценка по реда на ЗУСЕСИФ (втори и трети етап – ОАСД и ТФО) са класирани, както следва:³³⁴

Таблица № 7

Резултати от предварителна оценка на проектните предложения (след възражения)								
I. Класирани проекти - с бюджет до 130% от бюджета по процедурата							Общо за проектите по т. I	
Получен брой точки	50	49-48	47-46	45	44	43	Брой	Бюджет (лв.)
Брой проекти	4	6	12	42	2	45	111	126 129 702
II. Проекти - с бюджет извън 130% от бюджета по процедурата							Общо за проектите по т. II	
Получен брой точки	42-41	39-35	32-29	27	25	21	Брой	Бюджет (лв.)
Брой проекти	3	7	9	5	9	4	37	42 248 707
Общо подадени проектни предложения по процедурата:							148	168 378 409

Източник: ДФЗ-РА

Резултатите от извършената предварителна оценка показват, че всички проектни предложения, след оценка по критериите за подбор, преминават минималния праг от 20 точки, необходим за финансово подпомагане на проектите.

³³² Одитно доказателство № 8.4

³³³ Одитно доказателство № 8.4; <https://www.dfz.bg/bg/prsr-2014-2020/merki-podpomagane-ISUN/>

³³⁴ Одитно доказателство № 8.4

Получените точки на етап „Предварителна оценка“ не са окончателни и имат само ориентировъчен характер за определяне броя на проектите, които според разполагаемия бюджет по процедурата преминават за оценяване по реда на ЗУСЕСИФ³³⁵. Съгласно ЗПЗП проектните предложения, оценени до 43 т., чиито размер на БФП не надвишава 130 на сто от бюджета по процедурата³³⁶, подлежат на оценка за АСД и ТФО до достигане на 110 на сто от бюджета³³⁷.

Останалите проекти (със заявена БФП над 130 на сто от бюджета по процедурата) могат да бъдат разгледани по реда на ЗУСЕСИФ³³⁸ само след оценяване на първите проектни предложения до 110 на сто от бюджета по процедурата, преди класирането им и при наличието на остатъчен бюджет.³³⁹

Разпоредбите на ЗПЗП, във връзка с извършването на предварителна оценка, са регламентиран способ, целящ намаляване на административната тежест за служителите в ДФЗ-РА чрез възможност за разглеждане на по-малък брой проекти³⁴⁰, но създават условия за неравнопоставеност на кандидатите, тъй като част от подадените проекти могат да не бъдат оценени по същество и да получат отказ за предоставяне на БФП с единствен мотив – недостатъчен бюджет по процедурата³⁴¹.

2.2.2.4. Оценка за административно съответствие и допустимост, техническа и финансова оценка

Съгласно Условието за кандидатстване³⁴² оценката за АСД и ТФО са определени като втори и трети етап от реда за оценяване на проектните предложения по процедурата.

Оценителният процес за тези етапи се осъществява по реда на Глава трета, Раздел II от ЗУСЕСИФ³⁴³ и Глава втора от ПМС № 162 от 2016 г., при спазване на разпоредбите на чл. 9г – 9д от ЗПЗП.

Таблица № 8

Етапи, условия и дейности при оценка за АСД и ТФО – след предварителна оценка	Основание
Етап 1: Предварителна оценка (ПО)	ЗПЗП, чл. 9в
Етап 2: Оценка за административно съответствие и допустимост (АСД)	
2.1. Условия за извършване (при наличие на ПО):	
Извършва се за класираните на предварителна оценка проекти, за финансирането на които е необходим бюджет, който не надвишава с повече от 30 на сто бюджета на процедурата – до достигане на до 110 на сто от бюджета.	ЗПЗП, чл. 9г, ал. 1
Извършва се и за останалите проектни предложения само след оценяване на първите проектни предложения, преди класирането им и при наличието на остатъчен бюджет до 110 на сто от бюджета по процедурата.	ЗПЗП, чл. 9г, ал. 3
Оценяването и класирането на проектите (за оценка на АСД и ТФО) се извършва от комисия, назначена от ръководителя на УО в двуседмичен срок от крайния срок за подаването им.	ЗУСЕСИФ ³⁴⁴ , чл. 33, ал. 1
Въз основа на извършената проверка за АСД комисията изготвя списък на проектите, които не се допускат до техническа и финансова оценка.	ЗУСЕСИФ ³⁴⁵ , чл. 34, ал. 1

³³⁵ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

³³⁶ Чл. 9в, ал. 6, т. 1 от ЗПЗП

³³⁷ Чл. 9г, ал. 1 от ЗПЗП

³³⁸ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

³³⁹ Чл. 9г, ал. 3 от ЗПЗП

³⁴⁰ Одитно доказателство № 10

³⁴¹ Чл. 9д от ЗПЗП

³⁴² т. 21 от Условието за кандидатстване по процедурата

³⁴³ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

³⁴⁴ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

³⁴⁵ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

2.2. Основни проверки за оценка за АСД	Условия за кандидатстване
а) наличие на всички документи, необходими на етап кандидатстване от Раздел 24 от Условия за кандидатстване, попълнени съгласно изискванията;	Раздел 21.2 и 24
б) съответствие на кандидатите и дейности с критериите за допустимост;	
в) основателност на заявените за подпомагане разходи (бюджет).	
Етап 3: Техническа и финансова оценка и оценителен доклад (ТФО)	
3.1. Условия за извършване:	Условия за кандидатстване, 21.3
ТФО се извършва само за проектите, които са преминали успешно оценката за АСД;	ЗУСЕСИФ ³⁴⁶ , чл. 35
ТФО се извършва по критерии и методика, определени в Насоките за кандидатстване.	
3.2. Критерии за ТФО	Условия за кандидатстване
Прилагат се критериите за подбор от Раздел 22 „Критерии и методика за оценка на проектни предложения“ ³⁴⁷ – 4 броя (с обща максимална оценка – 50 т.);	Раздел 22 и 27
Подпомагат се проекти, които са получили минимален брой от 20 точки.	ЗУСЕСИФ ³⁴⁸ , чл. 35
3.3. Приключване на оценителния процес	
Въз основа на резултатите от ТФО комисията изготвя оценителен доклад.	ЗПЗП, чл. 9г, ал. 2
Процедурата по реда на Глава трета, раздел II от ЗУСЕСИФ се провежда в тримесечен срок от публикуване на списъка по чл. 9в, ал. 6, т. 1. от ЗПЗП – за проектите, включени в списъка.	

Източник: ДФЗ-РА

А. Първа оценителна комисия

Със заповед от 31.10.2018 г. на изпълнителния директор на ДФЗ-РА, на основание чл. 33, ал. 1 от ЗУСЕСИФ³⁴⁹, е назначена комисия за разглеждане, извършване на оценка, класиране на подадените проектни предложения и изготвяне на административни договори за БФП/откази за предоставяне на БФП, с краен срок за представяне на оценителен доклад 21.01.2019 г.³⁵⁰ Същата е изменена със заповед от 04.02.2019 г., с която е удължен срока за изготвяне на оценителния доклад до 30.03.2019 г.³⁵¹

Оценката за АСД е извършена за 111 бр. проектни предложения, включени в списъка по чл. 9в, ал. 6 от ЗПЗП и получили предварителна оценка между 50 и 43 точки (вкл. проектите с еднакъв брой точки). Резултатите от проверките са документирани в протокол от 15.03.2019 г., като при 110 бр. от оценените проектни предложения са открити липсващи или неясни документи, за които е изисквана допълнителна информация.³⁵² За преценка на основателността на разходите за СМР е направена съпоставка между размера на определените със заповед на изпълнителния директор на ДФЗ-РА референтни разходи^{353,354} и предложените разходи за финансиране от кандидата.³⁵⁵ За всички проекти, включени в одитната извадка е извършено посещение на място с цел установяване на фактическото съответствие на инвестицията с представените документи.³⁵⁶ На етапа на оценка за АСД

³⁴⁶ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

³⁴⁷ Критерии за подбор: 1. Изграждане и/или реконструкция на инфраструктура в Северозападен район (от 2 до 3 т.); 2. Изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, обслужваща общини с високо ниво на безработица (от 5 до 9 т.); 3. Изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, която осигурява директна свързаност на населено място с по-висок клас републикански пътища (18 т.); 4. Брой население, което ще се възползва от подобрените основни услуги и обхвата на териториално въздействие (от 10 до 20 т.).

³⁴⁸ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

³⁴⁹ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

³⁵⁰ Одитно доказателство № 10.11

³⁵¹ Одитно доказателство № 10.11

³⁵² Одитно доказателство № 8.4

³⁵³ Одитно доказателство № 10, 10.1

³⁵⁴ Референтен разход (Условия за кандидатстване, Обяснителни бележки): Цени и пределни стойности, ползвани от ДФЗ - РА за сравняване при определяне основателността на разходите за различни инвестиции.

³⁵⁵ Одитно доказателство № 8.4

³⁵⁶ Одитно доказателство № 19; Одитно доказателство № 10

един проект³⁵⁷ е предложен за отхвърляне, тъй като не отговаря на Условието за допустимост на дейностите³⁵⁸ и на категориите разходи, допустими за финансиране^{359, 360}.

Техническата и финансовата оценка е извършена за 110 бр. проектни предложения, успешно преминали оценката за АСД.³⁶¹ Всички проекти са оценени по критериите за подбор³⁶², приложени и при предварителната оценка, като на етап ТФО, съгласно Процедурата за обработка на проектни предложения по подмярка 7.2.³⁶³ и Условието за кандидатстване³⁶⁴, за прецизиране на съответствието с поставените критерии, при необходимост са изисквани от кандидатите и допълнителни документи и информация.³⁶⁵ За три от проектните предложения предварителната оценка е намалена³⁶⁶, но е над минимално допустимата от 20 точки за финансово подпомагане.³⁶⁷ Резултатите от ТФО са отразени в протокол и оценителен доклад, изготвени на 26.03.2019 г.³⁶⁸ *Работата на комисията за оценка и класиране на проектните предложения по реда на ЗУСЕСИФ*³⁶⁹ приключва два месеца след определения в ЗПЗП тримесечен срок, считано от датата на публикуване на списъка от предварителната оценка (след становище по възражения) – 19.10.2018 г. Изготвеният оценителен доклад е върнат за преразглеждане на 01.04.2019 г. и след последващо оценяване на проекти, на 09.04.2019 г. от изпълнителния директор на ДФЗ-РА е одобрен изготвения втори протокол от ТФО, без промяна в първоначалното класиране.³⁷⁰ В окончателния оценителен доклад³⁷¹ са включени следните списъци:

1. Списък с проектните предложения, предложени за одобрение, за които е наличен бюджет за финансиране (65 бр. проекти, чиито общ размер на заявената финансова помощ възлиза на 74 на сто от бюджета по процедурата³⁷² и не достига прага до 110 на сто от бюджета, определен в Условието за кандидатстване и ЗПЗП), получили от 50 т. до 44 т.³⁷³;

2. Списък с резервните проектни предложения, подредени по реда на тяхното класиране, които успешно са преминали оценяването, но за тях не е достатъчен бюджет за финансиране (42 бр. проекти с еднакъв брой точки, чиито размер на заявената финансова помощ, ведно с този на одобрените проекти, надвишава с 22 на сто бюджета по процедурата, респ. преминава прага от 110 на сто от бюджета, определен в ЗПЗП), получили 43 т.;

- 3.1. Списък на предложените за отхвърляне проектни предложения и основанието за отхвърлянето им – проектни предложения, които не са допуснати до етапа на ТФО (1 бр.³⁷⁴), и за които кандидатът е подал възражение извън срока;

- 3.2. Списък на предложените за отхвърляне проектни предложения и основанието за отхвърлянето им – проектни предложения, за които след извършване на окончателна оценка по критериите за подбор на етапа на ТФО, е установено, че въз основа на получения общ брой точки не попадат в списъците по т. 1 и 2 (3 бр. проектни предложения³⁷⁵);

³⁵⁷ Община Царево, Одитно доказателство № 8.4

³⁵⁸ Раздел 13.2. Условие за допустимост на дейностите – т. 6.2. и т. 6.4 от Условието за кандидатстване

³⁵⁹ Раздел 14.3. Недопустими разходи - т. 16 от Условието за кандидатстване

³⁶⁰ Одитно доказателство № 8.4

³⁶¹ Одитно доказателство № 8.4

³⁶² Одитно доказателство № 1.1

³⁶³ Одитно доказателство № 8.1

³⁶⁴ Одитно доказателство № 1.1

³⁶⁵ Одитно доказателство № 8.4

³⁶⁶ Община Кочериново – от 43 на 33 точки, община Кирково – от 45 на 27 точки и община Съединение - от 43 на 25 точки

³⁶⁷ Одитно доказателство № 8.4

³⁶⁸ Одитно доказателство № 8.4

³⁶⁹ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

³⁷⁰ Одитно доказателство № 8.4

³⁷¹ Одитно доказателство № 8.4

³⁷² Одитно доказателство № 1.1; Първоначално определеният бюджет в Условието за кандидатстване на процедура № BG06RDNP001-7.001 е в размер на 50 000 000.00 евро или 97 790 000.00 лв.

³⁷³ Чл. 9г, ал. 1 от ЗПЗП

³⁷⁴ Община Царево

³⁷⁵ Община Кочериново, Кирково и Съединение

3.3. Списък на предложените за отхвърляне проектни предложения и основанието за отхвърлянето им – проектните предложения, за които няма достатъчен бюджет³⁷⁶ (37 бр. отхвърлени проекти с мотив „недостатъчен бюджет“, като в съответствие с протоколите от оценка за АСД и ТФО тези проекти не са преминали оценка по същество), получили от 42 т. до 21 т. на етап „Предварителна оценка“.³⁷⁷

Поради липса на определен ред за финансиране на проектите, оценени с еднакъв брой точки и при наличие на частичен бюджет, на 11.04.2019 г. ДФЗ-РА отправя запитване до УО на ПРСР 2014 – 2020 г. относно по-нататъшната обработка на резервните проектни предложения.³⁷⁸ С писмо от същата дата УО информира за предприети действия по изменение на Насоките за кандидатстване, свързани с увеличаване на бюджета по процедурата, с оглед осигуряване на финансов ресурс за проектите от списъка с резерви.³⁷⁹

Със заповед от 22.04.2019 г. на ръководителя на УО на ПРСР 2014 – 2020 е направено първо изменение³⁸⁰ на Условието за кандидатстване³⁸¹, с което размерът на БФП по процедурата е увеличен до 119 204 890 лв., съответстващ изцяло на бюджета на одобрените (65 бр.) и резервните (42 бр.) проекти. Допълнителният финансов ресурс е осигурен от остатъчен бюджет от предходен прием по подмярка 7.2 в. ч. за реконструкция на улици и от други процедури по подмярката.³⁸² След изменението на Условието за кандидатстване, са подготвени общо 107 проекта за подписване на административен договор, като същите са сключени в рамките на 2019 г.³⁸³

С първото увеличение на бюджета по процедурата е осигурен финансов ресурс за подпомагане на значителен дял (28 на сто) от подадените проекти, получили на етап ТФО 43 точки, съответстващи на 86 на сто от максимално възможните (50 т.). Възприет е подход за равно третиране на кандидатите, като в условията на частичен бюджет и липса на ред за финансиране на проекти с еднакъв брой точки, са подпомогнати всички резервни проекти, които имат еднакво и достатъчно високо качество, за да допринесат в значителна степен за постигането на целите и резултатите по процедурата.

Таблица: № 9

Първо изменение на бюджета и резултати от работата на първа оценителна комисия				
А. Бюджет и подадени проекти по процедурата	Брой	Начален бюджет (лв.)	Допълнителен ресурс (лв.)	Увеличен размер (лв.)
Подадени проекти и изменение на бюджета	148	97 790 000	21 414 890	119 204 890
Б. Разглеждане и класиране на проектите	Брой	Стойност	Дял от начален бюджет	Основание
1. Проекти, разпределени за оценка от I-ва комисия	111	126 129 702	129%	ЗПЗП, чл. 9г, ал. 1
1. Одобрени проектни предложения	65	72 165 626	74%	Не достигат 110% (ЗПЗП, чл. 9г, ал. 1)
2. Резервни проектни предложения	42	47 039 264	48%	
Необходим бюджет за одобрени и резервни проекти (1+2)	107	119 204 890	122%	Надвишават 110% (ЗПЗП, чл. 9г, ал. 1)

³⁷⁶ Чл. 9д от ЗПЗП (Нов - ДВ, бр. 2 от 2018 г.)

³⁷⁷ Одитно доказателство № 8.4

³⁷⁸ Одитно доказателство № 8.4

³⁷⁹ Одитно доказателство № 8.4

³⁸⁰ на основание чл. 26, ал. 7, т. 2 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

³⁸¹ Одитно доказателство № 1.2

³⁸² Одитно доказателства № 1.2; Одитно доказателство № 2

³⁸³ Одитно доказателство № 8.4; Одитно доказателство № 13

3.1. Отхвърлени на етап оценка за АСД	1	-	-	ЗУСЕСИФ ³⁸⁴ , чл. 34, ал. 1
3.2. Отхвърлени проекти поради намаление на точките от предварителната оценка след ТФО	3	-	-	Процедура 129, чл. 41, ал.2, т. 3.2.
II. Проекти, неразпределени за оценка от I-ва комисия				
3.3. Отхвърлени проекти поради недостатъчен бюджет	37	-	-	ЗПЗП, чл. 9д
Източник: ДФЗ-РА				

Условията и действията за издаване на решения за отказ за предоставяне на БФП са регламентирани в ЗУСЕСИФ³⁸⁵ (за проектни предложения, които са били отхвърлени на етап оценка на АСД или ТФО) и в ЗПЗП (за проекти, които не са разглеждани на етап оценка на АСД или ТФО поради недостатъчен бюджет по процедурата), както следва:

Таблица № 10

Действия по издаване на решения за отказ за предоставяне на БФП	Основание
1. Издаване на решение за отказ по реда на ЗУСЕСИФ³⁸⁶	
1.1. Условия за издаване (на етап оценка за АСД): Въз основа на извършената проверка за АСД комисията изготвя списък на проектните предложения, които не се допускат до ТФО. Кандидат може писмено да възрази пред РУО в едноседмичен срок от съобщаването.	чл. 34, ал. 1; чл. 34, ал. 3
1.2. Срок и обхват на издаване: РУО се произнася по основателността на възражението в едноседмичен срок от неговото получаване, като (ако възражението е неоснователно) прекратява производството по отношение на кандидата.	чл. 34, ал. 4
1.3. Условия за издаване (на етап ТФО): Извършена ТФО по критерии и методика, определени в Насоките за кандидатстване и изготвен оценителен доклад. Наличие на списък на предложени за отхвърляне проектни предложения и основанието за отхвърлянето им.	чл. 35
1.4. Срок и обхват на издаване: В 10-дневен срок ³⁸⁷ от одобряването на оценителния доклад, РУО издава мотивирано решение, с което отказва предоставянето на БФП за всяко проектно предложение, включено в списъка с предложените за отхвърляне.	чл. 38, т. 1
2. Издаване на решение за отказ по реда на ЗПЗП	
2.1. Условия за издаване: Наличие на оценка на проектни предложения по реда на ЗУСЕСИФ ³⁸⁸ – до достигане на до 110 на сто от бюджета.	чл. 9г, т. 1 и т. 3
2.2. Обхват на издаване: Изпълнителният директор на ДФЗ-РА издава решение, с което отказва предоставяне на БФП на всички останали проектни предложения, извън тези по т. 2.1.	чл. 9д

Предприетите действия от ДФЗ-РА по прекратяване на производството за финансова помощ се отнасят до издаването на решение за отказ само на отхвърленото проектно предложение на етап АСД, по съответния ред и в законоустановения срок.³⁸⁹ За проектните предложения от списъците с отхвърлените проекти по т. 3.2 и т. 3.3 от оценителния доклад не са извършени действия по прекратяване на производството за предоставяне на БФП.

³⁸⁴ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

³⁸⁵ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

³⁸⁶ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

³⁸⁷ В 14-дневен срок – ЗУСЕФСУ (Изм. – ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 1.07.2022 г.)

³⁸⁸ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

³⁸⁹ Одитно доказателство № 12.1

Неиздаването на решения за отказ за проектите от списъка по т. 3.2 от оценителния доклад, за които след извършване на ТФО е установено, че получават по-малък брой точки (в диапазона между 33 и 27 т.) от предварителната оценка, е коректно, тъй като самото отнасяне на проектите в списъците с отхвърлените е необосновано. По смисъла на ЗУСЕСИФ³⁹⁰ проектите, които успешно преминават оценяването, но за тях не достига финансиране следва да се отнасят в списъка с резервните проектни предложения, а не както оценителната комисия ги е категоризирала като „предложени за отхвърляне“. *Намаляването на стойността на получената предварителна оценка на етап ТФО (в размер на 20 или повече точки) не дава основание проектите да бъдат включени в списъка с предложените за отхвърляне, тъй като оценката е над минимално допустимите точки за предоставяне на финансова помощ и следва да бъдат определени като резервни проектни предложения.*

До края на периода 2018-2021 г. не са издадени решения за отказ на финансова помощ за нито един от 37-те проекта, предложени за отхвърляне на основание недостатъчен бюджет, включени в одобрения оценителен доклад от 09.04.2019 г. по т. 3.3 от оценителния доклад, с което не са спазени изискванията на ЗПЗП и на Процедурата на изпълнителния директор.³⁹¹

Законът за подпомагане на земеделските производители изисква издаване на решения за отказ за предоставяне на БФП на проектните предложения, обработени на етап предварителна оценка, за които не е наличен бюджет, но не въвежда определен срок³⁹². В Процедурата за обработка на проектни предложения по подмярка 7.2 на изпълнителния директор на ДФЗ-РА е предвиден 10-дневен срок, след одобряването на оценителния доклад, за издаване на решенията, който не е спазен.³⁹³

Липсата на нормативен срок за издаване на решенията за отказ по реда на ЗПЗП, както и има предвиден за решенията, издавани по ЗУСЕСИФ³⁹⁴, е формална предпоставка за неограничено продължаване на производството по предоставяне на БФП, което поставя под риск ефективността на оценителния процес и на последващото изпълнение на административните договори.

Б. Втора оценителна комисия

Със заповед от 06.03.2020 г. на ръководителя на УО на ПРСР 2014 – 2020 е извършено второ изменение на Условието за кандидатстване³⁹⁵, с което размерът на БФП по процедурата е увеличен до 141 280 270 лв. Допълнителните средства³⁹⁶ са осигурени от неизползван бюджет по подмярка 7.5.³⁹⁷ и от генериран излишък от бюджета по подмярка 7.2., като средствата са предвидени за финансиране на 20 проекта, получили до 29 точки със заявен размер на разходите от близо 11 500 000 евро. Осигуреният ресурс не покрива заявените от кандидатите разходи, но е определен като достатъчен предвид корекциите на разходите на етап ОАСД и последващото намаление на цената, след проведени обществени поръчки.³⁹⁸

След второто изменение на бюджета по процедурата, със заповед от 01.04.2020 г. на изпълнителния директор на ДФЗ-РА, е назначена втора оценителна комисия за оценка на проектите по същество.³⁹⁹ *Определянето на състава на оценителната комисия е извършено със закъснение от година и половина след крайния срок за подаване на проектни*

³⁹⁰ Чл. 35, т. 2 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

³⁹¹ Одитно доказателство № 12.1

³⁹² Чл. 9д от ЗПЗП

³⁹³ Одитно доказателство № 8.1

³⁹⁴ Чл. 38 от Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

³⁹⁵ Одитно доказателство № 1.3

³⁹⁶ Одитно доказателство № 1.3

³⁹⁷ подмярка 7.5 от ПРСР 2014 – 2020 г. „Инвестиции за публично ползване в инфраструктура за отход, туристическа инфраструктура“

³⁹⁸ Одитно доказателство № 1.3

³⁹⁹ Одитно доказателство № 10.10

предложения⁴⁰⁰, срок, многократно надвишаващ двуседмичния срок, определен в ЗУСЕСИФ.⁴⁰¹

Според изискванията на ЗПЗП⁴⁰² оценка за АСД и ТФО на 37-те отхвърлени проектни предложения (извън списъка на проектите от предварителната оценка, за финансирането на които е необходим бюджет, който не надвишава с повече от 30 на сто бюджета по Условиата за кандидатстване за съответната процедура, включително проектните предложения, получили еднакъв брой точки⁴⁰³) може да бъде извършена при спазване на следните две условия:

а) проектните предложения се оценяват до 110 на сто от бюджета, след оценяване на проектите, попаднали в списъка, и преди класирането им;

б) проектните предложения се оценяват само при наличие на остатъчен бюджет до 110 на сто.

Стартирането на работата на оценителната комисия и продължаването на оценката на част от отхвърлените 37 проектни предложения (попадащи в обхвата на чл. 9в, ал. 6, т. 2 от ЗПЗП) е извършено една година след класирането на проектите от списъка от предварителната оценка, документирано с оценителен доклад от 09.04.2019 г.⁴⁰⁴ Осигурените средства за финансиране на отхвърлените проекти са от източници, различни от бюджета по конкретната процедура.⁴⁰⁵

Въпреки осигуряването на финансов ресурс за подпомагане на допълнителен брой проектни предложения, оценяването им по реда на ЗУСЕСИФ следва да бъде извършено преди класирането на проектите от списъка⁴⁰⁶, а е осъществено не само след класирането им, но и след сключването на административните договори по проектите⁴⁰⁷, одобрени от първата оценителна комисия. Неизползваният бюджет от други мерки и подмерки от ПРСР 2014 – 2020, насочен за увеличаване на БФП по процедурата, не може да бъде категоризиран като остатъчен бюджет по смисъла на ЗПЗП⁴⁰⁸, а като допълнително осигурен финансов ресурс след класирането на проектите от списъка от предварителната оценка и от източници, различни от бюджета по процедурата. Действията на ДФЗ-РА за назначаване на втора оценителна комисия и продължаване на оценката на отхвърлените проектни предложения са в несъответствие със законовите изисквания и създават риск за неправомерно и неефективно разходване на БФП по процедурата.

Оценката за АСД от втората оценителна комисия е извършена само за 19 бр. проектни предложения, тъй като едно⁴⁰⁹ от проектните предложения вече е оценено от първата оценителна комисия, получило е 33 точки, но за финансирането му не е достигнал ресурс.⁴¹⁰ От подлежащите на оценка за АСД 19 проектни предложения едно⁴¹¹ е оттеглено по време на оценителния процес. Във всички проекти са открити липсващи документи или нередовности, за които е изисквана допълнителна информация.⁴¹² На всеки от кандидатите, включени в одитната извадка е извършено посещение на място.⁴¹³ Проверката за

⁴⁰⁰ 09.07.2018 г.

⁴⁰¹ Чл. 33, ал. 1 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁴⁰² Чл. 9г, ал. 3 от ЗПЗП

⁴⁰³ Чл. 9в, ал. 6, т. 2 от ЗПЗП

⁴⁰⁴ Одитно доказателство № 8.4

⁴⁰⁵ Одитно доказателство № 1.3

⁴⁰⁶ списъка на проектите от предварителната оценка, за финансирането на които е необходим бюджет, който не надвишава с повече от 30 на сто бюджета по Условиата за кандидатстване за съответната процедура, включително проектните предложения, получили еднакъв брой точки, оценени по реда на ЗУСЕСИФ до 110 на сто от бюджета по процедурата

⁴⁰⁷ Одитно доказателство № 13

⁴⁰⁸ Чл. 9г, ал. 3 от ЗПЗП

⁴⁰⁹ Община Кочериново

⁴¹⁰ Одитно доказателство № 8.4.

⁴¹¹ Община Лъки

⁴¹² Одитно доказателство № 8.4

⁴¹³ Одитно доказателство № 19

основателността на разходите е осъществена въз основа на използваните и от първата оценителна комисия референтни цени, определени в заповед на изпълнителния директор на ДФЗ-РА от 06.03.2018 г.⁴¹⁴ Резултатите от ОАСД са документирани в протокол от 26.06.2020 г.⁴¹⁵ Две проектни предложения са предложени за недопускане до ТФО поради несъответствие с Условието за допустимост на дейностите и непредставяне на документи, изисквани на етап кандидатстване.⁴¹⁶

Техническата и финансовата оценка е извършена за 16 бр. проектни предложения, успешно преминали ОАСД. След оценяване по критериите за подбор⁴¹⁷, за две от проектите предложения предварителната оценка е намалена под прага от 29, поради редуциране на точките по критерии 4 „Брой население, което ще се възползва от подобрените основни услуги и обхвата на териториално въздействие“⁴¹⁸. *Работата на оценителната комисия е обективизирана в протокол от ТФО и доклад от 22.07.2020 г. или след определения*⁴¹⁹ *тримесечен срок от нейното назначаване.* Представеният от Комисията оценителен доклад не е одобрен от изпълнителния директор на ДФЗ-РА, тъй като ТФО е върната за преразглеждане. След преразглеждане на проектите е изготвен нов протокол от ТФО, без промяна в оценките на проектите предложения.⁴²⁰

Крайните резултати от работата на втората Комисия се съдържат в оценителен доклад, одобрен от изпълнителния директор на ДФЗ-РА на 04.08.2020 г., който съдържа:⁴²¹

1. Списък с проектите предложения, предложени за одобрение, за които е наличен бюджет за финансиране (14 бр. проектни предложения), получили от 42 т. до 29 т.;

2.1. Списък на предложените за отхвърляне проектни предложения и основанието за отхвърлянето им – проектни предложения, за които след извършване на окончателна оценка по критериите за подбор на етапа на ТФО, е установено, че въз основа на получения общ брой точки не попадат в списъците по т. 1 (2 бр. проектни предложения)⁴²²;

2.2. Списък на предложените за отхвърляне проектни предложения и основанието за отхвърлянето им – проектите предложения от чл. 9д от ЗПЗП (18 бр. отхвърлени проекти с мотив „недостатъчен бюджет“, като в съответствие с протоколите от оценка за АСД и ТФО тези проекти не са преминали оценка по същество), получили от 27 т. до 21 т. на етап „Предварителна оценка“;

3. Списък на предложените за отхвърляне проектни предложения и основанието за отхвърлянето им – проектите предложения, по отношение на които е прекратено производството им по реда на чл. 36, ал. 3, т. 2 от процедурата (2 проекта, отхвърлени на етап оценка за АСД)⁴²³;

4. Списък на оттеглените по време на оценката проектни предложения (1 проект)⁴²⁴.⁴²⁵

След приключване на работата на оценителната комисия и стартиране на процедурата за изискване на документи за сключване на договор, освен за одобрените проекти от тази Комисия, документи са изискани и за един от проектите с намален брой

⁴¹⁴ Одитно доказателство № 10.1

⁴¹⁵ Одитно доказателство № 8.4

⁴¹⁶ община Копривщица - кандидатът не отговаря на изискванията на Раздел 13.2 „Условия за допустимост на дейностите“ (т. 6.3) и не е представил всички необходими документи от Раздел 24.1 „Списък с общи документи“ към Условието за кандидатстване;

Община Николаево - кандидатът не отговаря на изискванията на Раздел 13.2 „Условия за допустимост на дейностите“ (т. 6.1, т. 6.3 и т. 10) и не е представил всички необходими документи от Раздел 24 „Списък на документите, които се подават на етап кандидатстване“ към Условието за кандидатстване

⁴¹⁷ Одитно доказателство № 1.1

⁴¹⁸ Община Угърчин от 31 т. на 23 т., Община Антоново от 29 т. на 21 т. Одитно доказателство № 8.4; Одитно доказателство № 1.1

⁴¹⁹ Чл. 33, ал. 2 от ЗУСЕСИФ - Комисията оценява и класира проектите предложения до три месеца от нейното назначаване освен ако по изключение в заповедта за назначаването ѝ не е посочен по-дълъг срок, който не може да бъде по-дълъг от 4 месеца

⁴²⁰ Одитно доказателство № 8.4

⁴²¹ Одитно доказателство № 8.4

⁴²² Община Угърчин от 31 т. на 23 т., Община Антоново от 29 т. на 21 т.

⁴²³ Община Копривщица и Община Николаево

⁴²⁴ Община Лъки

⁴²⁵ Одитно доказателство № 8.4

точки на ТФО от първата комисия, чиято оценка попада в диапазона до 29 точки.⁴²⁶ За проекта е издадено решение за отказ за предоставяне на БФП⁴²⁷, тъй като кандидатът не е представил документи за сключване на договор в законовия 30-дневен срок.⁴²⁸

В. Трета и четвърта оценителна комисия

Последното, трето изменение на бюджета по процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици, е осъществено със заповед от 25.01.2021 г. на РУО на ПРСР 2014 – 2020⁴²⁹, съгласно която размерът на БФП, определен в Раздел 8 от Условиата за кандидатстване, е увеличен до 148 261 326 лв. Допълнителният ресурс е формиран от неусвоен бюджет по други мерки и подмерки от ПРСР 2014 – 2020 и е предназначен за финансово подпомагане на до 17 проекта, получили до 23 точки по критериите за оценка.⁴³⁰

Със заповед от 24.03.2021 г. на изпълнителния директор на ДФЗ-РА⁴³¹ е определен състава на третата оценителна комисия за разглеждане, оценка и класиране на проектни предложения по процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици, със срок за изготвяне на оценителен доклад до 24.06.2021 г., удължен до 01.09.2021 г. със заповед от 20.07.2021 г.⁴³²

Оценката на АСД е документирана в протокол от 13.08.2021 г., според който са разгледани общо 14 бр. проектни предложения, тъй като в резултат от оценката на етап ТФО от предходните две оценителни комисии, 3 проектни предложения са получили до 23 т., но за тях не е осигурено финансиране.⁴³³ Във всички проектни предложения, подлежащи на оценяване са открити нередовности и/или липса на документи. След получени разяснения от кандидатите, два от проектите са предложени за отхвърляне.⁴³⁴

На етап ТФО са оценени 12 бр. проектни предложения, за които след прилагането на критериите за подбор не е извършено редуциране на получената предварителна оценка. Работата на комисията е документирана на 01.09.2021 г. в протокол от ТФО и оценителен доклад, който не е одобрен.⁴³⁵ Изготвен е нов оценителен доклад, в който несъществено е намален първоначално одобрения размер на БФП на едно⁴³⁶ проектно предложение. След преразглеждане, вторият оценителен доклад е одобрен от изпълнителния директор на ДФЗ-РА на 23.09.2021 г. и съдържа следните списъци:⁴³⁷

1. Списък с проектните предложения, предложени за одобрение, за които е наличен бюджет за финансиране (12 бр. проектни предложения), получили от 27 т. до 25 т.;
2. Списък на предложените за отхвърляне проектни предложения и основанието за отхвърлянето им (2 бр. проектни предложения)⁴³⁸;
3. Списък на проектните предложения, получили 21 точки при оценката чрез подбор, включени в нова оценителна комисия съгласно заповед от 21.09.2021 г. на изпълнителния директор на ДФЗ-РА⁴³⁹ след получено писмо от МЗХГ, съгласно което при наличие на бюджет по процедурата няма законни пречки да бъдат разгледани проектните

⁴²⁶ Община Кочериново, Одитно доказателство № 8.4

⁴²⁷ Одитно доказателство № 12.1

⁴²⁸ Чл. 36, ал. 2 от ЗУСЕСИФ

⁴²⁹ Одитно доказателство № 1.4

⁴³⁰ Одитно доказателство № 1.4; Одитно доказателство № 3, 3.9

⁴³¹ Одитно доказателство № 10.12

⁴³² Одитно доказателство № 10.12

⁴³³ Одитно доказателство № 8.4; Община Кирково (27 т.) и Община Съединение (25 т.) от първия оценителен доклад от 09.04.2019 г. и Община Угърчин (23 т.) от втория оценителен доклад от 04.08.2020 г.

⁴³⁴ Одитно доказателство № 10.12; Община Лясковец – кандидатът не отговаря на изискванията на Раздел 11.2 „Критерии за недопустимост на кандидатите“, Раздел 13.2 „Условия за допустимост на дейностите“ (т. 6.1 и т. 6.3) и не е представил всички необходими документи от Раздел 24.1 „Списък с общи документи“ към Условиата за кандидатстване.

Община Тутракан - кандидатът не отговаря на изискванията на Раздел 13.2 „Условия за допустимост на дейностите“ (т. 3 и т. 6) и не е представил всички необходими документи от Раздел 24 „Списък на документите, които се подават на етап кандидатстване“ (т. 16 и т. 23) към Условиата за кандидатстване.

⁴³⁵ Одитно доказателство № 10.12

⁴³⁶ Община Перущица – намалението на размера на БФП е с 50 лв.

⁴³⁷ Одитно доказателство № 10.12

⁴³⁸ Община Лясковец и община Тутракан

⁴³⁹ заповед № 03-РД/2990 от 21.09.2021 г. на изпълнителния директор на ДФЗ-РА. Заповедта е издадена преди одобряването на оценителния доклад на третата оценителна комисия

предложения, за които е наличен бюджет по процедурата (4 бр. проектни предложения⁴⁴⁰)⁴⁴¹.

По време на работата на третата оценителна комисия, вследствие от изпълнението на проекти по административни договори (сключени през 2019 г. и 2020 г.), е установен излишък на средства по процедурата.⁴⁴² Заедно с неизползвания ресурс от двата проекта⁴⁴³, отхвърлени на оценка за АСД, са формирани средства в размер на 6 573 906 лв. Средствата са достатъчни за финансирането на последните 5 проекта, получили 21 точки. За четири от тях получените точки са резултат от предварителната оценка, а за едно проектно предложение⁴⁴⁴ - на етап ТФО от втората оценителна комисия, което е в списък на отхвърлени.⁴⁴⁵ В отговор на запитване от ДФЗ-РА⁴⁴⁶ до УО, на 13.09.2021 г. РУО на ПРСР 2014 – 2020 дава становище, че няма законови пречки за оценяване и на последните проекти по процедурата, получили предварителна оценка от 21 точки⁴⁴⁷.

*И от третата оценителна комисия не е спазен тримесечният срок за извършване на оценка за АСД и ТФО от датата на нейното назначаване, с което не са спазени изисквания на ЗУСЕСИФ.*⁴⁴⁸

Четвъртата и последна оценителна комисия за разглеждане, оценка и класиране на проектните предложения по процедурата е назначена със заповед на изпълнителния директор на ДФЗ-РА от 21.09.2021 г., в която е определен срок за изготвяне на оценителен доклад до 20.12.2021 г.⁴⁴⁹

На етап оценка за АСД са разгледани общо 4 бр. проектни предложения, като при всички е констатирана липса на документи или други нередовности, които след предоставяне на допълнителна информация от кандидатите са отстранени.⁴⁵⁰ Проверката за основателността на разходите за СМР е извършена отново чрез съпоставка с референтните цени, определени през 2018 г.⁴⁵¹ *Въпреки че определянето на референтните цени по процедурата през март 2018 г. осигурява съответствие с изискването за обновяване на референтните стойности преди обявяването на приема*⁴⁵², *прилагането им за оценка на основателността на разходите в дългосрочен период от време (до края на 2021 г.) противоречи на смисъла, заложен в правната норма на чл. 41, ал. 1 от ПМС № 189 от 2016 г. за ежегодно актуализиране на базата данни с референтни цени и определянето им чрез способности, които гарантират действителната пазарна стойност на активите.* Всички кандидати са посетени на мястото на инвестицията.⁴⁵³ Оценката на АСД е документирана в протокол от 30.11.2021 г., като не са предложени проекти за отхвърляне.⁴⁵⁴

Четири проекта предложени са преминали оценка на ТФО, като след прилагане на критериите за подбор, няма проекти с намален резултат спрямо получения от 21 точки при предварителната оценка. Работата от ТФО е документирана в протокол и оценителен доклад, изготвени на 30.11.2021 г.⁴⁵⁵ Представеният доклад не е одобрен от изпълнителния директор на ДФЗ-РА. Изготвен е нов оценителен доклад, одобрен от изпълнителния

⁴⁴⁰ Община Алфатар, Малко Търново, Мирково и Земен;

⁴⁴¹ Одитно доказателство № 18

⁴⁴² Одитно доказателство № 18

⁴⁴³ Община Лясковец и Тудоркан

⁴⁴⁴ Община Антоново

⁴⁴⁵ Одитно доказателство № 8.4

⁴⁴⁶ Одитно доказателство № 18

⁴⁴⁷ Одитно доказателство № 18

⁴⁴⁸ Чл. 33, ал. 2 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁴⁴⁹ Одитно доказателство № 10.12

⁴⁵⁰ Одитно доказателство № 10.12

⁴⁵¹ Одитно доказателство № 10.1

⁴⁵² Чл. 41, ал. 1, т. 1 от ПМС № 189 от 28.07.2016 г. за определяне на национални правила за допустимост на разходите по програмите, съфинансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове, за програмен период 2014 – 2020 г., обн., ДВ, бр. 61 от 5.08.2016 г., в сила от 5.08.2016 г., посл. бр. 5 от 17.01.2023 г., в сила от 17.01.2023 г.

⁴⁵³ Одитно доказателство № 10

⁴⁵⁴ Одитно доказателство № 10.12

⁴⁵⁵ Одитно доказателство № 10.12

директор на ДФЗ-РА на 21.12.2021 г., с който резултатите от оценката, представени с първия оценителен са потвърдени и са предложени за одобрение и последните 4 бр. от подадените проектни предложения.⁴⁵⁶

От последната оценителната комисия е спазен тримесечният срок за извършване на оценка за АСД и ТФО от датата на нейното назначаване.⁴⁵⁷

Таблица № 11

Резултати от оценката на проектите по реда на ЗУСЕСИФ ⁴⁵⁸ към 31.12.2021 г.					
Статус на проектите към 31.12.2021 г.	I-ва комисия Доклад от 09.04.2019 г.	II-ра комисия Доклад от 04.08.2020 г.	III-та комисия Доклад от 23.09.2021 г.	IV-та комисия Доклад от 21.12.2021 г.	Общо оценени към 31.12.21 г.
Проекти преди разглеждане на етап ОАСД и ТФО	148	37	18	4	-
I. Проекти, разпределени за оценка (бр.)	111	19	14	4	148
1. Отхвърлени на етап ОАСД (бр.)	1	2	2	0	5
2.1 Одобрени проектни предложения	65	14	12	4	95
2.2 Резервни проектни предложения (одобрени)	42	0	0	0	42
2.3 Проекти с намален брой точки от предварителна оценка след оценка на ТФО	3	2	0	0	5
- от тях отхвърлени поради непредставяне на документи за подписване на договор (бр.)		1			1
2.4 Окончателно одобрени за финансиране проекти с намален брой точки на ТФО					4
3. Оттеглени проектни предложения по време на оценка (бр.)	0	1	0	0	1
II. Неразгледани проекти от съответната комисия поради недостатъчен бюджет (бр.)	37	18	4	0	0
Общо одобрени за финансово подпомагане:					141

Източник: ДФЗ-РА

Въз основа на работата на четирите оценителни комисии за разглеждане и оценка на проектните предложения по реда на ЗУСЕСИФ⁴⁵⁹, назначени в периода от м. април 2019 г. до м. септември 2021 г., са одобрени общо 141 бр. проектни предложения, представляващи 95 на сто от подадените по процедурата. Шест от проектите или 4 на сто са отхвърлени от оценителните комисии, от тях – 5 бр. на етап оценка на АСД.⁴⁶⁰ За едно проектно предложение не е сключен административен договор, поради непредставяне на документи

⁴⁵⁶ Одитно доказателство № 10.12

⁴⁵⁷ Чл. 33, ал. 2 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁴⁵⁸ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁴⁵⁹ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁴⁶⁰ Община Царево, община Копривщица, община Николаево, община Лясковец, Община Тутракан

съгласно изискванията на чл. 36, ал. 2 от ЗУСЕСИФ.⁴⁶¹ По време на оценителния процес едно проектно предложение е оттеглено.^{462, 463}

При извършване на оценката на проектите предложения от ДФЗ-РА е въведена практика, с която при намаляване на точките по критериите за подбор от предварителната оценка на етап ТФО (в размер равен или над минимално необходимия за финансово подпомагане) проектите „временно се отхвърлят“, като неправомерно се отнасят в списък с отхвърлените (вместо в резерви). В случай, че УО на ПРСР 2014 – 2020 осигури допълнителен бюджет по процедурата за оценка и на други проектни предложения, отхвърлените проекти (в низходящ ред на класиране) получават покана за финансиране, успоредно с последващо оценените проекти, получили същата оценка на етап ТФО.⁴⁶⁴ По време на първата и втората оценителна комисия пет от проектите⁴⁶⁵ са поставени в „режим на изчакване“ за дълъг период от време, като кандидатите са уведомявани за получените резултати от шест месеца до година и десет месеца след одобрения оценителен доклад.⁴⁶⁶

Възприетата практика от ДФЗ-РА за отхвърляне на проектите и последващото им финансиране, при условие че бъде увеличен бюджета по процедурата, поставя кандидатите в условия на несигурност и невъзможност за вземане на своевременно и информирано решение за реализиране на проектите чрез други финансови източници и при по-благоприятни условия.

Провеждането на оценителния процес⁴⁶⁷ и одобряването на проектите предложения в продължение на близо три години и половина⁴⁶⁸ създава предпоставки за неравнопоставеност на кандидатите и неефективно изпълнение на административните договори предвид стартирането на проектите по различно време, изпълнението им при различни социално-икономически условия, но приключването им до определен краен срок. Проверката и коригирането на бюджетите на кандидатите, в продължение на години, по едни и същи референтни цени поставя под риск и ефикасността на изпълнение на проектите, одобрени на по-късен етап, предвид загубата на актуалност на цените – както по време на самия оценителен процес, така и по време на изпълнението на проектите.

Поетапното увеличение на бюджета по процедурата с оглед финансиране на всички проекти, отговарящи на минимално допустимата оценка за качество, позволява подпомагането на по-голям брой бенефициенти. Изразходването на бюджета в условията на процедура чрез подбор, при критерии за оценка, негарантиращи избора на най-качествени проекти и провеждането на оценителен процес, надвишаващ нормативно определените срокове, обезсмислят конкурентния принцип на процедурата чрез подбор.

2.2.2.5. Резултати от проверката на проектни предложения от одитна извадка за спазване на изискванията и сроковете за оценка за АСД и ТФО

Производствата пред УО или ДФЗ-РА за Програмата, се провеждат посредством ИСУН 2020 за мерки/ подмерки⁴⁶⁹ с инвестиционен характер, в т. ч. за подмярка 7.2, а за тяхното администриране ДФЗ-РА, може да използва и ИСАК.⁴⁷⁰

Проверките в ИСУН 2020 и ИСАК за извършване и документиране на резултатите от оценките на проектите предложения, включени в одитната извадка, показват:⁴⁷¹

⁴⁶¹ Община Кочериново

⁴⁶² Община Лъки

⁴⁶³ Одитно доказателство № 8.4; Одитно доказателство № 10.12

⁴⁶⁴ Одитно доказателство № 8.4

⁴⁶⁵ Община Кочериново; Община Кирково, Община Съединение, Община Угърчин, Община Антоново

⁴⁶⁶ Община Кочериново – година и девет месеца; Община Кирково – година и десет месеца, Община Съединение – година и десет месеца, Община Угърчин – шест месеца, Община Антоново – година и два месеца; Одитно доказателство № 8.4; Одитно доказателство № 18

⁴⁶⁷ трите етапа на оценката: предварителна оценка, ОАСД и ТФО

⁴⁶⁸ от 10 юли 2018 г. до 21 декември 2021 г.

⁴⁶⁹ Чл. 96, т. 2 от ЗПЗП, ДВ, бр. 2 от 2018 г.

⁴⁷⁰ Чл. 93 от ЗПЗП, ДВ, бр. 2 от 2018 г.

⁴⁷¹ Одитно доказателство № 19

Оценката за АСД и ТФО е извършена на основание заповеди на изпълнителния директор на ДФЗ-РА.⁴⁷² Според данните от оценителните сесии, отразени в ИСУН 2020, за седем⁴⁷³, от девет проектни предложения, оценките са извършени на основание заповед от 2018 г., с която е назначена оценителната комисия⁴⁷⁴, а за два от проектите⁴⁷⁵ – въз основа на заповед от 2020 г.⁴⁷⁶

а) Проектните предложения са оценени от оценители, различни от извършилите предварителната оценка⁴⁷⁷, с изключение на едно от проектните предложения⁴⁷⁸, при което оценката на ТФО е от същите оценители, извършили и предварителната оценка;⁴⁷⁹

б) Всички проектни предложения от одитната извадка са оценени от двама оценители, с право на глас, членове на съответната оценителна комисия. Проверката за АСД и ТФО от съответния оценител е документирана в оценителен лист в ИСУН 2020 и ИСАК. Към оценителните листове са приложени контролни листове в електронен вид;⁴⁸⁰

в) При извършената проверка в ИСУН 2020 и в ИСАК е установено, че не се наблюдават различия в документите и финалните дати на приключване на оценката в двете информационни системи. Изпълнено е изискването⁴⁸¹ след приключване на етапа на АСД и отразяване на резултатите от проверките в ИСАК, всички контролни листове да бъдат прикачени в ИСУН 2020;⁴⁸²

г) При документирането на оценката за АСД и ТФО в ИСУН 2020 са допуснати следните несъответствия и пропуски:

- за осем от проектните предложения структурата и съдържанието на обобщителния текст/забележка от оценката за АСД в оценителни листове на двамата оценители са напълно идентични. За един от проектите⁴⁸³ не е наличен обобщителен текст и при двамата оценители⁴⁸⁴;

- при сравнителен анализ на документите за оценка на АСД е установено, че контролните листове⁴⁸⁵ в електронен формат на всеки двама оценители за всяко от деветте проектни предложения от извадката са идентични⁴⁸⁶, с което не може да се потвърди по безспорен начин спазване на изискването⁴⁸⁷ оценката за АСД да бъде извършена от двама членове на оценителната комисия, независимо един от друг⁴⁸⁸;

- в оценителните листове за извършена ТФО не е мотивирано присъждането на точки по всеки от критериите за оценка, с изключение на едно проектно предложение, при което пояснението е само по един от четирите критерии.^{489,490,491}

- при две⁴⁹² от осемте проектни предложения, присъдените точки при ТФО са по-ниски от заявените от кандидата. В един от случаите⁴⁹³, в оценителния лист и прикачения

⁴⁷² Заповед № 03-РД/4531 от 31.10.2018 г. на изпълнителния директор на ДФЗ-РА (за назначаване на първа оценителна комисия) изм. със заповед № 03-РД/4531 от 04.02.2019 г.; Заповед № 03-РД/903 от 01.04.2020 г. на изпълнителния директор на ДФЗ-РА (за назначаване на втора оценителна комисия), изм. със Заповед № 03-РД/903 от 01.07.2020 г., изм. със Заповед № 03-РД/903#2 от 03.08.2020 г.

⁴⁷³ на Община Кула, Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч, Община Луковит, Община Якимово и Община Кочериново

⁴⁷⁴ Одитно доказателство № 10.11

⁴⁷⁵ на Община Брусарци и Община Копривщица

⁴⁷⁶ Одитно доказателство № 10.10

⁴⁷⁷ оценките се извършват по едни и същи критерии

⁴⁷⁸ Община Бойчиновци

⁴⁷⁹ Одитно доказателство № 19

⁴⁸⁰ Одитно доказателство № 8.1; Одитно доказателство № 19

⁴⁸¹ Чл. 33, ал. 1 от Процедура за обработка на проектни предложения по подмярка 7.2.

⁴⁸² Одитно доказателство № 8.1; Одитно доказателство № 19

⁴⁸³ Община Етрополе

⁴⁸⁴ Одитно доказателство № 19

⁴⁸⁵ Одитно доказателство № 8.1; Одитно доказателство № 19

⁴⁸⁶ по отношение на: работно съдържание; работно цветово оформление; допълнително добавени страници, изображения и коментари в структурата на образца на документа; Приложение № 6а от одитния доклад

⁴⁸⁷ в чл. 27, ал. 1 от Процедура за обработка на проектните предложения по подмярка 7.2

⁴⁸⁸ Одитно доказателство № 19; Приложение № 6а от одитния доклад

⁴⁸⁹ Одитно доказателство № 19 ДОППМРСР

⁴⁹⁰ Община Кочериново, по критерии 4

⁴⁹¹ Одитно доказателство № 8.1

⁴⁹² Община Брусарци и Община Кочериново

⁴⁹³ Община Брусарци (заявени 50 точки и присъдени 32 точки)

контролен лист, не е мотивирано неприсъждането на заявени от кандидатите точки по съответния критерий за оценка.⁴⁹⁴

При извършване на ТФО на проектите предложения, включени в одитната извадка, не е установена разлика в оценките на двамата оценители, което е резултат най-вече от утвърдените критерии и методика за прилагането им.⁴⁹⁵

д) Прегледът на резултатите от извършената от оценителните комисии на етап АСД документална проверка и проверка за съответствие с критериите за допустимост на кандидата и дейностите, документиран в ИСУН 2020 и ИСАК, показва:⁴⁹⁶

- при всички девет проекта от одитната извадка е установена липса на документи и/или друга нередовност на етап оценка за АСД. Кандидатите са уведомени чрез ИСУН 2020 за предоставяне на необходимата пояснителна информация/документи, като уведомлението съдържа пояснение, че неотстраняването на нередовностите може да доведе до прекратяване на оценката на проекта, в съответствие с чл. 31, ал. 5 от Процедура за обработка на проектни предложения по подмярка 7.2;

- на четирима от кандидатите⁴⁹⁷ е изпратено второ уведомително писмо за предоставяне на допълнителни документи или пояснения на информацията, представена в отговор на първото писмо⁴⁹⁸;

- по всички изпратени уведомления кандидатите са отговорили в определения 15-дневен срок⁴⁹⁹;

- данните от кореспонденцията в ИСУН 2020 на етап АСД между кандидатите в извадката и оценителната комисия⁵⁰⁰, показват, че срокът от датата на изпращане на първото уведомително писмо за отстраняване на нередовностите (05.12.2018 г.)⁵⁰¹ до датата на последно получения отговор (11.03.2019 г.)⁵⁰² на второто уведомително писмо е над три месеца.

В резултат, изпълнението на дейностите по уведомяване на кандидатите за нередовности или липса на документи и тяхното отстраняване, като част от оценката за АСД, отнема на комисията повече време от регламентирания тримесечен период за извършване на цялостната оценка по реда на ЗУСЕСИФ⁵⁰³.

- от всички девет кандидати от одитната извадка са изискани един или повече документи⁵⁰⁴, за които в Условието за кандидатстване е предвидена възможност при неизготвянето им до крайната дата на подаване на проектите по процедура - Улици, да бъде представен входящ номер⁵⁰⁵ на искането за издаване на документите от съответния компетентен орган. Това от една страна дава възможност на кандидатите да подадат проектни предложения без необходимата проектна готовност с цел въвеждане на облекчен режим за кандидатстване, но от друга - до невъзможност за своевременно изпълнение на оценката за АСД от оценителната комисия, поради необходимостта тя да бъде извършена въз основа на тези документи.

⁴⁹⁴ Одитно доказателство № 19

⁴⁹⁵ Одитно доказателство № 19

⁴⁹⁶ Одитно доказателство № 19

⁴⁹⁷ Община Бойчиновци, Община Якимово, Община Кочериново и Община Брусарци

⁴⁹⁸ Одитно доказателство № 19

⁴⁹⁹ Чл. 31, ал. 6 от Процедура за обработка на проектни предложения по подмярка 7.2

⁵⁰⁰ назначена на 31.10.2018 г.

⁵⁰¹ Датата на изпращане на писмото е една и съща за всички проектни предложения, оценявани от първата оценителна комисия

⁵⁰² Датата се отнася за получен отговор от Община Якимово

⁵⁰³ Чл. 33, ал. 2 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.) - Комисията оценява и класира проектите предложения до три месеца от нейното назначаване

⁵⁰⁴ Приложение № 66 от одитния доклад

⁵⁰⁵ Съгласно т. 24.1 Общи документи от Условието за кандидатстване е възможно да се подаде входящ номер за издаване на следните документи, посочени в: т. 10 Влязъл в сила Административен акт, издаден по реда на глава шеста от Закона за опазване на околната среда и/или Закона за биологичното разнообразие; т. 11 Одобрен инвестиционен проект, изработен във фаза „Технически проект“ или „Работен проект“; т. 14 Влязло в сила разрешение за строеж; т. 16 Удостоверение от НИИКН за статута на обекта като недвижима културна ценност; т. 17 Писмено становище и заверка с печат върху графичните материали на проектната документация от Министерството на културата - за инвестиционни проекти, които включват обекти недвижими културни ценности

е) За всяко от проектните предложения от одитната извадка от оценителните комисии на етап АСД е извършена *проверка на бюджета и калкулирането на допустимите разходи*, отразено в ИСУН 2020 и в ИСАК:⁵⁰⁶

- при седем от девет от проектните предложения⁵⁰⁷ са извършени корекции в стойността на допустимите разходи в бюджета;

- за всички проекти е извършена съпоставка между размера на определените референтни разходи⁵⁰⁸ и предложените разходи за финансиране от кандидата. За едно от проектните предложения⁵⁰⁹ е осъществена и допълнителна проверка на три съпоставими независими оферти, представени за обосноваване на разходи за активи, извън списъка с определените референтни цени.⁵¹⁰

Анализът на резултатите от проверките на оценителните комисии относно бюджета и калкулирането на допустимите разходи показва:⁵¹¹

- за шест от проектните предложения⁵¹² е установено неправилно отнасяне на отделните видове разходи по бюджетни редове в ИСУН 2020;

- в две от проектните предложения⁵¹³ е извършено редуциране на размера на бюджета поради недопустимост на част от заявените дейности⁵¹⁴, а за един от проектите⁵¹⁵ редуцията е 100 на сто, вследствие на недопустимост на всички заявени дейности⁵¹⁶;

- при четири от проектните предложения⁵¹⁷ е извършено намаление на размера на допустимите разходи поради превишаване на определените референтни цени.

От общо седем проектни предложения с корекция в стойността на допустимите разходи в бюджета, едно не е допуснато на етап ТФО⁵¹⁸, а за шестте, допуснати за разглеждане, редуцираните разходи са в размер на 894 762 лв., или 21 на сто от заявените разходи от кандидатите, от които 92 на сто за СМР и 8 на сто за общи разходи за консултантски, проектантски и надзорни дейности.⁵¹⁹

ж) За разходите, извършени преди датата на подаване на проектното предложение, кандидатът следва да представи копие на всички документи от проведената, *съгласно изискванията на ЗОП* обществена поръчка за избор на изпълнител/и.⁵²⁰ Резултатите от проверката на етап АСД за заявените за финансиране разходи, извършени преди подаването на проекта, са документирани в контролен лист само в ИСАК. Налични са контролни листове за осем от девет проектни предложения, тъй като за едно⁵²¹ няма заявени предварителни разходи за финансиране. Проверките са осъществени от двама помощник-оценители и са документирани в становища, в които по всички проверени проекти е отразено съответствие с изискванията за законосъобразност и съгласуване на процедурите за избор на изпълнител, без налагане на финансови корекции.⁵²²

з) Като част от проверката за АСД, за всички девет проектни предложения от одитната извадка, е извършено *посещение на място* от двама помощник-оценители, с оглед установяване на фактическото съответствие на инвестицията с представените документи. Посещенията са осъществени в рамките на срока за работа на съответните оценителни

⁵⁰⁶ Одитно доказателство № 19

⁵⁰⁷ с изключение на Община Луковит и Община Етрополе

⁵⁰⁸ Одитно доказателство № 10.1

⁵⁰⁹ Община Копривщица

⁵¹⁰ Одитно доказателство № 19

⁵¹¹ Одитно доказателство № 19

⁵¹² на Община Кула, Община Годеч, Община Бойчиновци, Община Кочериново, Община Брусарци и Община Копривщица

⁵¹³ на Община Кочериново, Община Брусарци

⁵¹⁴ Дейности за реконструкция на улици – част от местен или републикански път и за реконструиране на паркоместа

⁵¹⁵ на Община Копривщица

⁵¹⁶ Дейности за реконструкция на улици – част от републикански път и извършване на текущ ремонт на улици

⁵¹⁷ на Община Кула, Община Годеч, Община Бойчиновци и Община Якимово

⁵¹⁸ С изключение на проекта на Община Копривщица, която е отхвърлена на етап АСД

⁵¹⁹ Одитно доказателство № 19

⁵²⁰ Одитно доказателство № 8.1; Одитно доказателство № 19

⁵²¹ Община Годеч

⁵²² Одитно доказателство № 19

комисии.⁵²³ Резултатите от посещенията за всички девет проекта от одитната извадка са документирани в контролен лист, придружен със снимков материал от мястото на инвестицията, налични само в ИСАК.⁵²⁴ При посещението на един кандидат⁵²⁵ е констатирано частично, а при друг⁵²⁶ – цялостно изпълнение на отделни обекти на инвестицията, като заявените разходи за тях са пропорционално редуцирани.⁵²⁷ В останалите случаи е установено, че дейностите, за които се кандидатства не са извършени предварително.⁵²⁸

и) *Крайните резултати от оценката за АСД* на проектните предложения са отразени в протоколи на оценителните комисии^{529,530}, според които осем от проектите са предложени за допускане до ТФО, а един проект⁵³¹ е предложен за отхвърляне на етап оценка за АСД поради наличие на недопустими дейности и непредставяне на пълния комплект документи. В рамките на законоустановения 3-дневен срок⁵³², на 26.06.2020 г. неодобреният кандидат е информиран чрез ИСУН 2020 за възможността в едноседмичен срок да подаде възражение.⁵³³ Подаденото в срок възражение (на 02.07.2020 г.) е прието за неоснователно от комисията и на 20.07.2020 г. от изпълнителния директор на ДФЗ е издадено Решение за прекратяване на производството.⁵³⁴ Не е спазен регламентираният едноседмичен срок за издаването на Решението⁵³⁵, който започва да тече след получаване на възражението на кандидата.⁵³⁶

й) Осемте проектни предложения, оценени от комисии, са включени в *протоколите от ТФО и оценителните доклади* от 26.03.2019 г. и от 21.07.2020 г., които не са одобрени от изпълнителния директор на ДФЗ и са върнати за преразглеждане на всички проекти на етап ТФО. След преразглеждане на оценителния доклад от 26.03.2019 г., за три проектни предложения⁵³⁷ от оценителната комисия са изпратени уведомителни писма до кандидатите с изискване на допълнителна информация относно критерий 3⁵³⁸. Отговорът на кандидатите е представен в определения 7 дневен срок. След получаване на допълнителната информация, за трите проектни предложения от оценителите са съставени нови контролни листове, които са налични в ИСУН 2020 и в ИСАК.⁵³⁹ За проектните предложения, на които не са изпратени уведомителни писма, не са изготвяни нови контролни листове, независимо, че е съставен нов протокол от ТФО и коригиран оценителен доклад, одобрени от изпълнителния директор на ДФЗ.⁵⁴⁰

⁵²³ за седем от проектите (оценени от първа оценителна комисия - Община Кула, Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч, Община Луковит, Община Якимово и Община Кочериново) посещението е осъществено в периода от 12-ти до 16-ти ноември 2018 г., а за останалите два (оценени от втора оценителна комисия - Община Брусарци и Община Копривщица) – приблизително една година и девет месеца след крайния срок за подаване на проектите - във времето от 6-ти до 16-ти април 2020 г.

⁵²⁴ Одитно доказателство № 8.1; Одитно доказателство № 19

⁵²⁵ Община Бойчиновци

⁵²⁶ Община Копривщица

⁵²⁷ Одитно доказателство № 19

⁵²⁸ Одитно доказателство № 19

⁵²⁹ Одитно доказателство № 8.1; за проектите на Община Кула, Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч, Община Луковит, Община Якимово и Община Кочериново

⁵³⁰ Одитно доказателство № 8.1; за проектите на Община Брусарци и Община Копривщица

⁵³¹ Община Копривщица

⁵³² Чл. 34, ал. 3 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁵³³ Одитно доказателство № 19

⁵³⁴ Одитно доказателство № 19

⁵³⁵ Чл. 34, ал. 4 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁵³⁶ Одитно доказателство № 19

⁵³⁷ Община Кула, Община Годеч, Община Якимово

⁵³⁸ „изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, която осигурява директна свързаност на населено място с по-висок клас републикански пътища“

⁵³⁹ Община Кула, Община Годеч, Община Якимово

⁵⁴⁰ Одитно доказателство № 19

к) *Резултатите от проверката за АСД и ТФО на деветте проектни предложения от одитната извадка са отразени в одобрени от изпълнителния директор на ДФЗ оценителни доклади:*⁵⁴¹

- от седем проектни предложения, включени в оценителния доклад от 09.04.2019 г.⁵⁴², четири⁵⁴³ са предложени за одобрение и за тях е наличен бюджет; две⁵⁴⁴ проектни предложения са определени за резервни, тъй като са преминали оценяването успешно, но за тях не е достатъчен бюджет за финансиране и едно⁵⁴⁵ проектно предложение е предложено за отхвърляне, тъй като, въз основа на получения брой точки, след извършена окончателна оценка по критериите за подбор на етапа на ТФО, не попада в нито един от посочените случаи. За проектното предложение, което е предложено за отхвърляне на кандидата е изпратено уведомително писмо за резултата от оценката и са изисквани документи, необходими за сключване на административен договор, след увеличаване бюджета по процедурата. Уведомяването на кандидата за резултата от оценката е на 06.01.2021 г., почти две години след одобрения оценителен доклад. От изпълнителния директор на ДФЗ-РА на 01.03.2021 г. е издадено решение за отказ за предоставяне на БФП,⁵⁴⁶ поради непредставяне от кандидата на изискваните документи в законово определения срок.⁵⁴⁷ Решението за отказ е издадено 13 дни по-късно от регламентирания срок в ЗУСЕСИФ⁵⁴⁸ и 1 година и 10 месеца след оценителния доклад;⁵⁴⁹

- от двете проектни предложения, включени в оценителния доклад от 04.08.2020 г.⁵⁵⁰, едното⁵⁵¹ е предложено за одобрение и за него е наличен бюджет, а другото⁵⁵² е предложено за отхвърляне, предвид прекратяване на производството поради неоснователност на възражението⁵⁵³.

Оценката за АСД и ТФО на седемте проектни предложения, документирана в оценителния доклад от 26.03.2019 г. е извършена 4 месеца и 26 дни след назначаване на оценителната комисия от изпълнителния директор на ДФЗ-РА, на 31.10.2018 г. Оценката на двете проектни предложения е документирана в оценителния доклад от 21.07.2020 г., или над 3 месеца след назначената на 01.04.2020 г. оценителна комисия⁵⁵⁴. *Не са спазени изискванията на чл. 33, ал. 2 от ЗУСЕСИФ⁵⁵⁵ за извършване на оценка за АСД и ТФО в срок до три месеца от датата на назначаване на оценителната комисия.*

Подборът и оценката на проектите предложения по процедурата не могат да се определят с разумна увереност като своевременни и обосновани, тъй като:

- *не са спазени законово определени срокове относно: извършване на оценка за АСД и ТФО; издаване на решение за отказ от предоставяне на безвъзмездна финансова помощ; прекратяване на производството по отношение на един от кандидатите от одитната извадка;*

⁵⁴¹ Одитно доказателство № 8.1; Първи оценителен доклад - за проектите на Община Кула, Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч, Община Луковит, Община Якимово и Община Кочериново; Втори оценителен доклад - за проектите на Община Брусарци и Община Копривщица; Одитно доказателство № 19

⁵⁴² Одитно доказателство № 8.3

⁵⁴³ Община Кула, община Бойчиновци, Община Якимово, Община Луковит

⁵⁴⁴ Община Етрополе и Община Годеч

⁵⁴⁵ Община Кочериново

⁵⁴⁶ Одитно доказателство № 12.1; Община Кочериново

⁵⁴⁷ Одитно доказателство № 19; чл. 36, ал. 2 от ЗУСЕСИФ, ред. ДВ, бр. 52 от 09.06.2020 г. - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁵⁴⁸ Чл. 38 от ЗУСЕСИФ, ред. ДВ, бр. 52 от 09.06.2020 г. - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁵⁴⁹ Одитно доказателство № 19

⁵⁵⁰ Одитно доказателство № 8.3

⁵⁵¹ Община Брусарци

⁵⁵² Община Копривщица

⁵⁵³ Чл. 36, ал. 3, т. 2 от Процедура за обработка проектни предложения по подмярка 7.2

⁵⁵⁴ Одитно доказателство № 19

⁵⁵⁵ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

- в оценителните листове при ТФО не е мотивирано присъждането на точки по всеки от критериите за оценка;

- не може да се потвърди по безспорен начин спазване на изискването оценката за АСД да бъде извършена от двама членове на оценителната комисия, независимо един от друг.

2.2.2.6. Сключване на административни договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ

а) Основните изисквания за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ на всяко предложено за финансиране проектно предложение са регламентирани в ЗУСЕСИФ⁵⁵⁶ и описани във вътрешните документи на ДФЗ-РА. Процедурата по сключването на административни договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ е представена в Условия за кандидатстване.⁵⁵⁷ Контролните процедури относно сключването на договорите с бенефициентите, конкретните отговорности на структурните звена и експертите, и срокове са описани в Процедура за обработка проектни предложения по подмярка 7.2. от мярка 7, в т. ч. за процедура - Улици към Правилник за работа на дирекция ДПМРСР, утвърдени от изпълнителния директор на ДФЗ на 13.09.2021 г.⁵⁵⁸ За документиране на контролните процедури и действията относно сключването на административните договори с бенефициентите са утвърдени контролни листове и документи, приложения към Процедура за обработка проектни предложения по подмярка 7.2.⁵⁵⁹

Съгласно ЗУСЕСИФ⁵⁶⁰ ръководителят на УО следва да вземе решение за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ на предложеното за финансиране проектно предложение, в двуседмичен срок от одобряването на оценителния доклад, като решението се обективира в административен договор с бенефициента.⁵⁶¹

В утвърдените Условия за кандидатстване⁵⁶² и Процедура за обработка на проектни предложения по подмярка 7.2.⁵⁶³ е предвидено издаването на мотивирано решение от изпълнителния директор на ДФЗ-РА само за отказ от предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по проектни предложения. За предложените за финансиране проектни предложения, процедурата по сключване на административни договори включва:

- след одобряването на оценителния доклад, изпращане на писма до кандидатите, с които се уведомяват, че проектното предложение е одобрено за финансиране и се изискват за представяне документи в 30 дневен срок. С писмата кандидатите се уведомяват и за извършените корекции в бюджета на проектно предложение и таблицата за допустими инвестиции.⁵⁶⁴

- в случай, че кандидатът отговаря на изискванията, изпращане чрез ИСУН 2020 на уведомително писмо – покана, в двуседмичен срок след предоставяне на документите, за сключване на административния договор.⁵⁶⁵

⁵⁵⁶ Чл. 37, ал. 1 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.) - в двуседмичен срок от одобряването на оценителния доклад, съответно от представяне на доказателства се издава решение за предоставяне на БФП; Община Годеч, община Етрополе

⁵⁵⁷ Одитно доказателство № 1.1

⁵⁵⁸ Одитно доказателство № 8.1

⁵⁵⁹ Одитно доказателство № 8.1

⁵⁶⁰ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁵⁶¹ чл. 37, ал. 1 и ал. 3 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁵⁶² Одитно доказателство № 1.1

⁵⁶³ Одитно доказателство № 8.1

⁵⁶⁴ Одитно доказателство № 8.1

⁵⁶⁵ Одитно доказателство № 8.1

С оглед установяване спазването на контролните процедури от ДФЗ-РА е извършена проверка на одитна извадка от сключените договори към 31.12.2021 г.⁵⁶⁶ Проверката показва:⁵⁶⁷

- уведомителните писма на кандидатите, за които е предложено финансиране и уведомителните писма – покани за подписване на административен договор за отпускане на финансова помощ на шест от седем кандидата от одитната извадка, са изпратени чрез деловодната система на ДФЗ и не са налични в ИСУН 2020. Причината е, че проектните предложения на посочените кандидати са оценени от първата оценителна комисия, назначена със заповед на изпълнителния директор от 31.10.2018 г. и по време на обработка на проектите в посоченият период не е разработен модул за комуникация с одобрените кандидати преди сключване на договор.⁵⁶⁸ На един кандидат⁵⁶⁹, чието проектно предложение е оценено от втората оценителна комисия, назначена със заповед на изпълнителния директор на ДФЗ-РА от 01.04.2020 г. документите са изпратени чрез ИСУН 2020.⁵⁷⁰

- решение за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по всяко проектно предложение от одитната извадка е взето от изпълнителния директор на ДФЗ-РА при спазване на законово определения срок, с изключение на две проектни предложения⁵⁷¹, при които се наблюдава несъществено закъснение от един ден.⁵⁷² Административните договори с всички кандидати от одитната извадка са сключени в рамките на от 26 до 56 дни след одобряване на окончателния оценителен доклад, при максимално определен срок за сключване - 58 дни, с което са спазени изискванията на чл. 37, ал. 1 от ЗУСЕСИФ.⁵⁷³ Спазен е и тридневният срок за отразяване на административните договори в ИСУН 2020 след неговото подписване, с изключение на два бенефициента.⁵⁷⁵

- спазен е двуседмичния срок за изпращане на поканите, като закъснение се наблюдава при два от седем бенефициента, при които закъснението е от 8 до 26 дни.⁵⁷⁶

б) Към 31.12.2021 г. са сключени общо 137 бр. административни договори на обща стойност 141 950 816 лв., което представлява 87 на сто от кумулативния размер на БФП по процедурата. Подадените проектни предложения са 148 бр. с общ размер на заявените разходи 168 378 409 лв. Сключените договори представляват 93 на сто от подадените проектни предложения.⁵⁷⁷

От общо одобрените 141 бр. проектни предложения по процедурата, през 2022 г. са сключени и последните 4 бр. административни договора.⁵⁷⁸

От ДФЗ-РА е изпълнена процедурата по сключване на административните договори, но не са спазени някои срокове при част от бенефициентите от одитната извадка.

⁵⁶⁶ Приложение № 2 от одитния доклад

⁵⁶⁷ Одитно доказателство № 19

⁵⁶⁸ Одитно доказателство № 12

⁵⁶⁹ Община Брусарци

⁵⁷⁰ Одитно доказателство № 19

⁵⁷¹ Община Годеч, община Етрополе

⁵⁷² Чл. 37, ал. 1 от ЗУСЕСИФ - в двуседмичен срок от одобряването на оценителния доклад, съответно от представяне на доказателства се издава решение за предоставяне на БФП; Приложение № 8 от одитния доклад

⁵⁷³ Одитно доказателство № 8.1; Приложение № 8 от одитния доклад; чл. 37, ал. 1 от ЗУСЕСИФ – в двуседмичен срок от одобряването на оценителния доклад, съответно от представянето на доказателствата по чл. 36, ал. 2, ръководителят на УО взема решение за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по всяко проектно предложение; чл. 44, ал. 1 и ал. 2 от Приложение № 129 Процедура за обработка на ПП по подмярка 7.2. – уведомителните писма-покани се изпращат в срок до 2 седмици след предоставяне на документите

⁵⁷⁴ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁵⁷⁵ Одитно доказателство № 19; Община Бойчиновци, Община Луковит

⁵⁷⁶ Приложение № 8 от одитния доклад - Община Кула с 8 дни и Община Якимово с 26 дни

⁵⁷⁷ Одитно доказателство № 13

⁵⁷⁸ Одитно доказателство № 18; Одитно доказателство № 13

II. Предприети действия за изпълнение и наблюдение на договорите по процедурата

1. Изпълнение на договорите по процедурата

1.1. Правила за изпълнение на процедурата

Своевременното разработване и утвърждаване от УО на ПРСР 2014-2020 на ясни правила и указания към бенефициентите за изпълнение на сключените договори е важно условие за ефективно предоставяне на БФП по процедурата. Отговорността на УО на ПРСР 2014 - 2020 за управлението и изпълнението на програмата по ефикасен, ефективен и правилен начин включва гарантирането, че бенефициентите и другите субекти, участващи в изпълнението на проектите са информирани за задълженията им, произтичащи от отпуснатата помощ.⁵⁷⁹

1.1.1. Условия за изпълнение на проекти

В съответствие със ЗУСЕСИФ⁵⁸⁰, от ръководителя на УО на ПРСР 2014 - 2020 са утвърдени Условия за изпълнение на процедурата, като част от Насоките за кандидатстване.⁵⁸¹ Условията за изпълнение съдържат някои неточности, непълноти и несъответствия:

- заявката за междинно и окончателно плащане е предвидено да се подава по образец, който не е част от Условията за изпълнение. Образецът е публикуван на електронната страница на ДФЗ-РА, но в Условията за изпълнение няма референция към образца или към секцията, в която може да бъде намерен, с цел осигуряване на по-бърз и лесен достъп на бенефициентите⁵⁸²;

- цитирани са разпоредби от ЗОП, които не са относими към процедура чрез подбор BG06RDNP001-7.001 „Улици“, а за сключване на обществени поръчки в областите отбрана и сигурност и за възложители - ръководителите на дипломатическите и консулските представителства.⁵⁸³;

- клаузата за едностранно прекратяване на административния договор от УО на ПРСР 2014 – 2020, в случаите на неизпълнение от бенефициента на задължението за сключване на договори с изпълнители за всички разходи по одобрения проект, заложен в административния договор, е в противоречие на чл. 39, ал. 4 от ЗУСЕСИФ.⁵⁸⁴ Съгласно разпоредбата на закона, предоставянето на БФП се прекратява едностранно от ръководителя на УО, когато бенефициент не сключи договор с изпълнител до 12 месеца от изтичането на срока, предвиден за неговото сключване. В чл. 14, ал. 2, т. 2 на образца на административен договор към Условията за изпълнение, прекратяването на административния договор е предвидено да се извършва в по-кратък срок - с едноседмично предизвестие, при неизпълнение на задължението на бенефициента за сключване на договори с изпълнители за всички разходи по одобрения проект в срок до девет месеца от подписването на административния договор.⁵⁸⁵

В по-голямата си част Условията за изпълнение към Насоките за кандидатстване преповтарят текстове от нормативни актове или се изисква спазване на европейското и национално законодателството в областта на обществените поръчки и ЕСИФ.

Със закона за изменения и допълнения на ЗПЗП, обнародван през м. януари 2018 г., се предвижда в срок до два месеца от влизане на закона в сила министърът на земеделието, храните и горите за издаде две наредби⁵⁸⁶:

⁵⁷⁹ Чл. 66, параграф 1, буква в) и буква и) от Регламент (ЕС) №1305/2013

⁵⁸⁰ Чл. 26, ал. 1 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁵⁸¹ Одитно доказателство № 1.1

⁵⁸² Одитно доказателство № 1.1; <https://www.d fz.bg/bg/prsr-2014-2020/merki-podpomagane-ISUN/>

⁵⁸³ в т. 2.1.5 от Раздел II от Условия за изпълнение се препраща към чл. 20, ал. 6 и чл. 20, ал. 8 от ЗОП. Действащият към момента на откриване на процедурата закон е съгласно редакция, ДВ, бр. 17 от 23.02.2018 г.; Одитно доказателство № 1.1

⁵⁸⁴ Одитно доказателство № 1.1

⁵⁸⁵ Одитно доказателство № 1.1; Одитно доказателство № 14

⁵⁸⁶ Редакция – ДВ., бр. 2 от 01.2018 г. (чл. 9а, т. 3 и т. 4 от ЗПЗП, във връзка с §14 от ПЗР на ЗИДЗПЗП)

- наредба за условията и реда за изплащане, намаляване или отказ за изплащане, или за оттегляне на изплатената финансова помощ за мерките и подмерките на ПРСР 2014-2020, производствата на които се провеждат посредством ИСУН 2020;⁵⁸⁷

- наредба за условията и реда за установяване на изкуствено създадени условия по заявления за подпомагане със средства на Европейския фонд за гарантиране в земеделието и Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони.⁵⁸⁸

Към датата на обявяване на процедурата и утвърждаване на насоките по процедурата, наредбите не са издадени от министъра. В Условията за изпълнение, в частта на ангажиментите на бенефициентите, обаче, е въведено задължение за спазване на условия и представяне на документи към искане за плащане, в съответствие с изискванията на все още неиздадена към този момент наредба.⁵⁸⁹ Три месеца след нормативно определения срок, в периода на прием на подаваните заявления, е издадена Наредба № 4 от 30.05.2018 г. за условията и реда за изплащане, намаляване или отказ за изплащане, или за оттегляне на изплатената финансова помощ за мерките и подмерките, производството на които се осъществява чрез ИСУН 2020⁵⁹⁰.

Наредбата за определянето на реда и условията за установяване на изкуствено създадените условия, към края на 2022 г. все още не е издадена. Наредбата е от съществено значение при изпълнението на сключените договори по процедурата, тъй като това е едно от обстоятелствата, при които ДФЗ-РА има право да откаже пълно или частично изплащане на финансовата помощ, както и да изиска възстановяване на част или цялата помощ.⁵⁹¹

1.1.2. Освен спазването на Условията за изпълнение по процедурата, като част от утвърдените насоки за кандидатстване, от бенефициентите се изисква и спазване на други актове и документи, приложими за мерки и подмерки на ПРСР 2014 – 2020. Към някои от документите се препраща с Условията за изпълнение, други са издадени или изменени след обявяване на приема по процедурата:

а) Процедура за осъществяване на предварителна проверка и последващ контрол върху обществени поръчки и процедури за избор с публична покана за разходи, финансирани изцяло или частично със средства от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони⁵⁹²

Съгласно ЗУСЕСИФ⁵⁹³ бенефициентите на БФП може да възлагат на изпълнители – външни за тях лица, дейности по изпълнението и/или по управлението на проект, когато това е предвидено в него за съответната дейност. Предвид факта, че кметовете на общините са възложители по смисъла на ЗОП, за определянето на изпълнители за дейностите по строителство, услуги и/или доставки на стоки – обект на обществена поръчка следва да се прилагат правилата, предвидени в закона. Съгласно Условията за изпълнение на процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001- Улицы, при избора на изпълнител от бенефициента, се извършва предварителен и последващ контрол от ДФЗ-РА въз основа на процедура⁵⁹⁴, утвърдена от изпълнителния директор.⁵⁹⁵ Процедурата за контрол на обществените поръчки е част от Правилник за работа на дирекция ДПМРСР на ДФЗ-РА.⁵⁹⁶

Във връзка с обработката на проектни предложения по мерки/подмерки от ПРСР 2014 - 2020, с прием в ИСУН 2020, са извършени изменения и допълнения в процедурата,

⁵⁸⁷ Чл. 9а, т. 3 от ЗПЗП

⁵⁸⁸ Чл. 9а, т.4 от ЗПЗП

⁵⁸⁹ Чл. 9а, т. 3 от ЗПЗП, ред. бр. 2 от 2018 г.; Одитно доказателство № 1.1

⁵⁹⁰ ДВ, бр. 48 от 8.06.2018 г.

⁵⁹¹ Одитно доказателство № 1.1

⁵⁹² Одитно доказателство № 21; <https://www.dgz.bg/bg/prsr-2014-2020/control-na-op/>

⁵⁹³ Чл. 49, ал. 1 и 2 от ЗУСЕСИФ, обн., ДВ, бр. 101 от 22.12.2015 г., посл. изм. бр. 52 от 9.06.2020 г., във връзка с чл.5, ал. 2, т. 9 от ЗОП, ДВ, бр. 13 от 16.02.2016 г., посл. изм. бр. бр. 107 от 18.12.2020 г., в сила от 01.01.2021 г.

⁵⁹⁴ Процедура за осъществяване на предварителна проверка и последващ контрол върху обществени поръчки и процедури за избор с публична покана за разходи, финансирани изцяло или частично със средства от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони

⁵⁹⁵ Одитно доказателство № 1.1; Одитно доказателство № 21

⁵⁹⁶ Одитно доказателство № 8.1; Одитно доказателство № 10.2

като през м. октомври 2019 г., т. е. след утвърждаване на Насоките за кандидатстване по процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 - Улици, е добавена нова глава, относно реда на осъществяване от ДФЗ-РА на последващ контрол на проведените обществените поръчки от бенефициентите, след сключване на административния договор.⁵⁹⁷

- От публикуваната на електронната страница на ДФЗ процедура за контрол на обществените поръчки не става ясно кога е утвърдена от изпълнителния директор, какъв е периода на нейното действие и кога е била достъпна за кандидатите. Документът препраща към приложения, от които само част от тях са публични, а другите са за служебно ползване.⁵⁹⁸ Приложенията, които не са публични включват: контролни листове за извършваните проверки от служители на ДФЗ-РА; уведомителни писма до бенефициентите с искане за представяне на допълнителна информация;

- документи и/или становище по установените при проверките от ДФЗ-РА обстоятелства;

- решение на изпълнителния директор за отказ;
- изцяло или частично съгласуване на проведените обществени поръчки;
- решение за налагане на финансови корекции;

декларация за редукция, в случай на несъгласуване на всички обществени поръчки за инвестиционните разходи, от което е възможно да настъпят промени в размера на одобрените общи разходи по проекта и др., които документи също не са публични.

Процедурата препраща и към друга контролна процедура – „Процедура за изменение и/или допълване (анексиране) на административни договори за предоставяне на БФП, сключени по мерките/подмерките от ПРСР 2014 - 2020 за проектни предложения, подадени в ИСУН 2020“ (Приложение № 130 от Правилник за работа на дирекция ДПМРСР в ДФЗ-РА), която също не е публична.^{599 600}

*Липсата на посочената информация не осигурява достатъчно прозрачност и публичност на процеса за проверка, още повече, че неспазването на този ред е основание за отказ от изплащане на финансовата помощ, респ. за възстановяване на изплатената финансова помощ.*⁶⁰¹

Добра практика е включването към процедурата на „Указания за предварителни проверки и последващ контрол във връзка с провеждане на обществени поръчки по проекти, финансирани от ДФЗ-РА от ПРСР 2014 - 2020“, които съдържат изисквания към планирането и подготовката на обществени поръчки, възлагани от бенефициентите-възложители на обществени поръчки по ЗОП след сключване на административния договор за БФП.⁶⁰² *Предвид факта, че за документите, оповестени на електронната страница на ДФЗ-РА не се посочва датата на тяхното утвърждаване от изпълнителния директор и датата на публикуването им, ползата от тях за бенефициентите не е максимална, тъй като няма гаранция за тяхната актуалност и относимост към процедурата.*

Извършените изменения на процедурата за контрол на обществените поръчки не са изцяло съобразени с Насоките за кандидатстване по процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици, по отношение на форма на кореспонденция с бенефициента и срока за извършване на последващ контрол от служителите на ДФЗ-РА върху обществени поръчки, проведени след сключване на административен договор за предоставяне на БФП, както следва:

⁵⁹⁷ Глава VI „Последващ контрол върху обществени поръчки, проведени след сключване на Административен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по мерки и подмерки, които се прилагат чрез ИСУН“; Одитно доказателство № 12.1; Одитно доказателство № 10.2

⁵⁹⁸ <https://dfz.bg/bg/prsr-2014-2020/control-na-op/>

⁵⁹⁹ Приложение 130_3 „Декларация редукции“

⁶⁰⁰ Одитно доказателство № 8.1; Одитно доказателство № 12.1; Одитно доказателство № 10.2

⁶⁰¹ Одитно доказателство № 21

⁶⁰² Одитно доказателство № 21; Одитно доказателство № 10.2

- съгласно Условието за кандидатстване всички документи и кореспонденция по повод заявлението за кандидатстване се подават чрез ИСУН 2020, а в процедурата за контрола върху обществени поръчки, касаещи предварително извършени разходи по заявени за подпомагане проекти, от бенефициентите се изисква подаване на документите на хартиен носител⁶⁰³;

- в Условието за изпълнение е предвидено ДФЗ-РА да извършва последващ контрол за законосъобразност на възложените обществени поръчки въз основа на представените от бенефициентите документи до четири месеца от получаването им, а в процедурата за контрола върху обществени поръчки проверката следва да е в рамките на сроковете за разглеждане на заявките за плащане. Съгласно чл. 62, ал. 1 от ЗУСЕСИФ срокът за разглеждане на заявките за плащане е 90 дни от подаване на искането за плащане от бенефициента.⁶⁰⁴

б) Ръководство за изпълнение на договори за безвъзмездна финансова помощ по ПРСР 2014-2020

Ръководството не е свързано с конкретната процедура за прием и е публикувано на електронната страница на ДФЗ-РА през м. юни 2021 г. или повече от три години и два месеца след стартиране на процедурата.⁶⁰⁵ Предназначено е за бенефициентите, които изпълняват договори за БФП по програмата и има за задача да ги улесни чрез предоставяне на конкретна и систематизирана информация относно техните основни права и задължения, за да се осигури ефективно техническо и финансово изпълнение на договора за БФП. Ръководството съдържа често срещани проблеми и действия, които бенефициентите следва да предприемат, за да недопуснат или преодолеят възникнали рискове при изпълнението на договорите; специални текстове за изменение на договорите по някои подмерки, в т. ч. подмярка 7.2.; особености при договорите с предмет СМР.⁶⁰⁶ С документа се предвижда с искане за междинно и окончателно плащане бенефициентите да представят технически и финансови отчети. В Условието за изпълнение към Насоките за кандидатстване не е заложено изискване за представяне на такива отчети, не са приложени и образци или указания за тяхното попълване.⁶⁰⁷ Първите административни договори по процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 - Улицы са сключени през м. май 2019 г., а повече от половината от приключените към 31.12.2021 г. са преди приемането на ръководството, поради което документът не е относим към тези договори и не постига целта за подпомагане и улесняване на всички бенефициенти по процедурата.⁶⁰⁸

в) Указания за е-отчитане чрез ИСУН 2020 на проекти по ПРСР 2014-2020

Указанията са утвърдени от изпълнителния директор на ДФЗ на 13.12.2018 г. и са публикувани на електронната страница на ДФЗ.⁶⁰⁹ Документът не е част от приложенията към Условието за изпълнение, както и няма препращане към тях, тъй като е издаден след утвърждаване на Насоките за кандидатстване. В този документ също се изисква от бенефициентите представяне на технически и финансови отчети при междинни и окончателни плащания, което задължение не е предвидено в Условието за изпълнение към насоките по процедурата⁶¹⁰.

⁶⁰³ Одитно доказателство № 21; Одитно доказателство № 1.1

⁶⁰⁴ Чл. 62, ал. 1 от ЗУСЕФСУ (Загл. изм. – ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 1.07.2022 г.) Управляващият орган извършва плащането в 90-дневен срок от постъпване на искането за плащане на бенефициента – редакция до изм. ДВ, бр. 51 от 01.07.2022г.

Одитно доказателство № 21; Одитно доказателство № 1.1

⁶⁰⁵ Одитно доказателство № 10; <https://www.dfz.bg/bg/managment-red-2014---2020span/managment-2014---2020prsr/>; Одитно доказателство № 23

⁶⁰⁶ Одитно доказателство № 10

⁶⁰⁷ Одитно доказателство № 1.1

⁶⁰⁸ Одитно доказателство № 11

⁶⁰⁹ секция ПРСР 2014-2020/мерки за подпомагане чрез ИСУН; Одитно доказателство № 22; https://www.dfz.bg/assets/17616/%D0%A3%D1%82%D0%B2%D1%8A%D1%80%D0%B4%D0%B5%D0%BD%D0%B8_%D1%83%D0%BA%D0%B0%D0%B7%D0%B0%D0%BD%D0%B8%D1%8F_%D0%B7%D0%B0_%D0%B5-%D0%BE%D1%82%D1%87%D0%B8%D1%82%D0%B0%D0%BD%D0%B5_%D1%87%D1%80%D0%B5%D0%B7_%D0%98%D0%A1%D0%A3%D0%9D_18_03_2019.pdf

⁶¹⁰ Одитно доказателство № 22; Одитно доказателство № 1.1

г) Към края на м. ноември 2021 г. Насоките за кандидатстване, в частта на Условието за изпълнение са изменени със заповед на ръководителя на УО на ПРСР 2014 – 2020.⁶¹¹ Към посочения период част от административните договори са изпълнени, други са в процес на изпълнение.⁶¹² Измененията са в посока разширяване на възможностите за изменение и допълнение на административния договор в два случая:

- при промяна на броя на точките по критериите за подбор, по които проектното предложение на бенефициента е било оценено, без това да води до получаване на по-малък брой точки от минималния брой точки за проектни предложения със сключени административни договори по съответната процедура чрез подбор и по-малък от минималния брой на точките, присъдени на проектните предложения, за които е бил наличен бюджет в съответния прием;

- повишаване на стойността на отделни позиции, но в рамките на общата стойност на финансовата помощ и без да се надвишават цените на активите, дейностите и услугите, за които са определени референтни цени.

Причините за измененията са по предложение на ДФЗ и постъпили запитвания от бенефициенти до УО на ПРСР 2014-2020, във връзка с последиците от пандемията и невъзможността за спазване на изискването за поддържане на критериите за оценка, по които е било оценено проектното предложение.⁶¹³

С извършените изменения са създадени по-благоприятни условия за изпълнение на договорните задължения на бенефициентите, което подпомага реализиране на проектите и води до намаляване на случаите за прекратяване на административните договори.

В изпълнение на разпоредбите на ЗУСЕСИФ⁶¹⁴ от УО на ПРСР 2014 – 2020, като част от Насоките за кандидатстване, са утвърдени и Условия за изпълнение на проектите. Информацията с изискванията за изпълнението, определени с относимите нормативни и вътрешни актове не е систематизирана, навременна и изчерпателна, поради:

- липса на издадени от министъра на земеделието, храните и горите нормативни актове, съгласно разпоредбите на чл. 9а, т. 3 и т. 4 в ЗПЗП към момента на откриване на процедурата;

- наличие на неточности в частта на Условието за изпълнение от Насоките по процедурата, както и несъответствието им с други актове, уреждащи контрола на обществените поръчки и отчитане на проектите;

- издадени или изменени вътрешни документи на ДФЗ-РА след обявяване на приема по процедурата.

Неизчерпателните и неясни условия за изпълнение на административните договори водят до допускане на грешки от бенефициентите, до допълнителна кореспонденция със служителите на ДФЗ-РА за изискване на документи и поясняване на данни, с което се забавя процеса на изпълнение на проектите.

1.2. Контролни дейности при изпълнението на договорите по процедурата

Съгласно чл. 125, параграф 5 от Регламент (ЕС) № 1303/2013, с цел потвърждаване допустимостта на дейностите и разходите, извършени от бенефициента при спазване на европейското и национално законодателство, УО осъществява административни проверки на всяко искане за плащане, представено от бенефициентите и проверки на място на отделните проекти за изпълнението на договорите за предоставяне на БФП. Чрез подаване

⁶¹¹ Одитно доказателство № 1.5

⁶¹² Одитно доказателство № 8.2; Одитно доказателство № 11

⁶¹³ Одитно доказателство № 1.5; Одитно доказателство № 10, 10.1

⁶¹⁴ Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

на искания за плащане, придружени от финансови и технически отчети се осъществява отчитане на изпълнението на проектите и разходите по тях.⁶¹⁵

Изпълнението на дейностите⁶¹⁶ по прилагане на мярка 7, подмярка 7.2., в т. ч. по процедурата, са възложени на ДФЗ-РА с договора за делегиране на функции по прилагане на ПРСР 2014 - 2020 между УО и ДФЗ.⁶¹⁷ Правилата и процедурите за работа, свързани с одобряване размера на допустимите разходи, одобряване/отхвърляне на заявката за плащане и др. по мерките от ПРСР 2014 - 2020, в т. ч. подмярка 7.2 са утвърдени с Правилник за работа на дирекция „Оторизация на плащанията по прилагане на мерките за развитие на селските райони“ (ОППМРСР) в ДФЗ-РА.⁶¹⁸ Към правилника са утвърдени, от изпълнителния директор на ДФЗ, процедури, с приложени оперативни документи за отразяване на резултатите от извършените от експертите на дирекцията контролни дейности. Утвърдени са и процедури за работа в ИСУН 2020 относно проверка на пакет отчетни документи – технически отчет и финансова отчет.⁶¹⁹ Контролните дейности по предварителна проверка и последващ контрол върху обществени поръчки след сключване на административен договор с бенефициенти, възложители по ЗОП⁶²⁰, се осъществява от отдел „Контрол върху обществени поръчки“ в дирекция ДПМРСР в ДФЗ-РА съгласно утвърдена Процедура.⁶²¹

1.2.1. Резултати от извършени контролни дейности от ДФЗ-РА за спазване на изискванията при изпълнението на административни договори от одитна извадка

С цел установяване на ефективното и своевременното извършване на контролни дейности от ДФЗ-РА във връзка с изпълнение на административните договори по процедура № BG06RDNP001-7.001 - Улицы, са осъществени проверки на документи в ИСУН 2020 и в ИСАК на договори от одитната извадка. Резултатите от проверките показва:⁶²²

А. Техническо изпълнение на проектите

Проверката за изпълнените контролни процедури от ДФЗ-РА относно провеждането на обществени поръчки за избор на изпълнител/и от бенефициентите от одитната извадка показва:⁶²³

а) изискуемите документи,⁶²⁴ за извършване на предварителна проверка за законосъобразност на планираните обществени поръчки за възлагане на дейностите, включени в одобрения проект, са представени на ДФЗ-РА от всички седем бенефициенти в рамките на определения 15 дневен срок⁶²⁵, с изключение на един бенефициент⁶²⁶. При друг бенефициент документите не са налични в ИСУН 2020⁶²⁷;

б) в резултат от извършената предварителна проверка от ДФЗ-РА, на всички бенефициенти са изпратени писма, относно законосъобразността на планираните обществени поръчки.⁶²⁸ Писмата са приложени в ИСУН 2020 и в ИСАК, с изключение на

⁶¹⁵ Одитно доказателство № 8.1; Одитно доказателство № 22

⁶¹⁶ по приемане на заявления за подпомагане, по извършване на посещения на място, по извършване на административни проверки на допустимостта на кандидата, на критериите за допустимост и за подбор, на допустимостта и основателността на разходите, по одобряване или отхвърляне на заявленията за подпомагане, сключване на договори за отпускане на финансова помощ

⁶¹⁷ Одитно доказателство № 8.1

⁶¹⁸ Одитно доказателство № 8.1

⁶¹⁹ Одитно доказателство № 8.1

⁶²⁰ Одитно доказателство № 21

⁶²¹ Одитно доказателство № 21

⁶²² Одитно доказателство № 19

⁶²³ Одитно доказателство № 19

⁶²⁴ Списък на планирани, в процес на провеждане и проведени обществени поръчки, независимо от източника на финансиране; Описателен документ за всяка планирана обществена поръчка, независимо от приложимия ред за възлагането ѝ, съгласно Раздел II от Указания за предварителни проверки и последващ контрол във връзка с провеждане на обществени поръчки по проекти, финансирани от ДФЗ – РА по ПРСР 2014-2020 г.

Одитно доказателство № 21

⁶²⁵ Одитно доказателство № 21; до 15 работни дни от сключване на административния договор за предоставяне на БФП

⁶²⁶ Община Брусарци

⁶²⁷ Община Годеч

⁶²⁸ Одитно доказателство № 19

уведомителното писмо на един бенефициент⁶²⁹, което не е налично в ИСУН 2020⁶³⁰. С писмата бенефициентите се уведомяват, че могат да проведат обществените поръчки, свързани с изпълнение на планираните дейности по проектите. Предприетите действия от ДФЗ-РА са в рамките на определения 20 дневен срок⁶³¹ при четири⁶³² от седем бенефициенти.

Резултатите от проверките са документирани в контролни листове, прикачени само в ИСАК, предвид изискванията на процедурата за обществените поръчки към Правилник за работа на дирекция ДПМРСР в ДФЗ-РА⁶³³. При проверките на всички планирани обществени поръчки на бенефициентите от одитната извадка, от ДФЗ-РА е установено, че не всички изисквани документи за всяка планирана обществена поръчка са налични и отговарят на критериите за допустимост. Дадени са бележки, които са посочени и в уведомителните писма до всички бенефициенти от извадката, с които следва да се съобразят. Основно бележките са по отношение на обществените поръчки за избор на изпълнител на СМР и за избор на изпълнител за упражняване на строителен надзор при изпълнение на СМР.⁶³⁴

При един бенефициент⁶³⁵ във връзка с обществената поръчка за избор на изпълнител за извършване на СМР, въпреки представянето на нови документи, след тяхната проверка отново е установено, че не всички документи отговарят на критериите за допустимост.⁶³⁶

в) извършен е последващ контрол за законосъобразност на всяка от възложените обществени поръчки на пет⁶³⁷ от седем бенефициенти, документиран в контролен лист, прикачен само в ИСАК⁶³⁸, тъй като в процедурата за обществените поръчки⁶³⁹ липсват изисквания относно прикачването на контролните листове от извършения контрол в ИСУН 2020. За два бенефициента⁶⁴⁰ в ИСУН 2020 и ИСАК не са налични документи за проведени от бенефициентите обществени поръчки за избор на всички изпълнители по проектите и последващ контрол за законосъобразност на обществени поръчки не е извършван.⁶⁴¹

Въз основа на резултатите от последващия контрол, от изпълнителния директор на ДФЗ-РА е издадено решение за съгласуване на всяка обществена поръчка, т. е. отговарят на критериите за законосъобразност.⁶⁴² На един бенефициент⁶⁴³ е издадено решение за частично съгласуване на проведената обществена поръчка за изпълнение на СМР по проекта. Наложена е финансова корекция, в размер на 5 на сто от стойността на договора за възлагане на обществената поръчка. Финансовата корекция е във връзка с използвания от бенефициента критерий за възлагане, който оценява пълнотата и начина на представяне на информацията в документите, с което не са спазени изискванията на чл. 33, ал. 1 от Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки.⁶⁴⁴

Последващият контрол за законосъобразност на всяка възложена обществена поръчка от бенефициентите и издаването на решение от ДФЗ-РА за резултатите от проверките са извършени при спазване на определения четиримесечен срок⁶⁴⁵ само при

⁶²⁹ Община Годеч

⁶³⁰ Одитно доказателство № 19

⁶³¹ Одитно доказателство № 21; за резултатите от извършената предварителна проверка на ползвателя на помощта се изпраща уведомително писмо, съдържащо заключение от осъществения предварителен контрол

⁶³² Община Етрополе, Община Бойчиновци, Община Брусарци, Община Якимово

⁶³³ Одитно доказателство № 21; Одитно доказателство № 19; Одитно доказателство № 10

⁶³⁴ Одитно доказателство № 19

⁶³⁵ Община Якимово

⁶³⁶ Одитно доказателство № 19

⁶³⁷ Община Луковит, Община Кула, Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч

⁶³⁸ Одитно доказателство № 19

⁶³⁹ Одитно доказателство № 21

⁶⁴⁰ Община Брусарци, Община Якимово

⁶⁴¹ Одитно доказателство № 19; Одитно доказателство № 15

⁶⁴² Одитно доказателство № 19

⁶⁴³ Община Луковит

⁶⁴⁴ Одитно доказателство № 19

⁶⁴⁵ А. Техническо изпълнение, Раздел II, т. 2.1.6 от Условия за изпълнение - срок до четири месеца от получаването на документите

един⁶⁴⁶ от пет⁶⁴⁷ бенефициента. При другите четири бенефициента е спазен срока за само за част от възложените обществени поръчки.⁶⁴⁸

г) в ИСАК от седем кандидата, само на един⁶⁴⁹ е документирано извършването на проверка за спазване на срока за сключване на договор с изпълнител за одобрен разход по проекта от бенефициента, възложител по ЗОП, с което не е спазено изискването на „Процедура за прекратяване на административни договори за предоставяне на БФП, сключени по мерките/подмерките от ПРСР 2014-2020 за проектни предложения, подадени в ИСУН“ на ДФЗ-РА⁶⁵⁰. Впоследствие, административния договор е в процедура по прекратяване.⁶⁵¹

Б. Финансово изпълнение на проектите

За определяне на условията и реда за изплащане на финансовата помощ за мерките и подмерките от ПРСР 2014 – 2020⁶⁵², в т. ч. за подмярка 7.2. от министъра на земеделието, храните и горите е издадена Наредба № 4 от 30.05.2018 г.⁶⁵³ Съгласно наредбата ДФЗ-РА, извършва плащания въз основа на искане на бенефициента с приложени документи към него, подадени чрез ИСУН 2020.⁶⁵⁴

Обработката на подаденото искане за плащане следва да се извършва в ИСАК и в ИСУН 2020, съгласно Процедура за обработка на искания за плащане по подмерките на ПРСР 2014-2020 от Приложение № 20 „Процедури за работа в ИСУН“ към Правилник за работа на дирекция ОПМРСР в ДФЗ-РА.⁶⁵⁵

1. Подадени искания за авансово плащане

От 7 бенефициента⁶⁵⁶ от одитната извадка със сключени договори към 31.12.2021 г., в ИСУН 2020 и ИСАК е налична информация за подадени искания за авансово плащане, с придружаващи документи за шест бенефициента.⁶⁵⁷ В резултат от извършените от ДФЗ-РА проверки, заявените от бенефициентите суми са оторизирани и авансовото плащане е извършено при спазване на нормативно определения срок *до 30 дни* от подаване на искането от бенефициента.⁶⁵⁸ Информацията е въведена в ИСУН 2020 и в ИСАК, като за резултатите от проверките в ИСУН 2020 е прикачен контролен лист само за един бенефициент⁶⁵⁹ от шест. Причината е, че в процедурите за работа в ИСУН 2020⁶⁶⁰ е посочено, че в системата се прикачват само решенията за изплащане на авансовите плащания. Размерът на всички искания за авансово плащане е 50 на сто от стойността на одобрената финансова помощ по проектите.⁶⁶¹

За всички договори с подадено искане за авансово плащане от одитната извадка от изпълнителния директор на ДФЗ е издадено Решение за изплащане на авансова финансова помощ, с което са одобрени верифицираните суми, отразено в ИСУН 2020 и в ИСАК.⁶⁶²

2. Подадени искания за окончателно плащане

⁶⁴⁶ Община Луковит

⁶⁴⁷ Община Луковит, Община Кула, Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч

⁶⁴⁸ Одитно доказателство № 19

⁶⁴⁹ Община Якимово

⁶⁵⁰ Одитно доказателство № 8.1; Одитно доказателство № 18

⁶⁵¹ Одитно доказателство № 15; Одитно доказателство № 18

⁶⁵² по чл. 96, т. 2 от ЗПЗП

⁶⁵³ Наредба № 4 от 30.05.2018 г. за условията и реда за изплащане, намаляване или отказ за изплащане, или за оттегляне на изплатената финансова помощ за мерките и подмерките по чл. 96, т. 2 от Закона за подпомагане на земеделските производители, издадена от министъра на земеделието, храните и горите, обн., ДВ, бр. 48 от 8.06.2018 г., доп., бр. 74 от 20.09.2019 г., в сила от 20.09.2019 г.

⁶⁵⁴ Чл. 3 и чл. 4 от Наредба № 4 от 30.05.2018 г.

⁶⁵⁵ Одитно доказателство № 8.1

⁶⁵⁶ Община Луковит, Община Кула, Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч, Община Якимово, Община Брусарци

⁶⁵⁷ Община Луковит, Община Кула, Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч, Община Якимово

⁶⁵⁸ Одитно доказателство № 19

⁶⁵⁹ Община Бойчиновци – приложен Контролен лист ОП 1 за съответствие с критериите за финансиране на заявка за авансово плащане; Одитно доказателство № 8.1; Одитно доказателство № 19

⁶⁶⁰ Одитно доказателство № 8.1

⁶⁶¹ Одитно доказателство № 19

⁶⁶² Одитно доказателство № 19

От 7 бенефициента⁶⁶³ от одитната извадка със сключени договори към 31.12.2021 г., в ИСУН 2020 и ИСАК е налична информация за подадени искания за окончателно плащане, с придружаващи документи за пет бенефициента.⁶⁶⁴

а) Към 01.04.2022 г. по два от договорите от одитната извадка не е подадено искане за окончателно плащане, тъй като по един от тях не е сключен анекс за вписване на избраните изпълнители⁶⁶⁵, а друг⁶⁶⁶ е в процес на прекратяване, поради несклучване на договори с изпълнители за всички разходи по одобрения проект⁶⁶⁷.

Подаденото от останалите пет бенефициента искане за окончателно плащане е между 20 месеца и 27 месеца от датата на подписване на административния договор с ДФЗ-РА, което е в рамките на регламентирания срок от 36 месеца.⁶⁶⁸ Информацията е налична в ИСУН 2020 и в ИСАК⁶⁶⁹;

б) От ДФЗ-РА е извършена проверка на заявените данни и обстоятелства, вписани в исканията за окончателно плащане и придружаващите документи на пет бенефициента от одитната извадка. Резултатите от проверките са документирани в контролни листове в ИСАК - за окомплектованост на заявката за плащане⁶⁷⁰, за проверка за спазване на критериите за допустимост⁶⁷¹ и др.⁶⁷²

Към 01.04.2022 г. в ИСУН 2020 е отразена проверката на представените окончателни технически и финансови отчети, с документите към искането за окончателно плащане на четири бенефициента⁶⁷³ от одитната извадка. Към посочената дата искането за окончателно плащане на един⁶⁷⁴ от петте бенефициента е в процес на обработка и резултатите от проверките все още не са прикачени в ИСУН 2020.⁶⁷⁵

Проверките на техническите отчети, приложени към исканията за окончателно плащане в ИСУН 2020 са документирани в един контролен лист⁶⁷⁶, докато в ИСАК, проверките на пакета отчетни документи към исканията за окончателно плащане са отразени в повече контролни листове.⁶⁷⁷

Проверката на финансовите отчети в ИСУН 2020 е отразена в един контролен лист (финансова таблица⁶⁷⁸) за два⁶⁷⁹ от четири бенефициента, за разлика от ИСАК, където проверките са документирани и в др. контролни листове^{680, 681}. При другите два бенефициента⁶⁸² *проверката не е документирана коректно като в секция „проверка на финансов отчет“ е приложен контролният лист от проверката на техническия отчет,*

⁶⁶³ Община Луковит, Община Кула, Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч, Община Якимово, Община Брусарци

⁶⁶⁴ Община Луковит, Община Кула, Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч

⁶⁶⁵ Одитно доказателство № 12

⁶⁶⁶ Община Якимово

⁶⁶⁷ Одитно доказателство № 15

⁶⁶⁸ Одитно доказателство № 1.1

⁶⁶⁹ Одитно доказателство № 19

⁶⁷⁰ Одитно доказателство № 19; Контролен лист РРА 1 М 7.2 за окомплектованост на заявката за плащане, в т. ч. с общи и специфични документи, документи по финансовата таблица, попълнена от бенефициента

⁶⁷¹ Одитно доказателство № 19; Контролен лист ОП 1 м. 7.2 за проверка за спазване на критериите за допустимост, в т. ч. проверка за спазване на критериите за финансиране, изкуствено създадени условия и др.

⁶⁷² Одитно доказателство № 19; Проверка на формата за наблюдение изпълнението на проекта – от РРА; Контролен лист за безлихвен заем; Финансова таблица – проверка на заявени и извършени разходи; проверка за освобождаване на обезпечението по аванса; проверка на заявка за окончателно плащане на ДДС и др.

⁶⁷³ Община Кула, Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч

⁶⁷⁴ Община Луковит

⁶⁷⁵ Одитно доказателство № 19

⁶⁷⁶ Контролен лист ОП 1 м. 7.2 за проверка за спазване на критериите за допустимост – Общ, в т. ч. проверка за спазване на критериите за финансиране, КЛ Индикатори – червени флагове

⁶⁷⁷ Одитно доказателство № 19; Контролен лист РРА 1 М 7.2 за окомплектованост на заявката за плащане; проверка на формата за наблюдение изпълнението на проекта – от РРА; Контролен лист за безлихвен заем и др.

⁶⁷⁸ Финансова таблица – проверка на заявени и извършени разходи

⁶⁷⁹ Община Кула, Община Бойчиновци

⁶⁸⁰ Контролен лист за проверка за освобождаване на обезпечението по аванса; Контролен лист за проверка на заявка за окончателно плащане на ДДС и др.

⁶⁸¹ Одитно доказателство № 8.1; Одитно доказателство № 19

⁶⁸² Община Годеч, Община Етрополе

поради което в ИСУН 2020 няма информация за резултатите от извършена проверка на окончателните финансови отчети⁶⁸³.

Исканията за плащане са оторизирани при спазване на определения 90-дневен срок от подаването на искането за окончателно плащане от бенефициентите.⁶⁸⁴

в) За четирите⁶⁸⁵ бенефициенти от одитната извадка, на които са извършени проверки на искането за окончателно плащане, от изпълнителния директор на ДФЗ-РА е издадено Решение за изплащане на финансова помощ, с което са одобрени верифицираните суми и от изплатената сума е приспаднал изплатения аванс. Решенията са прикачени в ИСУН 2020 и в ИСАК.⁶⁸⁶ При един бенефициент⁶⁸⁷ 5 на сто от заявената сума е отказана за изплащане, тъй като е определена като недопустим разход, в резултат на административните проверки и наложената финансова корекция по договори с изпълнители на СМР, авторски надзор и изготвяне на технически проекти.⁶⁸⁸

3. Посещение на място

Част от административната проверка на проектите е извършването на посещение на място от служители на отдел „Регионална разплащателна агенция“ (РРА) към областните дирекции на ДФЗ, което следва да обхваща всички заявки за плащане за междинно/окончателно плащане, в случай, че заявката за плащане не е попаднала в извадка за проверка на място от дирекция ТИ.⁶⁸⁹

Към 31.12.2021 г. посещение на място, във връзка с подадено искане за окончателно плащане, е извършено на две⁶⁹⁰ от пет общини⁶⁹¹ с подадено искане за окончателно плащане от одитната извадка, тъй като на останалите три⁶⁹² са извършени проверки на място.⁶⁹³ Посещенията са документирани в контролен лист, прикачен в ИСАК. Дадени са положителни становища, относно местоположение и извършване на инвестицията, функционирането ѝ по предназначение и др.⁶⁹⁴ При едно⁶⁹⁵ от посещенията на място е установено, че няма промяна на извършената инвестиция спрямо заявката за плащане, но са налице изцяло и/или частично неизвършени дейности, заложили по административен договор. Например, поставяне на нови, ремонт и почистване на отводнителни оттоци, почистване и ремонт на решетъчни шахти от канализационната мрежа, доставка и монтаж на отводнителни решетки, укрепване на стандартни знаци и др.⁶⁹⁶ В резултат, е приета и обработена заявка за окончателно плащане по административния договор, въпреки че не са изпълнени всички заложили СМР по одобрения по договора проект, което не гарантира качество на изпълнената инвестиция, а само възстановяване на фактически извършени разходи.

Към 30.05.2022 г. в ИСУН 2020 не се съдържа информация за резултатите от извършените посещения на място.⁶⁹⁷ По данни на ДФЗ-РА причината е разбирането, че не е необходимо въвеждане на идентична информация в ИСАК и ИСУН 2020, доколкото към момента няма възможност от автоматизиран пренос на данни между двете информационни системи.⁶⁹⁸

В. Проверки на място

⁶⁸³ Одитно доказателство № 19

⁶⁸⁴ Одитно доказателство № 19

⁶⁸⁵ Община Кула, Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч

⁶⁸⁶ Одитно доказателство № 19

⁶⁸⁷ Община Луковит

⁶⁸⁸ Одитно доказателство № 19

⁶⁸⁹ Одитно доказателство № 8.1

⁶⁹⁰ Община Кула, Община Луковит

⁶⁹¹ Община Луковит, Община Кула, Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч

⁶⁹² Община Етрополе, Община Бойчиновци, Община Годеч

⁶⁹³ Одитно доказателство № 12

⁶⁹⁴ Одитно доказателство № 12

⁶⁹⁵ Община Луковит

⁶⁹⁶ Одитно доказателство № 19; Одитно доказателство № 12

⁶⁹⁷ Одитно доказателство № 19; Одитно доказателство № 10

⁶⁹⁸ Одитно доказателство № 14

Освен административни проверки на исканията за плащане, контролът от ДФЗ-РА на фактите, на които се базират исканията за плащане, с цел установяване на тяхното съответствие с финансовите правила и условия, следва да включва и проверки на място, извършвани от дирекция „Технически инспекторат“ (ТИ) в ДФЗ-РА.⁶⁹⁹

Съгласно Правилника на дейността на дирекция ТИ в ДФЗ-РА⁷⁰⁰ е разработена Инструкция за работа при извършване на проверки на място по подмярка 7.2 (Проектни предложения подадени чрез ИСУН), която има за цел да запознае служителите с действията, необходими за извършване на съответната административна и физическа проверка на място; със спецификата при попълване на приложенията и др.⁷⁰¹

Извършването на проверките на място е въз основа на риск-анализ с цел определяне на заявките за плащане, които следва да бъдат проверени на място от дирекция ТИ.⁷⁰² Изготвянето на риск-анализ е възложено на дирекция ОППМРСР⁷⁰³. В тази връзка в процедури към правилника за работа на дирекция ОППМРСР са описани методологията и редът за извършване на риск-анализ за генериране на извадка за проверка на място.⁷⁰⁴ Анализът на риска се извършва на едноседмична/двуседмична база, след приемане на заявките за междинно/ окончателно плащане. Проверките на място обхващат не по-малко от 5 на сто и 10 на сто от заявената субсидия по подадените заявки за плащане и се извършват от териториалните структури - 11 отдела „Регионален технически инспекторат“ на територията на страната.⁷⁰⁵

За извършването на проверките на място за периода от 2018 г. до 2021 г. от дирекция ОППМРСР са разработени Контролни планове за 2018 г., 2019 г., 2020 г., 2021 г., които са утвърдени от директора на дирекция ТИ. Проверките не са планирани по процедури, а по тримесечия по схеми и мерки/ подмерки на ПРСР 2014 – 2020.⁷⁰⁶

За същия период от дирекция ОППМРСР въз основа на риск-анализ са определени 13 бр. проекти по процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици, на които са извършени проверки на място по време на обработка на исканията за плащане от дирекция ТИ.⁷⁰⁷ В списъка на определените бенефициенти за проверка на място са включени трима⁷⁰⁸ от седем бенефициенти от одитната извадка, тъй като на двама⁷⁰⁹ са извършени посещения на място, а от двама бенефициенти⁷¹⁰ не са подадени искания за окончателно плащане.⁷¹¹ Резултатите от проверките на място са документирани само в ИСАК, като същите са определени от дирекция ТИ като „положителни“, независимо че при проверките са установени някои несъответствия. Установените несъответствия не променят основната цел на проекта и предназначението на инвестицията, а са по отношение на фактическото съответствие на инвестицията/дейности/активи, спрямо договорите, например: разлика в ширината на непрекъснатата линия; доставка и полагане на бетонови бордюри; изграждане на нови дъждооточи; разчистване площите в рамките на обхвата на строежа и др.⁷¹² В резултат,

⁶⁹⁹ Одитно доказателство № 9; чл. 125, параграф 5 от Регламент (ЕС) № 1303/2013 за определяне на общоприложими разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за морско дело и рибарство и за определяне на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд и Европейския фонд за морско дело и рибарство, и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета

⁷⁰⁰ Одитно доказателство № 9

⁷⁰¹ Одитно доказателство № 9

⁷⁰² Чл. 38, т. 6 от Устройствен правилник на ДФЗ, обн., ДВ, бр. 55 от 20.07.2012 г., в сила от 20.07.2012 г., изм. бр. 2 от 3.01.2018 г., в сила от 3.01.2018 г., изм. и доп., бр. 20 от 10.03.2020 г., в сила от 01.04.2020 г.

⁷⁰³ Чл. 38, т. 6 от Устройствен правилник на ДФЗ, обн., ДВ, бр. 55 от 20.07.2012 г., в сила от 20.07.2012 г., изм. бр. 2 от 3.01.2018 г., в сила от 3.01.2018 г., изм. и доп., бр. 20 от 10.03.2020 г., в сила от 01.04.2020 г.

⁷⁰⁴ Одитно доказателство № 8.1; Одитно доказателство № 9

⁷⁰⁵ Одитно доказателство № 8.1; Одитно доказателство № 9

⁷⁰⁶ Одитно доказателство № 9

⁷⁰⁷ Одитно доказателство № 14

⁷⁰⁸ Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч

⁷⁰⁹ Одитно доказателство № 12, 12.2; Община Кула, Община Луковит

⁷¹⁰ Община Брусарци, Община Якимово

⁷¹¹ Одитно доказателство № 19

⁷¹² Одитно доказателство № 19; Одитно доказателство № 12, 12.2

заклученията от извършените проверки на място са „положителни“, въпреки че не са изпълнени всички заложенi СМР по одобрения по договора проект, което не осигурява качество на изпълнената инвестиция, а само съответствие с целите на инвестицията.⁷¹³ За периода от 2018 г. до 2021 г. от дирекция ТИ не са извършени допълнителни проверки на място, извън избраните от риск-анализа, извършен от дирекция ОППМРСР.⁷¹⁴

Г. Сключени са анекси към административните договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, с пет⁷¹⁵ от седем бенефициенти, за вписване на избраните изпълнители за разходите по одобрените проекти, съгласно чл. 5, ал. 6 от административните договори.⁷¹⁶

С двама⁷¹⁷ от петте бенефициента са сключени втори анекси към административните договори. Исканите промени от единия⁷¹⁸ бенефициент са по отношение изменение на количествено-стойностните сметки, чрез заменителни таблици за несъществени отклонения от одобрения инвестиционен проект⁷¹⁹, в резултат на изменение в договора за възлагане на обществена поръчка за изпълнение на СМР и извършването на непредвидени разходи. Промяната в административния договор на втория⁷²⁰ бенефициент е с оглед вписване в таблицата с инвестициите (Приложение № 2) към административния договор на 5 на сто финансова корекция на разходите за извършване на СМР, определени като недопустими, по договори с изпълнители на СМР.⁷²¹

Към 31.12.2021 г. от седемте сключени с бенефициентите административни договори от одитната извадка, четири са приключени предсрочно⁷²², а три са в процес на изпълнение.⁷²³

Към 15.06.2022 г., единият⁷²⁴ от трите административни договори е в процедура по прекратяване, тъй като сключеният договор от бенефициента с избрания изпълнител на извършване на СМР е прекратен и анекс към административния договор не е сключен.⁷²⁵ По втория⁷²⁶ административен договор в ИСУН 2020 и в ИСАК не са налични документи за провеждане на обществени поръчки за избор на изпълнител за СМР по проекта.⁷²⁷ Въпреки, че административните договори са сключени, съответно на 05.06.2019 г.⁷²⁸ и на 01.09.2020 г.⁷²⁹, от една година и девет месеца до три години по-късно от извършването на проверката във връзка с одита, от ДФЗ-РА не са предприети последващи действия по прекратяване и/или изменение на договора от 2019 г. и изискване на информация от бенефициента за причините за забавяне на възлагането на изпълнение на дейностите по договора от 2020 г. По информация на ДФЗ-РА, причината е в тежестта и голямата натовареност на служителите от ДФЗ-РА.⁷³⁰

До 31.12.2021 г. сигнали за нередности по сключените административни договори от одитната извадка не са подадени.⁷³¹

⁷¹³ Одитно доказателство № 19; Одитно доказателство № 12, 12.2

⁷¹⁴ Одитно доказателство № 14

⁷¹⁵ Община Кула, Община Луковит, Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч

⁷¹⁶ Одитно доказателство № 19

⁷¹⁷ Община Кула, Община Луковит

⁷¹⁸ Община Кула

⁷¹⁹ на основание чл. 154, ал. 3 от Закон за устройство на територията, в сила от 31.03.2001 г., обн. ДВ. бр. 1 от 02.01.2001 г., изм. ДВ. бр. 94 от 12 ноември 2021 г.

⁷²⁰ Община Луковит

⁷²¹ Одитно доказателство № 19

⁷²² Община Кула, Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч

⁷²³ Одитно доказателство № 11; Община Луковит, Община Брусарци, Община Якимово;

⁷²⁴ Община Якимово

⁷²⁵ Одитно доказателство № 15; чл. 39, ал. 4 от ЗУСЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁷²⁶ Община Брусарци

⁷²⁷ Одитно доказателство № 15

⁷²⁸ Административен договор № BG06RDNP001-7.001-0107-C01 от 05.06.2019 г. между ДФЗ и Община Якимово

⁷²⁹ Административен договор № BG06RDNP001-7.001-0123-C01 от 01.09.2020 г. между ДФЗ и Община Брусарци

⁷³⁰ Одитно доказателство № 15

⁷³¹ Одитно доказателство № 19

Д. При административните проверки от ДФЗ-РА са установени пропуски от страна на бенефициентите, като най-често срещаните са: непълни документи към подаденото искане за плащане; неуведомяване за настъпили промени на инвестицията по време на изпълнение на проекта; промяна в избрания изпълнител, поради непредвидени обстоятелства; некоректно попълване на финансовите таблици и др.⁷³²

За периода от 2018 г. до 2021 г. от ДФЗ-РА са извършени контролни дейности относно изпълнението на административните договори на бенефициентите от одитната извадка. Резултатите са документирани в контролни листове в ИСУН 2020 и ИСАК. Анализът на резултатите не определя изпълнените контролни дейности от ДФЗ-РА като ефективни и своевременни, поради:

а) непълната и неточна информация, съдържащата се в ИСУН 2020, тъй като процедурите за контрол по изпълнение на административните договори не включват изисквания за документирание на всички контролни дейности в двете информационни системи;

б) недокументиране на проверка за спазване на срока за сключване на договор с изпълнител за одобрен разход по проекта от бенефициента, възложител по ЗОП;

в) неспазване на регламентирани срокове относно:

- уведомяване на бенефициентите за резултатите от извършената предварителна проверка за законосъобразността на планираните обществени поръчки;

- извършване на последващ контрол за законосъобразност на част от възложените обществени поръчки по проектите на бенефициентите от извадката и издаването на решение от ДФЗ-РА за резултатите от проверките;

г) дадените „положителни становища“ за резултатите от извършените проверки/посещения на място на бенефициентите, във връзка с подадено искане за окончателно плащане, въпреки че не са изпълнени всички заложи СМР по одобрения по административния договор проект, което не гарантира качество на изпълнената инвестиция, а само съответствие с целите на инвестицията и възстановяване на фактически извършени разходи.

1.2.2. Резултати от проверки на място на бенефициенти от одитната извадка

През м. май 2022 г. от одитния екип е извършена проверка на място на три бенефициента със сключени към 31.12.2021 г. административни договори по процедурата, включени в одитната извадка. Към момента на проверката административните договори са приключени от пет месеца до една година и четири месеца преди крайния срок. Обектите на инвестициите⁷³³ са въведени в експлоатация, въз основа на издадени удостоверения за въвеждане в експлоатация/разрешения за ползване.⁷³⁴ Проверката показва:⁷³⁵

а) местоположението и общата дължина на реконструирани/рехабилитираните улици на проверените бенефициенти съответства на одобрените инвестиционни проекти;

б) реконструирани/рехабилитираните улици и тротоари се ползват по предназначение, с изключение на части от уличното платно на една от реконструирани улици⁷³⁶ при един бенефициент⁷³⁷, които се ползват за паркиране на автомобили.⁷³⁸ Съгласно Условието за кандидатстване не се подпомагат проекти, които включват изграждане, реконструкция или ремонт на паркинг.⁷³⁹

⁷³² Одитно доказателство № 8.1

⁷³³ реконструирани/рехабилитирани улици/тротоари и принадлежности към тях

⁷³⁴ Одитно доказателство № 20; Одитно доказателство № 20.1; Одитно доказателство № 20.2; Одитно доказателство № 20.3; Приложение № 2 от одитния доклад

⁷³⁵ Одитно доказателство № 20; Одитно доказателство № 20.1; Одитно доказателство № 20.2; Одитно доказателство № 20.3

⁷³⁶ ул. „Георги Сава Раковски“

⁷³⁷ Община Годеч

⁷³⁸ снимка № 1

⁷³⁹ Одитно доказателство № 1.1

Снимка № 1



В Условиата за изпълнение е посочено, че в рамките на мониторинговия период⁷⁴⁰, бенефициентите следва да използват активите и изпълняват дейностите – обект на подпомагане по административния договор, съгласно предназначението, посочено в проектното предложение⁷⁴¹. *Използването на част от улицата, която е финансиран обект по процедурата, за паркиране на автомобили, а не по предназначение е неефективно;*

в) приетите видове строително-монтажни работи са изпълнени и съответстват на предвидените в инвестиционните проекти и на нормативните изисквания – размерите на положените бетонови бордюри, бетонови унипавета и бетонови „понижени“ бордюри; размерите на маркировката на проверените участъци от улиците.

Маркировката е в добро състояние, с изключение на един от проектите, при който на местата с интензивно движение се наблюдава силно износване.⁷⁴²

Снимка № 2



Снимка № 3



При друг бенефициент⁷⁴³, една от улиците е без маркировка, което създава риск за живота и здравето на участниците в движението. Наличието на маркировка не е предвидено в проектната документация. Това не отменя задължението на бенефициента (община), в качеството на собственик да поддържа улицата в добро състояние.⁷⁴⁴

Пътната маркировка от 3 бр. „изкуствени неравности на платното за движение“, предвидени от един бенефициент⁷⁴⁵ са налични и отговарят на характеристики и размерите, посочени в инвестиционния проект.⁷⁴⁶

Монтирани са пътни знаци, съответстващи по брой и характеристики на посочените в инвестиционните проекти. Изключение прави един бенефициент⁷⁴⁷, при който липсват 5 бр. пътни знаци.⁷⁴⁸

⁷⁴⁰ Одитно доказателство № 1.1

⁷⁴¹ Одитно доказателство № 1.1

⁷⁴² Община Етрополе, бул. „Ал. Стамболийски“, снимка № 2

⁷⁴³ Одитно доказателство № 20.1; ул. „Република“, снимка № 3

⁷⁴⁴ параграф 7, т. 4 от Закон за местното самоуправление и местната администрация

⁷⁴⁵ Община Годеч

⁷⁴⁶ Одитно доказателство № 20; Одитно доказателство № 20.1

⁷⁴⁷ Община Етрополе

⁷⁴⁸ Одитно доказателство № 20; Одитно доказателство № 20.2

Снимка № 4



Дължината на предпазната метална ограда, предвидена в инвестиционния проект на един от бенефициентите⁷⁴⁹ съответства на проектираната, но при проверката е установено 1 бр. или 2 м. демонтирано пано от оградата.⁷⁵⁰

Тротоарите при всички бенефициенти от одитната извадка са изпълнени с бетонови блокчета/ павета/ тактилни плочи с размери, които съответстват на предвидените в инвестиционните проекти.⁷⁵¹

По реконструирани/ рехабилитирани улици/ тротоари не са установени слягания, пукнатини или нарушена цялост на положената настилка.⁷⁵² По тротоара на една от реконструирани улици на един бенефициент⁷⁵³ се наблюдава несъществена нарушена

Снимка № 5



цялост на положената настилка.⁷⁵⁴ В условия на продължително преваляване на два участъка от същата улица се наблюдава недобро оттичане на дъждовната вода.⁷⁵⁵ По информация на бенефициента са предприети действия за уведомяване на изпълнителя за извършване на необходимите строително-монтажни работи по всички разрушени и показали дефекти ревизионни шахти.⁷⁵⁶

г) наличие на документи от компетентни органи за съответствие на боята за маркировка и пътните знаци с характеристиките на националните/ европейските изисквания;⁷⁵⁷

д) от всички реконструирани/ рехабилитирани улици е взет материал за изпитване на асфалтови смеси и са съставени протоколи от акредитирани лаборатории⁷⁵⁸;

е) осигурена е публичност на подпомогнатите дейности по проектите на бенефициентите, съгласно изискванията на Условието за изпълнение.⁷⁵⁹

Установените пропуски са пряко свързани с качеството на извършените строително-монтажни работи и поддържането на инвестицията в добро физическо състояние, с което:

- не е осигурена устойчивост на резултатите от изпълнението на проектите;
- не е постигнато опазване на активите, отговорност на ръководителите на организациите от публичния сектор, разпореждащи се със средства по фондове и програми от Европейския съюз.⁷⁶⁰

⁷⁴⁹ Община Етрополе

⁷⁵⁰ Одитно доказателство № 20; Одитно доказателство № 20.2; снимка № 4

⁷⁵¹ Одитно доказателство № 20; Одитно доказателство № 20.1; Одитно доказателство № 20.2; Одитно доказателство № 20.3

⁷⁵² Одитно доказателство № 20; Одитно доказателство № 20.1; Одитно доказателство № 20.2; Одитно доказателство № 20.3

⁷⁵³ Община Луковит

⁷⁵⁴ Одитно доказателство № 20; Одитно доказателство № 20.3

⁷⁵⁵ Снимка № 5

⁷⁵⁶ Одитно доказателство № 20.3

⁷⁵⁷ Одитно доказателство № 20; Одитно доказателство № 20.1; Одитно доказателство № 20.2; Одитно доказателство № 20.3

⁷⁵⁸ Одитно доказателство № 20, 20.1; Одитно доказателство № 20.2; Одитно доказателство № 20.3

⁷⁵⁹ Одитно доказателство № 1.1; Одитно доказателство № 20, 20.1; Одитно доказателство № 20.2; Одитно доказателство № 20.3

⁷⁶⁰ чл. 7, ал. 1, т. 6 от Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор

1.2.3. Извършен контрол на подмярка 7.2. от други органи

1.2.3.1. От дирекция „Вътрешен одит“ на ДФЗ е извършен одитен ангажимент за даване на увереност 21 RD 7.2.001 02 – „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ по отношение на процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ за периода от 06.03.2018 г. до 18.07.2021 г., като докладът е изготвен през м. януари 2022 г. Одитният ангажимент е включен в Годишния план за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ за 2021 г.⁷⁶¹ Становището и препоръките от извършения одитен ангажимент са относно:

- подобряване на контролната система за да се гарантира, че дейностите се осъществяват в съответствие с приложимото законодателство. По-съществен пропуск е констатиран по отношение неспазване на регламентирания законов ред за извършване на подбор на проектни предложения за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ⁷⁶²;

- пропуски при прилагането на процедурите за контрол при оперативната дейност по отношение на: детайлност на разписаните процедури и съответствието с приложимата нормативна уредба; основателност на разходи свързани с проекта; работата на оценителните комисии и др.⁷⁶³

1.2.3.2. От Сертифициращия орган на средствата от европейските земеделски фондове - Европейски фонд за гарантиране на земеделието (ЕФГЗ) и Европейски земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСР) са изготвени годишни доклади за сертифициране на финансовите отчети във връзка с разходите по линия на двата европейски земеделски фондове на ДФЗ-РА за финансова 2019 г. и финансова 2020 г. Годишните доклади не съдържат информация за изпълнението на процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици.⁷⁶⁴

1.2.3.3. От Европейската сметна палата е извършен одит на плащания относно съответствието с критериите за допустимост, точния размер на допустимата площ или допустимостта на извършените инвестиции, по мерки от ПРСР 2014 - 2020, в т. ч. мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“, извършени от оторизираната разплащателна агенция в България до нивото на крайния бенефициент. Попадналите в извадката бенефициенти не изпълняват проекти по процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици.⁷⁶⁵

За периода 2018-2021 г., процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици е обект на контрол основно от дирекция „Вътрешен одит“ на ДФЗ. Констатираните несъответствия, свързани с неспазване на законовите срокове при предоставяне на безвъзмездната финансова помощ при подбора на проектните предложения, както и пропуските при изпълнение на контролните процедури при оторизация на разходите и работа на оценителните комисии и др. са потвърдени и при настоящия одит.

2. Постигнат напредък в изпълнението по процедурата

2.1. Информационни източници за събиране на данни за отчитане на резултатите от изпълнението на договорите/ процедурата

Съгласно ЗУСЕСИФ⁷⁶⁶ въвеждането, събирането и систематизирането на коректна и достоверна информация относно дейностите по изпълнението, управлението,

⁷⁶¹ Одитно доказателство № 10, 10.4

⁷⁶² Глава Трета, Раздел II от ЗУСЕСИФ, ЗПЗП и ПМС № 162 от 2016 г.

⁷⁶³ Одитно доказателство № 10, 10.4

⁷⁶⁴ Одитно доказателство № 10, 10.4

⁷⁶⁵ Одитно доказателство № 10, 10.4; Одитно доказателство № 11

⁷⁶⁶ ЗУСЕСИФ, Глава втора „Институционална рамка“, раздел IV Информационна система за управление и наблюдение на средствата от ЕСИФ - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

наблюдението, оценката и контрола на програмите в т. ч. на проектите и производствата пред УО се осъществява посредством ИСУН 2020. Посочената разпоредба за ПРСР 2014 - 2020 е приета с промяна в ЗПЗП⁷⁶⁷ от началото на 2018 г. и е предвидено провеждане на производствата пред УО или ДФЗ-РА за инвестиционните мерки от ПРСР 2014 - 2020, в т. ч. за подмярка 7.2, посредством ИСУН 2020. За администрирането на мерките от ДФЗ-РА е предвидена възможност за ползване и на ИСАК.⁷⁶⁸

2.1.1. Събиране на данни и информация от ДФЗ-РА

Към 31.12.2021 г. за процесите по обработка⁷⁶⁹ на проектните предложения и изплащане на оторизираната финансова помощ от ДФЗ-РА се ползват двете информационни системи – ИСУН 2020 и ИСАК.⁷⁷⁰

2.1.1.1. В ИСУН 2020 се съхранява цялата документация, *представена от кандидата* по процедурата от подаване на проектното предложение до подаване на искане за окончателно плащане. След изтегляне от ИСУН 2020 на подадените от кандидатите/бенефициентите документи и въвеждането им ръчно от служители на ДФЗ-РА в модул „Селски райони“ към подмярка 7.2 в ИСАК се събират и съхраняват данни на ниво проект/договор по процедурата. Работата на служителите от ДФЗ-РА в ИСАК продължава с проверки за допустимост, калкулация на допустимите разходи, оторизация и изплащане на финансовата помощ, което е съпроводено от контроли на различни йерархични нива, документирано в контролни листове на всеки етап на контрол. В ИСУН 2020 се прикачват само част от попълнените от служителите на ДФЗ-РА контролни листове от извършените оценка на проектните предложения и проверки, относно изпълнението на административните договори, и административни актове до бенефициентите.⁷⁷¹ В някои секции на ИСУН 2020 от модул „договори“ липсват данни и информация, напр. в секции „индикатори“, „финансови корекции“ и др., защото по данни на ДФЗ-РА - въвеждането на идентична информация в повече от една информационна система не е необходимо.⁷⁷² В ИСУН 2020 липсват и функционалности, съобразени с особеностите на ПРСР 2014 - 2020 (напр. „посещения на място“, разпределение на разходите по фокус области, извършване на последващ контрол и др.), поради необходимостта от значителни ресурси за разработването им.⁷⁷³

За периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2021 г. от ДФЗ са инициирани и извършени промени от дирекция ЦКЗ в Министерския съвет в обхвата на ИСУН 2020, относно: изменения по договор за предоставяне на БФП, добавяне на допълнителни документи, получаване от оценителите на електронни съобщения при получена комуникация от кандидат, възможност за печат на кореспонденция към договор за предоставяне на БФП и др.⁷⁷⁴ *Ползването на ИСУН 2020 за администриране на мерките от ПРСР 2014 – 2020 е в процес на усъвършенстване.*

През 2018 г. от дирекция ЦКЗ е разработен интерфейс (API) за зареждане на данни в публичния модул на ИСУН 2020 от ИСАК, включващ информация, която ИСУН 2020 предоставя на обществеността. Към края на м. ноември 2021 г., или три години по-късно, от ДФЗ са предоставени данни за договорите за БФП за изпълнение на мерки с инвестиционен характер, сключени преди въвеждането на разпоредба в чл. 9б, т. 2 от ЗПЗП, (от началото на 2018 г.), за провеждане на производствата пред УО или ДФЗ-РА за мерки/подмерки от ПРСР 2014 - 2020, посредством ИСУН 2020. Към 17.06.2022 г., по

⁷⁶⁷ чл. 9б., т. 2 (Нов - ДВ, бр. 2 от 2018 г.) от ЗПЗП

⁷⁶⁸ чл. 9з. (Нов - ДВ, бр. 2 от 2018 г.) от ЗПЗП

⁷⁶⁹ От подаване на проектните предложения до сключване на административен договор

⁷⁷⁰ Одитно доказателство № 10; Одитно доказателство № 19; чл. 9б., т. 2 (Нов - ДВ, бр. 2 от 2018 г.) от ЗПЗП, чл. 9з. (Нов - ДВ, бр. 2 от 2018 г.) от ЗПЗП

⁷⁷¹ Одитно доказателство № 10; Одитно доказателство № 19

⁷⁷² Одитно доказателство № 14

⁷⁷³ Одитно доказателство № 14

⁷⁷⁴ Одитно доказателство № 16.3

информация на дирекция ЦКЗ, данните са мигрирани в тестовата среда на системата, като се извършват проверки на информацията.⁷⁷⁵

2.1.1.2. От 2018 г., или от включването на ПРСР 2014 – 2020 в ИСУН 2020, до края на м. юни 2022 г. не е осъществен автоматизиран обмен на данни между двете системи.⁷⁷⁶

От администраторите на ИСУН 2020 е изразено становище, за невъзможността на този етап функционалностите и наличната информация в ИСАК да бъдат внедрени и автоматично пренесени в ИСУН 2020 поради липсата на ключова, задължителна за ИСУН 2020 информация при попълването на данни във всички процеси – от програмиране и обявяване на процедури, до верификация/оторизация на получените искания за плащане. Реализирането на обмен на данни е възможно при ясна структура на данните в ИСАК, унифициран подход при попълването на информацията и предложение от ДФЗ за неговото реализиране.⁷⁷⁷

2.1.1.3. Събирането на оперативни данни за напредъка в прилагането на мерките и проектите, посредством финансови и физически индикатори, във връзка с наблюдението и отчитането, е делегирано на ДФЗ-РА, който следва да представя данните на УО на ПРСР 2014-2020 при поискване, в указания формат и срок.⁷⁷⁸ С договора за делегиране на функции по прилагане на ПРСР 2014 – 2020 г. е предвидено УО на програмата и ДФЗ-РА да разработят формат на типове изходни данни и справки, необходими за прилагането на ПРСР 2014-2020, в т. ч. специално разработени форми за наблюдение и оценка, които да се попълват от кандидатите по всяка мярка.⁷⁷⁹

При подаване на проектното предложение чрез ИСУН 2020 от кандидатите по процедурата не се изисква попълване на индикатори в електронния формуляр за кандидатстване⁷⁸⁰, но следва да се посочи информацията относно планираните за постигане резултати, в един от документите, подавани от кандидатите – „Основна информация за проектното предложение“ (Раздел VI „Форма за наблюдение и оценка“).⁷⁸¹ *Дефинираните показатели за изпълнение за проектите във „Форма за наблюдение и оценка“ са в съответствие с определените за процедурата показатели за изпълнение по Област с поставен акцент ББ*⁷⁸². Освен тези показатели, в раздела за наблюдение е предвидено предоставяне и на допълнителна информация за вида на инвестицията (км) – изграждане на ново строителство или реконструкция/рехабилитация, и видовете принадлежности към пътя; създадена заетост, внедряване на нови продукти/процеси/технологии.⁷⁸³

При проверката на документи в ИСУН 2020 и в ИСАК на административни договори от одитната извадка относно заложили индикатори в проектните предложения, от наличната информация в ИСУН 2020 се установи:

а) в секция „индикатори“ към електронно подадения формуляр за кандидатстване няма информация за планирани индикатори по проектните предложения. В утвърдените от изпълнителния директор на ДФЗ Указания за е-отчитане чрез ИСУН 2020 на проекти по ПРСР 2014-2020 е посочено, че секция „индикатори“ е неприложима за програмата⁷⁸⁴;

б) към всички девет проектни предложения от одитната извадка е приложен документа „Основна информация за проектното предложение“, в който са заложили стойности по показателите за изпълнение, предвидени в раздела „Форма за наблюдение и

⁷⁷⁵ Одитно доказателство № 16.3 ; Одитно доказателство № 14

⁷⁷⁶ Одитно доказателство № 14

⁷⁷⁷ Одитно доказателство № 14; Одитно доказателство № 16.4

⁷⁷⁸ т. 9.2 „Управление и координация“ от ПРСР 2014-2020 г., одобрена от ЕК на 24.11.2021 г. и ПРСР 2014-2020 г., одобрена на 26.05.2015 г. ; <https://www.dfg.bg/bg/prsr-2014-2020/prsr-2014-2020/> - 11 изменение на ПРСР 2014-2020 г.

⁷⁷⁹ Одитно доказателство № 8.1

⁷⁸⁰ Одитно доказателство № 1.1

⁷⁸¹ Одитно доказателство № 1.1

⁷⁸² Област с поставен акцент ББ „Стимулиране на местното развитие в селските райони“ към Приоритет 6 „Насърчаване на социалното приобщаване, намаляването на бедността и икономическото развитие в селските райони“ на ПРСР 2014-2020 г.

⁷⁸³ Одитно доказателство № 1.1

⁷⁸⁴ Одитно доказателство № 22, Одитно доказателство № 19

оценка“, с изключение на едно проектно предложение⁷⁸⁵, в което са попълнени само два от четири показатели.⁷⁸⁶

В ИСАК са въведени стойностите на предвидените показатели за отчитане изпълнението на проектите, представени от кандидатите.⁷⁸⁷

2.1.2. Отчитане на данни и информация от ДФЗ-РА

2.1.2.1. В ПРСР 2014 - 2020 е предвидено изграждане на информационен модул за наблюдение, като част от ИСАК на ДФЗ-РА, с възможности за отчитане в реално време на всички индикатори по индикаторен план и резултата от изпълнението на мерките. Неговото разработване следва да се извърши от ДФЗ-РА, съгласувано с УО.⁷⁸⁸ Към края на м. май 2022 г. модулът за автоматично извеждане на показателите за финансов и индикаторен напредък по ПРСР 2014 – 2020 г., не е разработен.⁷⁸⁹

Информацията за отчитане напредъка на мерките/ подмерките на ПРСР 2014-2020, в т. ч. за подмярка 7.2, вкл. процедурата, се изпраща от ДФЗ-РА на УО на ПРСР 2014-2020 регулярно по електронен път и с писма във вид на справки:⁷⁹⁰

- на седмична база и с натрупване на месечна база, данни за платените публични разходи, в т. ч. от ЕЗФРСР и по фокус области;

- информация относно напредъка по рамката за изпълнение, на месечна база.⁷⁹¹

При необходимост, може да се изисква и допълнителна информация от ДФЗ-РА като вида, сроковете и начина на представяне се дефинират и конкретното искане.⁷⁹² За отчитането на данните в ИСАК е наличен и „Регистър – списък дефинирани справки“, чрез който в реално време се извлича информация от всички въведени данни (вкл. мониторингови) при обработката на заявления и заявки за плащане.⁷⁹³ Достъп до този регистър не е изискван от УО на ПРСР 2014 – 2020 и съответно информацията не се проверява, тъй като по мнение на УО, „ДФЗ-РА администрира ИСАК и предвид спецификата на системата, изходящата информация следва да се провери преди да бъде използвана“, независимо че съгласно т. 9.2 „Управление и координация“ от ПРСР 2014-2020 се предвижда за целите на наблюдението, на УО да се предостави потребителски достъп до всички модули на информационната система, касаещи пряко или косвено изпълнението на програмата.⁷⁹⁴

Въведената практика между УО на ПРСР 2014 – 2020 и ДФЗ-РА за обмен на информация за изпълнението на ПРСР 2014 – 2020 в т. ч. за подмярка 7.2 и процедурата, по електронен път и с писма, неизградения вече осем години информационен модул за наблюдение, част от ИСАК и неизползването на възможността за проверка на данните от УО, не предполага бързо получаване на необходимата информация за напредъка при изпълнение и своевременно вземане на съответни решения.

2.1.2.2. Към искането за окончателно плащане, подавано от бенефициентите следва да бъде приложена „Форма за наблюдение и оценка“.⁷⁹⁵ При проверката на документи в ИСУН 2020 и в ИСАК на административни договори от одитната извадка относно отчитането на индикаторите се установи, че при четири⁷⁹⁶ от общо пет бенефициенти с подадено искане за окончателно плащане е приложена „Форма за наблюдение и оценка“.⁷⁹⁷

⁷⁸⁵ Община Якимово

⁷⁸⁶ Одитно доказателство № 19

⁷⁸⁷ с документа „Основна информация за проектното предложение“, Раздел VI „Форма за наблюдение и оценка“

⁷⁸⁸ т. 9.2 „Управление и координация“ от ПРСР 2014-2020 г., одобрена от ЕК на 24.11.2021 г. и ПРСР 2014-2020 г., одобрена на 26.05.2015 г.; <https://www.d fz.bg/bg/prsr-2014-2020/prsr-2014-2020/> - 11 изменение на ПРСР 2014-2020 г.

⁷⁸⁹ Одитно доказателство № 15

⁷⁹⁰ Одитно доказателство № 15; Одитно доказателство № 7

⁷⁹¹ Одитно доказателство № 15; Одитно доказателство № 7

⁷⁹² Одитно доказателство № 6

⁷⁹³ Одитно доказателство № 14 2

⁷⁹⁴ Одитно доказателство № 6; Одитно доказателство № 8.1

⁷⁹⁵ Одитно доказателство № 1.1

⁷⁹⁶ Община Кула, Община Етрополе, Община Годеч и Община Луковит, като от Община Бойчиновци не е подадена Форма за наблюдение и оценка

⁷⁹⁷ Одитно доказателство № 19

- в ИСУН 2020 „Форма за наблюдение и оценка“ съдържа данни само за „вид на инвестицията - изграждане/ ново строителство/ реконструкция/ рехабилитация на улици и тротоари (в км), и принадлежностите към тях“, отчетени от бенефициентите. Показателите за изпълнение по процедурата⁷⁹⁸ са без конкретни стойности, тъй като съгласно образеца на формата за наблюдение и оценка⁷⁹⁹ информацията се отразява служебно от служители на ДФА – РА, без да е уточнено къде, кога и с какви стойности това ще бъде направено;⁸⁰⁰

- в ИСАК⁸⁰¹ „Форма за наблюдение и оценка“ не е приложена, но от служителите на ДФЗ-РА са въведени данни за вида на инвестицията, като са ползвани стойностите, подадени от бенефициентите при кандидатстването, а не отчетените, налични при подаване на искането за окончателно плащане. Показателите за изпълнение по процедурата⁸⁰² са въведени от служителите на ДФЗ-РА съгласно условията за изпълнение⁸⁰³, като данните за показателите „общо публични разходи“ и „общ размер на инвестициите“ са попълнени служебно при оторизацията на плащането.⁸⁰⁴ Стойностите на показателите „брой операции, получаващи подкрепа“ и „брой жители които се ползват от подобрените услуги/инфраструктура“ са взети от представените от кандидатите при подаване на проектното предложение.⁸⁰⁵

На практика „Формата за наблюдение и оценка“, която се предоставя от бенефициентите към искането за междинно/ окончателно плащане и предназначението на която е да проследява изпълнението на планираните по проектите от бенефициентите показатели, не съдържа информация за фактическото изпълнение на показателите. В резултат, се обезсмисля нейното представяне от бенефициентите.

Данни за вида на инвестицията, измерена в километри като показател не са предвидени по процедурата и не се докладват пред ЕК. Данните се изискват от УО на ПРСР 2014 - 2020 да се представят от бенефициентите и се ползват само при нужда, при евентуално планиране на нови приеми, за анализ на съответните показатели по вече извършени приеми и при изготвяне на последващата оценка на ПРСР 2014 – 2020.⁸⁰⁶

Стойностите на заложения от УО на ПРСР 2014 – 2020 показател във „Форма за наблюдение и оценка“ в километри, не са подходящи, тъй като разходите за инвестициите в улици и тротоари при кандидатстване се определят на база квадратни метра.⁸⁰⁷ При оторизацията на извършените разходи реално изпълнените инвестиции също са отчитани в квадратни метра.⁸⁰⁸ При измерването и отчитането на улицата в километри се взема само дължината, и не се включва ширината, но трасето освен участъци само по права линия, включва и стеснени/ разширени участъци. С оглед по-прецизното измерване е подходящо използване на мярката „квадратни метра“. Друг показател за отчитане на резултата от материално-веществения характер на инвестицията не е предвиден.⁸⁰⁹

При отчитане на един от показателите за изпълнение на процедурата/ проектите - „брой на жителите, които се ползват от подобрените услуги/инфраструктура“⁸¹⁰ ДФЗ-РА ползва данни от 2016 г., подадени от бенефициентите при кандидатстването, тъй като така е предвидено в Насоките за кандидатстване по процедурата, а не данни за броя на жителите към момента на приключване на административните договори.⁸¹¹ Предвид

⁷⁹⁸ „общо публични разходи“, „общо инвестиции“, „брой операции, получаващи подкрепа“ и „брой жители“

⁷⁹⁹ Одитно доказателство № 1.1

⁸⁰⁰ Одитно доказателство № 19

⁸⁰¹ клон „формуляр за наблюдение изпълнението на дейностите по проекта“

⁸⁰² „общо публични разходи“, „общо инвестиции“, „брой операции, получаващи подкрепа“ и „брой жители“

⁸⁰³ Одитно доказателство № 1.1

⁸⁰⁴ Одитно доказателство № 19

⁸⁰⁵ Одитно доказателство № 19

⁸⁰⁶ Одитно доказателство № 6; Одитно доказателство № 14

⁸⁰⁷ Одитно доказателство № 1.1

⁸⁰⁸ Одитно доказателство № 13

⁸⁰⁹ Одитно доказателство № 1.1; Одитно доказателство № 20.1; Одитно доказателство № 20.2; Одитно доказателство № 20.3

⁸¹⁰ Одитно доказателство № 14; Одитно доказателство № 1.1

⁸¹¹ Одитно доказателство № 19; Одитно доказателство № 1.1; Одитно доказателство № 13

продължителността на оценителния процес от 2018 г. до 2021 г. и крайния срок на приключване на административните договори *отчетните данни за показателя не са актуални, с което не се осигурява точна и вярна информация за нуждите на управлението.*⁸¹²

Събирането и отчитането на данните и информацията за резултатите от изпълнението на договорите/ процедурата не са достатъчно надеждни и ефективни поради:

- неизградения повече от 4 год. (от включването на ПРСР 2014 – 2020 в ИСУН 2020, до края на м. юни 2022 г). интерфейс за зареждане на данни в публичния модул на ИСУН 2020 от ИСАК, което не осигурява достатъчна публичност и прозрачност, и достъп на заинтересованите лица до информация за резултатите от изпълнението на подмярка 7.2, в т. ч. за процедура „Улици“;

- неизградения вече осем години информационен модул за мониторинг на изпълнението в ИСАК и въведената практика между УО на ПРСР 2014 – 2020 и ДФЗ-РА за обмен на информация за изпълнението на ПРСР 2014 – 2020 в т. ч. за подмярка 7.2 и процедурата, по електронен път и с писма;

- ръчно въвеждане паралелно и в двете информационни системи, предвид предоставената законодателна възможност за ползване на ИСУН 2020 и ИСАК, което води до ангажиране на време и ресурс, допускане на грешки, риск от непълна и неточна информация за кандидата/ бенефициента и за нуждите на управлението.

2.2. Резултати от изпълнението на процедурата за периода 2018 - 2021 г.

2.2.1. Статус на административните договори към 31.12.2021 г.

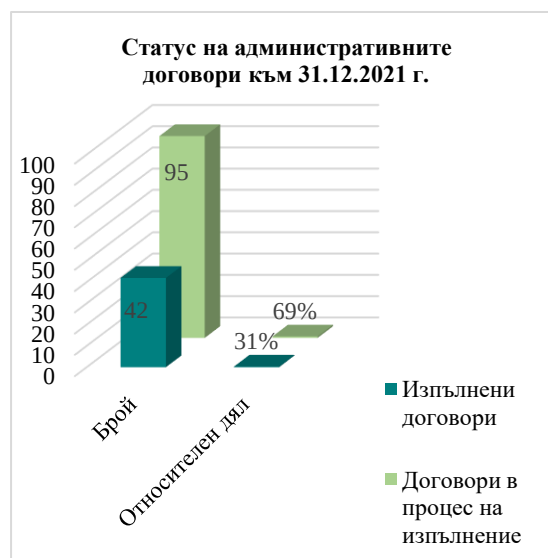
Към 31.12.2021 г. от общо 141 бр. одобрени проектни предложения по процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици са сключени 137 бр. административни договора.⁸¹³ От тях 42 бр. или 31 на сто са приключени, а останалите 95 бр. (69 на сто) са в процес на изпълнение. Един от действащите договори⁸¹⁴ е в процедура по прекратяване.⁸¹⁵

Фигура № 3

Таблица № 12 Сключени административни договори към 31.12.2021 г.

Статус на договорите	Стойност
1. Сключени договори (бр.)	137
- с договорена БФП (лв.)	141 950 816
<i>Статус на договорите към 31.12.2021 г.</i>	
1.1 Изпълнени договори (бр.)	42
Относителен дял на договорите	31%
1.2 Договори в процес на изпълнение (бр.)	95
Относителен дял на договорите	69%
- от тях в процес на прекратяване (бр.)	1
- от тях относителен дял на договорите	1%

Източник: ДФЗ-РА



По-голямата част от административните договори (107 бр. или 78 на сто) са сключени през 2019 г. През 2020 г. са подписани 14 бр. договора (10 на сто), а през 2021 г. – 16 бр. (12 на сто). През 2022 г. по време на извършване на одита и след одитирания период

⁸¹² Одитно доказателство № 10.14; Одитно доказателство № 10.12; Одитно доказателство № 13

⁸¹³ Приложение № 10 от одитния доклад

⁸¹⁴ Община Якимово

⁸¹⁵ Одитно доказателство № 13; Одитно доказателство № 15

са сключени и последните 4 бр. административни договора⁸¹⁶, с което процеса по договаряне на финансовата помощ по процедурата е финализиран.⁸¹⁷

Изпълнението на административните договори показва едва 5 бр. приключени през 2020 г. и 37 бр. – през 2021 г. Всички 42 приключени договора са от сключените 107 през 2019 г., като изпълнението им до 2021 г. е 39 на сто.

Таблица № 13 Динамика на изпълнение на административните договори

Стартиране и изпълнение на договорите	Изпълнение				Прогноза за изпълнение			
	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.
1. Стартирали договори (бр.)	0	107	14	16	4	0	0	0
2. Изпълнени договори (бр.)	0	0	5	37	70	15	12	2
2.1. Дял на изпълнени договори, стартирали през 2019 г. (по години)			4,67 %	34,58 %	60,75%			
2.2. Дял на изпълнени договори, стартирали през 2019 г. (до 2021 г.)				39,25%				

Източник: ДФЗ-РА

Прогнозните данни за приключване на останалите договори (сключени през 2020 г., 2021 г. и 2022 г.), чрез екстраполация на относителния дял на изпълнение до 2021 г. и при условие, че в края на 2022 г. стартиралите договори бъдат приключени, показват, че изпълнението на инфраструктурните дейности, без влиянието на допълнителни фактори, като временно спиране и/или удължаване срока на проектите, ще приключи до 2025 г.⁸¹⁸ С Регламент (ЕС) 2020/2220⁸¹⁹ срокът от 01.01.2014 г. до 31.12.2020 г. за изпълнение на Програмата, финансирана от ЕЗФРСР, е удължен до 31.12.2022 г., а възстановяването на разходите по Програмата е допустимо до 31.12.2025 г.⁸²⁰, което показва, че *запазвайки темпа на изпълнение на административните договори, отчетен до края на 2021 г., проектните дейности ще бъдат приключени до крайния срок, определен в Условието за кандидатстване.*⁸²¹

2.2.2. Договорена и изплатена финансова помощ към 31.12.2021 г.

Договорената БФП по сключените 137 бр. административни договори е в размер на 141 950 816 лв., а изплатената финансова помощ на бенефициентите към 31.12.2021 г. е 79 816 779 лв. или 56 на сто. От тях 32 на сто, равняващи се на 45 222 365 лв., са изплатени по приключени договори и 24 на сто (34 594 414 лв.) по договори в процес на изпълнение.⁸²²

Таблица № 14 Финансово изпълнение на административните договори към 31.12.2021 г.

Изплатена финансова помощ	Стойност
1. Сключени договори (бр.)	137
- обща сума на одобрените разходи (лв.)	141 950 816
- обща сума на одобрената/договорената БФП (лв.)	141 950 816
- сума на изплатената БФП (лв.)	79 816 779
- относителен дял на изплатената БФП	56 %

⁸¹⁶ Одитно доказателство № 18

⁸¹⁷ Одитно доказателство № 13

⁸¹⁸ Приложение № 9 от одитния доклад

⁸¹⁹ Чл. 1, § 1 от Регламент (ЕС) № 2020/2220 на Европейския парламент и на Съвета от 23.12.2020 г. за определяне на някои преходни разпоредби във връзка с подпомагането от ЕЗФРСР и ЕФГЗ през 2021 и 2022 г. и за изменение на Регламенти (ЕС) № 1305/2013, № 1306/2013 и № 1307/2013 г. по отношение на ресурсите и прилагането през 2021 и 2022 г. и Регламент (ЕС) № 1308/2013 по отношение на ресурсите и разпределението на това подпомагане през 2021 г. и 2022 г.

⁸²⁰ Чл. 2, § 2 от Регламент (ЕС) № 2020/2220 на Европейския парламент и на Съвета от 23.12.2020 г. във връзка с изменение на чл. 65, § 2 и § 4 от Регламент (ЕС) № 1303/2013

⁸²¹ Одитно доказателство № 1.6; Одобреният проект се изпълнява в срок до 36 месеца от датата на подписването на административния договор с ДФЗ-РА, или не по-късно от 15 септември 2025 г.

⁸²² Одитно доказателство № 13; Одитно доказателство № 11

Финансова информация по статус на изпълнение на договорите:

1.1 Изпълнени договори (бр.)	42
- сума на изплатената БФП (лв.)	45 222 365
- относителен дял на изплатената БФП от общо договорената	32 %
1.2 Договори в процес на изпълнение (бр.)	95
- сума на изплатената БФП (лв.)	34 594 414
- относителен дял на изплатената БФП от общо договорената	24 %

Източник: ДФЗ-РА

От общия размер на бюджета/БФП по процедурата (148 261 326 лв.) договорената финансова помощ по административните договори към края на 2021 г. (141 950 816 лв.) представлява 96 на сто.⁸²³ Към 31.12.2021 г., приблизително три години и половина след крайния срок за подаване на проектните предложения, все още 4 на сто от БФП по процедурата са в процес на договаряне.

Бавните темпове на договаряне на БФП, като следствие от продължилия близо три години и половина оценителен процес по процедурата, създават предпоставки за недостатъчно ефективни и ефикасни инвестиции. По данни на НСИ инфлацията с натрупване в периода м. юли 2018 г. – м. декември 2021 г., респективно от крайния срок за подаване на проектни предложения до последното одобрение на проекти за подпомагане, е над 13 на сто.⁸²⁴ Ненавременното предоставяне на финансовата помощ за реализиране на инфраструктурните проекти обезценява стойността ѝ и генерира пропуснати социално-икономически ползи за населението. Имайки предвид, че към 31.12.2021 г. 95 бр. от договорите са в процес на изпълнение, а 4 бр. все още не са сключени – по-голямата част от проектите се изпълняват и ще се изпълняват в условията на инфлационен натиск.⁸²⁵

Фигура № 3

Общата изплатена сума на БФП по административните договори (79 816 779 лв.) представлява 54 на сто от бюджета по процедурата. Изплатените суми по изпълнените договори (45 222 365 лв.) се равняват на 31 на сто от БФП по процедурата, а разплащанията по договорите в процес на изпълнение (34 594 414 лв.) – на 23 на сто.⁸²⁶

Ниският дял (под 1/3) на изплатените суми по приключили договори след средата на срока за реализиране на проектните дейности, е предпоставка за цялостно забавяне на изпълнението и разплащанията по процедурата.

Дял на договорената БФП по процедурата към 31.12.2021 г.

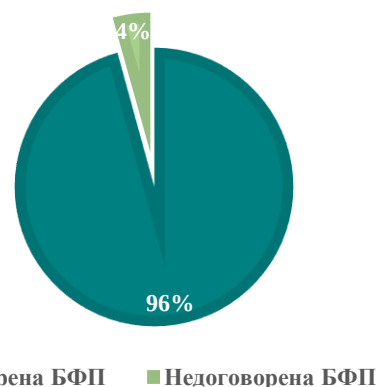


Таблица № 15 Изплатени суми по договори спрямо бюджета по процедурата към 31.12.2021 г.

Финансова информация за изпълнение на договорите	Стойност
1. Бюджет (БФП) по процедурата	148 261 326
2. Обща изплатена сума на БФП по процедурата	79 816 779

⁸²³ Одитно доказателство № 13

⁸²⁴ Одитно доказателство № 18 Екранна снимка, НСИ

⁸²⁵ Одитно доказателство № 13

⁸²⁶ Одитно доказателство № 13; Одитно доказателство № 11

- относителен дял на изплатената БФП от бюджета по процедурата	54%
--	-----

Изплатени суми по статус на изпълнение на договорите:

2.1 Изплатени суми по изпълнени договори **45 222 365**

- относителен дял на изплатената БФП от бюджета по процедурата	31%
--	-----

2.2 Изплатени суми по договори в процес на изпълнение **34 594 414**

- относителен дял на изплатената БФП от бюджета по процедурата	23%
--	-----

Източник: ДФЗ-РА

За периода 2018 – 2021 г. са извършени 134 бр. авансови плащания в размер на 56 908 776 лв., в т. ч. за приключени договори и договори в процес на изпълнение. Обработено е едно искане за междинно плащане, като сумата по него е изцяло прихваната от изплатения аванс на бенефициента. Извършени са 42 бр. окончателни плащания, съответстващи на броя на приключилите проекти за периода, в размер на 22 908 003 лв.⁸²⁷

Фигура № 4

Динамиката на плащанията показва нисък дял на изплатените суми през 2019 г. – 274 698 лв. или едва 0,2 на сто от бюджета по процедурата, което се дължи на продължителността на подготовка и провеждането на избор на изпълнител на обществени поръчки. През 2020 г. са извършени плащания в размер на 43 055 317 лв., представляващи 29 на сто от БФП по процедурата, а през 2021 г. – 36 486 764 лв. (24,6 на сто).⁸²⁸

Динамика на изплатените суми по години (2018-2021 г.)

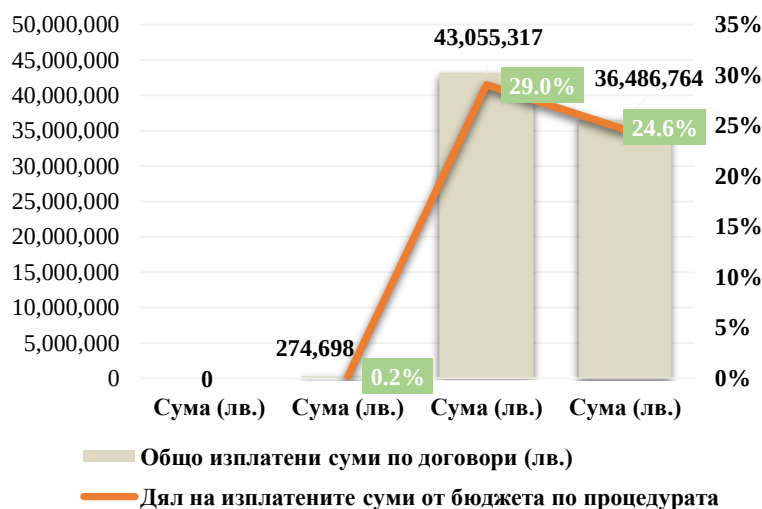


Таблица № 16 Плащания по административни договори за периода 2018 - 2021 г.

Плащания по договори	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	Общо:
Видове плащания	Сума (лв.)	Сума (лв.)	Сума (лв.)	Сума (лв.)	Сума (лв.)
Авансови плащания	0	274 698	40 301 231	16 332 847	56 908 776
Междинни плащания			0		0
Окончателни плащания			2 754 086	20 153 917	22 908 003
Общо плащания	0	274 698	43 055 317	36 486 764	79 816 779

Източник:
ДФЗ-РА

2.2.3. Териториално разпределение на изпълнението на договорите

По признак „териториално покритие“ най-много са сключените административни договори за изпълнение на проекти в Южен централен район – 34 бр. или близо 25 на сто

⁸²⁷ Одитно доказателство № 13

⁸²⁸ Одитно доказателство № 13

от всички подписани договори. Следва Североизточен район за планиране с 27 бр. договора, както и Северозападен и Югозападен район за планиране с по 26 бр. договора. Със значително по-нисък дял са договорите с място на изпълнение в Северен централен и Югоизточен район за планиране (приблизително 9 на сто).⁸²⁹ Разпределението на административните договори по райони за планиране е резултат до голяма степен от заявения интерес на кандидатите към процедурата за БФП, който е най-висок в Североизточен район (кандидатствали 87 на сто от допустимите Общини), Южен централен (69 на сто) и Югозападен (64 на сто).

Таблица № 17 Териториално разпределение на административните договори към 31.12.2021 г.

Район за планиране	Общини в селските райони (СР)			Сключени административни договори по процедурата		
	Общ брой	Кандидатствали Общини Брой	Общини Дял	Брой договори	Дял на договорите	Дял от Общините в СР
- Северозападен	46	26	57%	26	19%	57%
- Северен централен	29	15	52%	12	9%	41%
- Североизточен	31	27	87%	27	20%	87%
- Югоизточен	28	15	54%	12	9%	43%
- Югозападен	47	30	64%	26	19%	55%
- Южен централен	51	35	69%	34	25%	67%
Общо:	232	148	-	137	100%	-

Източник: ДФЗ-РА

Данните за териториалното разпределение на административните договори показват покритие на проектите за подобряване на уличната мрежа във всички райони за планиране. Непреобладаващото изпълнение на договори в Северозападен район за планиране е резултат, както от недостатъчната тежест на критерия за реализиране на проекти в границите му, така и от невъзможността за участие в процедурата на общини, получили средства по предходния прием през 2016 г.⁸³⁰, като с дейностите по процедурата не е осигурено значително компенсиране на социално-икономическо изоставане на региона.

2.2.4. Изпълнение на инвестициите по приключилите договори

В изпълнение на приключените 42 бр. административни договора към 31.12.2021 г. са реконструирани и/или рехабилитирани общо 647 427 кв. м. улици на стойност 38 256 461 лв.⁸³¹ Средната единична цена на строителните работи за реконструиране на уличните платна в селските райони, изчислена на база верифицирана БФП за инвестицията, възлиза на 59 лв./кв. м.⁸³², като същата е с 27 на сто по-ниска от определената референтна цена за инвестицията.⁸³³

Изградените и реконструираните тротоари към края на 2021 г. са с площ от 108 751 кв. м. на стойност 4 508 816 лв.⁸³⁴ Средната единична цена на строителните дейности за подобряване на тротоарните настилки възлиза на 41 лв./кв. м.⁸³⁵ и е с приблизително 14 на сто по-ниска от определената референтна стойност.

⁸²⁹ Одитно доказателство № 13а

⁸³⁰ Одитно доказателство № 1.1.

⁸³¹ Одитно доказателство № 11а

⁸³² Цената включва и непредвидените разходи, възникнали по време на изпълнението на проектите, и не включва общите разходи за консултантски и проектантски услуги и строителен и авторски надзор.

⁸³³ Одитно доказателство № 11а

⁸³⁴ Одитно доказателство № 11а

⁸³⁵ Цената не включва общите разходи за консултантски и проектантски услуги и строителен и авторски надзор

Таблица № 18 Изпълнение на инвестициите по приключилите договори (в кв. м.)

Изпълнени инвестиции	Количество	Стойност	Общо	Референтна стойност	
<i>Видове строителни работи</i>	<i>Кв. м.</i>	<i>Средна ед. цена (лв.)</i>	<i>Сума (лв.)</i>	<i>Средна ед. цена (лв.)</i>	<i>Процент на отклонение</i>
1. Реконструкция и/или рехабилитация на улици	647 427	59.09	38 256 461	81.00	-27%
2. Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на тротоари	108 751	41.46	4 508 816	48.00	-14%
Общо разходи за СМР по договорите: 42 765 277					

Източник: ДФЗ-РА

В резултат на пазарния механизъм за конкурентен подбор на изпълнители на СМР стойността за изпълнение на инвестициите по приключилите договори е понижена, с което е постигната икономия на разходите от бюджета по процедурата. В допълнение, по част от проектите е реализирана икономия по бюджетите в резултат от наложени финансови корекции, неverified разходи и/или неизпълнени СМР. Частично е освободен финансов ресурс за стартиране на нови договори по процедурата, което осигурява възможност за подобряване качеството на живот и в други селски райони, но поставя под въпрос качеството на изпълнение на строителните обекти в условията на инфлационен натиск.

2.2.5. Статус на изпълнение на административните договори към приключване на одита⁸³⁶

Таблица № 19 Статус на изпълнение на административните договори към 15.07.2022 г.⁸³⁷

Сключени административни договори към 31.12.2021 г.	137 бр.
Приключени административни договори	89 бр.
В процес на изпълнение, в т. ч. с молба за удължаване на срока	47 бр. 10 бр.
В процедура по прекратяване	1 бр.

Източник: ДФЗ - РА

От общо сключените към 31.12.2021 г. 137 бр. административни договори, 65 на сто са приключени към 07.07.2022 г.⁸³⁸

При 7 на сто от сключените административни договори, чийто краен срок за изпълнение е през м. май и м. юни 2022 г. се наблюдава закъснение⁸³⁹, поради:

- прекратяване на договори с изпълнители за извършване на СМР (свързано с финансови затруднения на изпълнителите) и необходимост от провеждане на нова обществена поръчка за избор на изпълнител за извършване на СМР;

- промяна в одобрения инвестиционен проект, поради обстоятелства, които представляват съществени отклонения⁸⁴⁰ по смисъла на ЗУТ⁸⁴¹;

⁸³⁶ Приключване на одита - 15.07.2022 г.

⁸³⁷ Одитно доказателство № 13а

⁸³⁸ Одитно доказателство № 13а

⁸³⁹ Община Макреш, Община Сатовча, Община Рудозем, Община Горна Малина, Община Девня, Община Гърмен, Община Сливо поле, Община Джебел, Община Елин Пелин, Община Созопол

⁸⁴⁰ Съществени отклонения от одобрения инвестиционен проект са отклоненията, които: нарушават предвиденията на действащия подробен устройствен план; нарушават изискванията за строителство в територии с особена териториалноустройствена защита или в територии с режим на превантивна устройствена защита; са несъвместими с предназначението на територията; нарушават строителните правила и нормативи, техническите, технологичните, санитарно-хигиенните, екологичните и противопожарните изисквания; променят строителната конструкция и вида на конструктивните елементи и/или натоварванията; нарушават предвиденията на проекта, като се променя предназначението на обекти, отнемат се или се изменят съществено общи части на строежа или инвестиционното намерение се променя за етапно изграждане при условията на чл. 152, ал. 2; променят вида и местоположението на общи инсталации и уредби в сгради и съоръжения; променят вида, нивото, местоположението и трасето на преносни и довеждащи проводни и съоръжения до урбанизираните територии и на общи мрежи и съоръжения на техническата инфраструктура в урбанизираните територии, както и на комуникационно-транспортните мрежи и съоръжения и на съоръженията и инсталациите за третиране на отпадъци

⁸⁴¹ чл. 154, ал. 2 от Закон за устройство на територията, в сила от 31.03.2001 г., обн. ДВ. бр. 1 от 02.01.2001 г., доп., бр. 42 от 7.06.2022 г.

- промяна на първоначално заложените дейности и количества за някои видове СМР, включени в предмета на договорите за възлагане на обществени поръчки за извършване на СМР;

- спиране на строителството поради неблагоприятни атмосферни условия.⁸⁴²

Част от причините са свързани с пандемията от COVID-19 и нарастващата инфлация в размер от 25,8 на сто от м. юли 2018 г. до м. юли 2022 г., които се отразяват в посока забавяне на доставки на строителни материали и повишаване на пазарните цени.⁸⁴³ От бенефициентите са подадени молби за удължаване срока за изпълнение на административните договори.⁸⁴⁴

2.2.6. Съгласно Регламент (ЕС) 1305/2013 на Европейския парламент и на Съвета всяка програма за развитие на селските райони подлежи на редовен мониторинг по отношение на нейното изпълнение, показателите, напредъка към установените цели на програмата и изготвяне на годишните доклади.⁸⁴⁵

Управляващите органи на програмите от ЕСИФ имат задължението да съставят и след одобрение от КН да представят пред ЕК, в срок до 30 юни, годишни доклади за изпълнението на съответната програма през предходната календарна година.⁸⁴⁶ За целите на годишния доклад, постигнатите стойности на показателите, заложи в ПРСР 2014 – 2020, не се отчитат за отделна процедура, а като цяло за мярката/ подмярката по области с поставен акцент, в т. ч. мярка 7 и подмярка 7.2, области с поставен акцент (6Б и 5В).⁸⁴⁷

Към 13.06.2022 г. Годишен доклад за изпълнението за ПРСР 2014 – 2020 за 2021 г. все още не е представен пред ЕК за одобрение⁸⁴⁸, тъй като срокът за представянето му е на 30 юни 2022 г. Данни за изпълнението на показателите за резултат и за изпълнение по процедурата за 2021 г. са предоставени от ДФЗ-РА, които събират и обработват информация за изпълнението на мерките от ПРСР 2014–2020.⁸⁴⁹

Тъй като в Условието за кандидатстване по процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици, предвидените индикатори за резултат и за изпълнение са без целеви стойности за тяхното измерване, не могат да се отчетат постигнатите резултати и проследяването на напредъка по процедурата.⁸⁵⁰

Приносът на процедура № BG06RDNP001-7.001 - Улици в контекста на постигането на планираните показатели за резултат и за изпълнение по подмярка 7.2 и мярка 7 в ПРСР 2014 – 2020 г. по Област с поставен акцент 6Б и към 31.12.2021 г. е, както следва:⁸⁵¹

⁸⁴² Одитно доказателство № 13а; Одитно доказателство № 18

⁸⁴³ Одитно доказателство № 18

⁸⁴⁴ Община Макреш, Община Сатовча, Община Рудозем, Община Горна Малина, Община Девня, Община Гърмен, Община Сливо поле, Община Джебел, Община Елин Пелин, Община Созопол

⁸⁴⁵ § 51 и Дял VII от Регламент (ЕС) 1305/2013 на Европейския парламент и на Съвета

⁸⁴⁶ чл. 75, § 1 от Регламент (ЕС) № 1305/2013

⁸⁴⁷ Одитно доказателство № 4; ПРСР 2014-2020 г., одобрена от ЕК на 21.11.2021 г., Единадесето изменение

⁸⁴⁸ Чл. 58а, § 14 от Регламент (ЕС) 2020/2220 на Европейския парламент и на Съвета от 23 декември 2020 година за определяне на някои преходни разпоредби във връзка с подпомагането от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСР) и от Европейския фонд за гарантиране на земеделието (ЕФГЗ) през 2021 г. и 2022 г. и за изменение на регламенти (ЕС) № 1305/2013, (ЕС) № 1306/2013 и (ЕС) № 1307/2013 по отношение на ресурсите и на прилагането през 2021 г. и 2022 г. и Регламент (ЕС) № 1308/2013 по отношение на ресурсите и разпределението на това подпомагане за 2021 г. и 2022 г. - *До 30 юни 2016 г. и до 30 юни на всяка следваща година до 2026 г. включително държавата членка представя на Комисията годишния доклад за изпълнението относно изпълнението на програмата за развитие на селските райони през предходната календарна година*

⁸⁴⁹ Одитно доказателство № 4; Одитно доказателство № 13

⁸⁵⁰ Одитно доказателство № 1.1

⁸⁵¹ Одитно доказателство № 4; Одитно доказателство № 13

Таблица № 20 Принос на процедурата към подмярка 7.2⁸⁵² и мярка 7 в ПРСР 2014 – 2020

Планирани показатели в ПРСР 2014 - 2022			Изпълнени показатели по процедура № BG06RDNP001-7.001 (към 31.12.2021 г.)			
Наименование	Обхват	Целева стойност (2025 г.) ⁸⁵³	Наименование	Обхват	Реализирана стойност ⁸⁵⁴	Процент на изпълнение на процедурата спрямо целевата стойност
1. Целеви показатели			1. Целеви показатели			
T22: процент от населението в селските райони, което се възползва от подобрените услуги/инфраструктура	Област с поставен акцент 6Б – мярка 7	33.36 %	T22: процент от населението в селските райони, което се възползва от подобрените услуги/инфраструктура	Област с поставен акцент 6Б	11, 06 %	33,15
2. Показатели за изпълнение			2. Показатели за изпълнение			
Брой операции, получаващи подкрепа за инвестиции в малка по мащаби инфраструктура, включително инвестиции в енергия от възобновяеми източници и спестяване на енергия	Подмярка 7.2.	660	ОЗ - Брой на действията/операциите, получаващи подкрепа	Подмярка 7.2.	42 бр.	6,36
Брой жители, които се ползват от подобрени услуги/инфраструктура	Подмерки 7.1; 7.2; 7.4; 7.5.; 7.6; 7.7	1 995 000	О15 - Брой на жителите, които се ползват от подобрени услуги/инфраструктура (ИТ или други)	Подмерки 7.1; 7.2; 7.4; 7.5.; 7.6; 7.7; 7.8	220 719 бр.	11,06
Общо публични разходи (в евро)	Мярка 7	611 125 322	О1 - Общо публични разходи (в евро)	Мярка 07	23 122 183 евро	3,78

Източник: ПРСР 2014 – 2020; ДФЗ - РА

Към 31.12.2021 г. изпълнението на целевия показател T22: „процент от населението в селските райони, което се възползва от подобрените услуги/инфраструктура“ по процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици е 11,06 на сто. Една трета от планираната целева стойност на показателя T22 е постигната чрез изпълнението на процедурата към 31.12.2021 г. Като се има предвид, че по този показател се отчита относителният дял на населението от селските райони, което се възползва от услугите/инфраструктурата, реализирани като цяло по мярка 7, респ. по всички подмерки от мярката и по всички процедури към всяка подмярка, *е постигнат висок резултат от процедура – Улици.*

⁸⁵² Планираните показатели по подмярка 7.2 за програмния период обхващат дейности/процедури чрез подбор за инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура – улици, пътища, училища, детски градини, спорт и др., а изпълнението е само за една процедура чрез подбор - № BG06RDNP001-7.001- Улици

⁸⁵³ ПРСР 2014-2022 г., версия 12.5, приета от ЕК на 24.11.2021 г., Единадесето изменение; <https://www.dfz.bg/bg/prsr-2014-2020/prsr--2014-2020/>; Приложение № 4 от одитния доклад

⁸⁵⁴ Одитно доказателство № 4; Одитно доказателство № 13

Изпълнението на показателя ОЗ: „брой на действията/операциите, получаващи подкрепа“ по процедурата е 42 бр. приключени административни договора към 31.12.2021 г. Приносът на процедурата към постигането на планираната целева стойност за 2025 г. от 660 бр. операции за подмярка 7.2., е незначителен, едва 6,36 на сто.

Показателят за изпълнение О15: „брой на жителите, които се ползват от подобрени услуги/инфраструктура“ не носи нова информация, в сравнение с показател Т22, тъй като и двата показателя измерват населението, което се ползва от подобрената инфраструктура, като единият представя населението в абсолютна стойност, а другият като относителен дял (и двата показателя се отнасят за мярка 7). Делът на процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици е 220 719 броя жители, или 11,06 на сто от целевата стойност към 2025 г.

Предвид предоставената⁸⁵⁵ възможност за удължаване срока за изпълнение на дейностите по проектите и темпа на изпълнение на административните договори, отчетен до края на 2021 г., въпреки наличието на неприключени в срок административни договори към 15.07.2022 г., не съществува риск от ненавремененно изпълнение на одобрените инвестиции и основната цел на процедурата.

⁸⁵⁵ с изменението в Условието за кандидатстване по процедурата

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В резултат на извършения одит и въз основа на определените критерии за оценка са направени следните заключения:

I. Осигурените условия от МЗм и ДФЗ-РА през периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2021 г. не са достатъчни за ефективно изпълнение на процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици, тъй като:

1. При планиране на процедурата не е създадена добра организация, доколкото:

а) предвиденият финансов ресурс не е мотивирано обоснован и обвързан с потребностите на кандидатите, което впоследствие е наложило неговото увеличаване в три последователни години и през 2021 г. достига до почти двоен размер. Увеличенията на бюджета дават възможност за финансиране на по-голям брой проектни предложения и максимално усвояване на средствата по ПРСР 2014 – 2020, но не са подходящи, предвид прилагания механизъм за изменения на бюджета в рамките на близо тригодишен период;

б) заложените показатели за изпълнение и показатели за резултат са в съответствие с планираните в ПРСР 2014 - 2020 по области с поставен акцент 5В⁸⁵⁶ и 6Б⁸⁵⁷, но са без заложена целева стойност, чрез която да се оцени напредъка на тяхното изпълнение и да се отчете постигането на целта на процедурата „насырчаване на социалното приобщаване, намаляването на бедността и икономическото развитие в селските райони“.

2. Подборът и оценката на проектните предложения по процедурата не могат с разумна увереност да се определят като своевременни и подходящи, тъй като:

а) от УО на ПРСР 2014 - 2020 са утвърдени критерии за подбор и оценка на проектните предложения. Критериите за техническа и финансова оценка са ясни, опростени и лесни за прилагане, но не са достатъчни за избора на най-добрите проекти в условията на ограничен финансов ресурс, предвид невключването и на допълнителни критерии за оценка на същността и качеството на проектното предложение. Утвърдените критерии и методика за оценка не осигуряват прилагане на принципа за състезателност и конкурентност на проектните предложения, а способстват за оценяване основно допустимостта на кандидата;

б) не са спазени законови изисквания⁸⁵⁸ за издаване на наредба от министъра на земеделието, храните и горите за регламентиране на реда и условията за установяване на изкуствено създадени условия по заявления за подпомагане със средства на ЕФГЗ и ЕЗФРСР, и са допуснати пропуски в условията за кандидатстване;

в) разпоредбите на ЗПП, във връзка с осъществяването на предварителната оценка, дават възможност на служителите на ДФЗ – РА за разглеждане на по-малък брой проекти, но същевременно създават условия за неравнопоставеност на кандидатите, тъй като част от подадените проекти могат да не бъдат оценени по същество и да получат отказ за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ с единствен мотив – недостатъчен бюджет по процедурата;

г) оценителният процес е провеждан в продължение на близо три години и половина⁸⁵⁹, а оценяването на проектните предложения - от четири оценителни комисии⁸⁶⁰. Действията на ДФЗ-РА за назначаване на втора и следващи оценителни комисии и продължаване на оценката на отхвърлените проектни предложения са в несъответствие със законовите изисквания и създават риск за неправомерно и неефективно разходване на БФП по процедурата. Продължителният оценителен процес създава предпоставки за неравнопоставеност на кандидатите и неефективно изпълнение на административните договори предвид стартирането на проектите по различно време, изпълнението им при

⁸⁵⁶ „Улесняване на доставките и използването на възобновяеми източници на енергия, на странични продукти, отпадъци и остатъци, и други нехранителни суровини за целите на биоикономиката“

⁸⁵⁷ „Стимулиране на местното развитие в селските райони“

⁸⁵⁸ Чл. 9а, т. 4 от ЗПП

⁸⁵⁹ от 10 юли 2018 г. до 21 декември 2021 г.

⁸⁶⁰ за административно съответствие и допустимост и техническа и финансова оценка

различни социално-икономически условия, но приключването им е до определен краен срок. Проверката и коригирането на бюджетите на кандидатите, в продължение на години, по едни и същи референтни цени поставя под риск и ефикасността на изпълнение на проектите, одобрени на по-късен етап, предвид загубата на актуалност на цените – както по време на самия оценителен процес, така и по време на изпълнението на проектите.

В ЗПЗП не е определен срок за издаване на решения за отказ от финансиране, какъвто има предвиден за решенията, издавани по ЗУСЕСИФ⁸⁶¹. Липсата на нормативен срок е предпоставка за неограничено продължаване на производството по предоставяне на БФП, което поставя под риск ефективността на оценителния процес.

д) При извършена проверка на проектни предложения от одитната извадка⁸⁶² са установени пропуски в действията на служителите на ДФЗ-РА при подбора и оценката на проектните предложения.

II. Предприетите действия от МЗм и ДФЗ-РА не допринасят за ефективно изпълнение и наблюдение на административните договори по процедурата, предвид:

1. Ненавременни и неизчерпателни условия за изпълнение на административните договори, както и осъществените контролни дейности от ДФЗ-РА не могат да се определят като ефективни:

а) в съответствие с разпоредбите на ЗУСЕСИФ от УО на ПРСР 2014 – 2020 са утвърдени Насоки за кандидатстване, които включват и Условия за изпълнение на проектите. Към края на м. ноември 2021 г. в условията за изпълнение са извършени изменения, с които са създадени по-благоприятни условия за изпълнение на договорните задължения на бенефициентите, допринасящи за намаляване на случаите за прекратяване на административните договори.

Информацията с изискванията за изпълнението, определени с относимите за процедурата нормативни и вътрешни актове не е систематизирана, навременна и изчерпателна;

б) допуснати са пропуски от ДФЗ-РА при осъществяването на контролните дейности относно изпълнението на административните договори от одитната извадка;

в) проверките на място на бенефициентите, включени в одитната извадка показват, че административните договори са приключени предсрочно, обектите на инвестициите са въведени в експлоатация, приетите видове строително-монтажни работи са изпълнени и съответстват на нормативните изисквания. Въпреки това са установени единични пропуски, пряко свързани с качеството на извършените строително-монтажни работи и поддържането на инвестицията в добро физическо състояние.

2. Постигнат незадоволителен напредък от изпълнението на административните договори към 31.12.2021 г.:

а) от сключените към 31.12.2021 г. общо 137 бр. административни договора, 31 на сто са приключени към посочения период, а изплатената БФП за тях е 32 на сто от общо договорената. Към 31.12.2021 г., приблизително три години и половина след крайния срок за подаване на проектните предложения, все още 4 на сто от БФП по процедурата е в процес на договаряне. Към 15.07.2022 г. 65 на сто от общо сключените към 31.12.2021 г. 137 бр. административни договори са приключени, а при 7 на сто - се наблюдава закъснение. Въпреки това, не съществува риск от ненавременно изпълнение на одобрените инвестиции, предвид:

- предоставената възможност за удължаване на сроковете за изпълнение на дейностите по проектните предложения до 31.12.2022 г. и за допустимостта на разходите по Програмата до 31.12.2025 г.⁸⁶³;

⁸⁶¹ Чл. 38 от Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.)

⁸⁶² Приложение № 2 от одитния доклад

⁸⁶³ Чл. 1, § 1 от Регламент № (ЕС) 2020/2220 ; изменение в Условията за кандидатстване по процедурата от 12.04.2022 г.

- темпа на изпълнение на административните договори, отчетен до края на 2021 г., при продължаването на който последните два договора ще бъдат приключени през 2025 г.

Към 31.12.2021 г. са реконструирани и/или рехабилитирани общо 647 427 кв. м. улици на стойност 38 256 461 лв. Средната единична цена на строителните работи за реконструиране на уличните платна в селските райони възлиза на 59 лв./кв. м.⁸⁶⁴, която е с 27 на сто по-ниска от определената референтна цена за инвестицията (81 лв. средна единична цена).

Изградените и реконструирани тротоари към края на 2021 г. са с площ от 108 751 кв. м. на стойност 4 508 816 лв. Средната единична цена на строителните дейности за подобряване на тротоарните настилки възлиза на 41 лв./кв. м.⁸⁶⁵ и е с приблизително 14 на сто по-ниска от определената референтна стойност (48 лв. средна единична цена).

Постигната е икономия на разходите от бюджета по процедурата в резултат на: пазарния механизъм за конкурентен подбор на изпълнители на обществени поръчки; неverified разходи и/или неизпълнени строително-монтажни работи. Частично е освободен финансов ресурс за стартиране на нови договори по процедурата, което осигурява възможност за подобряване качеството на живот и в други селски райони, но поставя под въпрос качеството на изпълнение на строителните обекти в условията на нарастваща инфлация.

б) Към 31.12.2021 г. за процесите по обработка на проектните предложения и изплащане на оторизираната финансова помощ се ползват паралелно ИСУН 2020 и ИСАК, поради отсъствието на електронен обмен на данни между двете информационни системи и предвид предоставената законодателна възможност⁸⁶⁶. Това затруднява работата на служителите от ДФЗ-РА, създава условия за допускане на грешки и обработване на непълна и неточна информация.

Информационният модул за мониторинг на изпълнението на ПРСР 2014 – 2020 като част от ИСАК не е изграден вече осем години, поради което продължава практиката за обмен на информация по електронен път и с писма между УО на ПРСР 2014 - 2020 и ДФЗ – РА.

Изискваните от УО на ПРСР 2014 - 2020 данни за „вид на инвестицията - изграждане/ ново строителство/ реконструкция/ рехабилитация на улици и тротоари и принадлежностите към тях“ в „километри“, тъй като планирането и отчитането на разходите за инвестиции са в „квадратни метра“.

Събирането и отчитането на данните и информацията за резултатите от изпълнението на договорите/ процедурата не са достатъчно надеждни, подходящи и ефективни.

През периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2021 г. от Министерството на земеделието и Държавен фонд „Земеделие“ - Разплащателна агенция са положени усилия за изпълнение на процедура за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ чрез подбор на проекти № BG06RDNP001-7.001 – Улици“, предвид че е една от първите, която едновременно с други процедури за инвестиционна подкрепа, се провеждат в условия на нова нормативна и информационна среда за мерките/ подмерките на Програмата за развитие на селските райони 2014 - 2020.

Предприетите действия не са достатъчно ефективни, предвид:

- оценяването на проектните предложения по критерии и методика, които не осигуряват прилагане на принципа за състезателност и конкурентност, и не гарантират избора на най-качествени проектни предложения, с което се обезсмисля провеждане на процедурата чрез подбор;

⁸⁶⁴ изчислена на база верифицирана безвъзмездна финансова помощ за инвестицията

⁸⁶⁵ Цената не включва общите разходи за консултантски и проектантски услуги и строителен и авторски надзор

⁸⁶⁶ § 4. (1) от ДР на ЗУСЕСИФ, изм., бр. 94 от 29.11.2019 г. - Закон за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (загл. изм. - ДВ, бр. 51 от 2022 г., в сила от 01.07.2022 г.); чл. 96, т. 2 и чл. 9з от ЗПЗП, ДВ, бр. 2 от 2018 г.

- продължителността на оценителния процес от близо три години и половина⁸⁶⁷, която създава риск за изпълнението на административните договори по цени на материали, суровини и услуги, заложен при разработването на проектните предложения и води до неравнопоставеност на кандидатите, предвид стартирането на проектите по различно време, изпълнението им при различни социално-икономически условия, но приключването им до определен краен срок;

- ниският относителен дял от 31 на сто на приключените административни договори и 32 на сто на изплатените средства, спрямо общо договорената безвъзмездна финансова помощ, към 31.12.2021 г.;

Предвид предоставената с Регламент (ЕС) 2020/2220⁸⁶⁸ възможност за удължаване сроковете за изпълнение на дейностите по проектите до 31.12.2022 г. и за допустимостта на разходите по Програма за развитие на селските райони 2014 – 2020 до 31.12.2025 г. не съществува риск от ненавременен изпълнение на одобрените инвестиции и основната цел на процедурата.

С финансирането на всички подадени проектни предложения, оценени над минималния брой точки, е осигурена възможност за подобряване на уличната мрежа и условията на живот в повече населени места от селските райони, но поставя под въпрос качеството на изпълнение на строителните обекти в условия на нарастваща инфлация.

⁸⁶⁷ от 10.07.2018 г. до 21.12.2021 г.

⁸⁶⁸ Чл. 1, § 1 от Регламент (ЕС) № 2020/2220 на Европейския парламент и на Съвета от 23.12.2020 г. за определяне на някои преходни разпоредби във връзка с подпомагането от ЕЗФРСР и ЕФГЗ през 2021 и 2022 г. и за изменение на Регламенти (ЕС) № 1305/2013, № 1306/2013 и № 1307/2013 г. по отношение на ресурсите и прилагането през 2021 и 2022 г. и Регламент (ЕС) № 1308/2013 по отношение на ресурсите и разпределението на това подпомагане през 2021 г. и 2022 г.; Чл. 2, § 2 от Регламент (ЕС) № 2020/2220 на Европейския парламент и на Съвета от 23.12.2020 г. във връзка с изменение на чл. 65, § 2 и § 4 от Регламент (ЕС) № 1303/2013

ПРЕПОРЪКИ

I. Към министъра на земеделието и храните:

1. При провеждане на процедури по инвестиционни мерки/приеми по интервенции за инвестиции⁸⁶⁹ с бенефициенти възложители по ЗОП, да се въведе изискване за осигуряване на публичност, освен на вида, и на стойността на референтните разходи, по които се оценява основателността на разходите по проектите, с оглед осигуряване на прозрачност за кандидатите относно оценката на заявените разходи и предвидимост за пазарната цена на инвестицията, която се определя на конкурентен принцип след провеждане на обществена поръчка;⁸⁷⁰

2. При провеждане на процедури за инвестиции в публична инфраструктура/приеми по интервенции за инвестиции⁸⁷¹, при които бюджетът на бенефициентите се формира въз основа на референтни разходи за единица материален актив/продукт, да се одобрят индикатори за изпълнение, измерващи материално-веществения характер на реализираната инвестиция, с оглед пълно и точно отчитане на резултатите от изпълнението на проектите, за които е осигурено финансово подпомагане;⁸⁷²

3. При определяне на условия и ред за провеждане на процедури/приеми по интервенции за инвестиции⁸⁷³ за ново строителство/ реконструкция/ рехабилитация на улици:

3.1. във връзка с подбора на проектни предложения да се въведат изисквания за определяне и на критерии за оценка по същество и качество на проектните предложения, и тяхната устойчивост;⁸⁷⁴

3.2. да се заложи изискване реализирането на проекта да включва изпълнение на инвестицията в пълната цялост, в т. ч. наличие на пътна маркировка и сигналноотразителни знаци, с оглед незастрашаване живота и здравето на участниците в движението (пешеходци и водачи на МПС), независимо каква част от инвестицията се финансира по проекта.⁸⁷⁵

4. С оглед намаляване броя на допуснатите липси и/или нередовности на документи при подготовката на проектните предложения по мерки/интервенции за инвестиции⁸⁷⁶ да бъде организирана кампания за разясняване на конкретните условия за кандидатстване и условия за изпълнение, включваща информационни срещи с потенциални бенефициенти;⁸⁷⁷

5. С оглед осигуряване на равни условия на кандидатите/бенефициентите по отношение на оценката на проектите и изпълнението на административните договори, да

⁸⁶⁹ По смисъла на чл. 73 от Регламент (ЕС) 2021/2115 на Европейския парламент и на Съвета от 2 декември 2021 година за установяване на правила за подпомагане за стратегическите планове, които трябва да бъдат изготвени от държавите членки по линия на общата селскостопанска политика (стратегически планове по ОСП) и финансирани от Европейския фонд за гарантиране на земеделието (ЕФГЗ) и от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСП), и за отмяна на регламенти (ЕС) № 1305/2013 и (ЕС) № 1307/2013

⁸⁷⁰ Раздел I, т. 2.1.1.2, буква „В“

⁸⁷¹ По смисъла на чл. 73 от Регламент (ЕС) 2021/2115 на Европейския парламент и на Съвета от 2 декември 2021 година за установяване на правила за подпомагане за стратегическите планове, които трябва да бъдат изготвени от държавите членки по линия на общата селскостопанска политика (стратегически планове по ОСП) и финансирани от Европейския фонд за гарантиране на земеделието (ЕФГЗ) и от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСП), и за отмяна на регламенти (ЕС) № 1305/2013 и (ЕС) № 1307/2013

⁸⁷² Раздел II, т. 2, т. 2.1.2.2

⁸⁷³ По смисъла на чл. 73 от Регламент (ЕС) 2021/2115 на Европейския парламент и на Съвета от 2 декември 2021 година за установяване на правила за подпомагане за стратегическите планове, които трябва да бъдат изготвени от държавите членки по линия на общата селскостопанска политика (стратегически планове по ОСП) и финансирани от Европейския фонд за гарантиране на земеделието (ЕФГЗ) и от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСП), и за отмяна на регламенти (ЕС) № 1305/2013 и (ЕС) № 1307/2013

⁸⁷⁴ Раздел I, т. 2.1.2

⁸⁷⁵ Раздел II, т. 1.2.2, буква „в“

⁸⁷⁶ По смисъла на чл. 73 от Регламент (ЕС) 2021/2115 на Европейския парламент и на Съвета от 2 декември 2021 година за установяване на правила за подпомагане за стратегическите планове, които трябва да бъдат изготвени от държавите членки по линия на общата селскостопанска политика (стратегически планове по ОСП) и финансирани от Европейския фонд за гарантиране на земеделието (ЕФГЗ) и от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСП), и за отмяна на регламенти (ЕС) № 1305/2013 и (ЕС) № 1307/2013

⁸⁷⁷ Раздел I, т. 2.2.1 и т. 2.2.2.5, буква „д“

се предприемат действия за нормативна регламентация, с която да се гарантира, че по всеки конкретен прием по интервенции за инвестиции⁸⁷⁸, вкл. с предвидена оценка в условията на ограничен бюджет, всички подадени проекти ще бъдат оценени по същество и окончателно класирани в рамките на един и същ разумен срок, считано от крайния срок за подаване на проектните предложения.⁸⁷⁹

II. Към изпълнителния директор на ДФЗ:

1. При оповестяване на страницата на ДФЗ на документи, с които се определят изисквания, права и задължения на кандидати/бенефициенти по процедури/приеми/интервенции за инвестиции за развитие на селските райони⁸⁸⁰ да се посочват данни за утвърждаване на документите и/или техните изменения, както и дата на тяхното публикуване, с оглед осигуряване на осведоменост и правилно прилагане;⁸⁸¹

2. При провеждане на процедури по инвестиционни мерки/приеми по интервенции за инвестиции⁸⁸² с бенефициенти възложители по ЗОП, да се въведе изискване за осигуряване на публичност, освен на вида, и на стойността на референтните разходи, по които се оценява основателността на разходите по проектите, с оглед осигуряване на прозрачност за кандидатите относно оценката на заявените разходи и предвидимост за пазарната цена на инвестицията, която се определя на конкурентен принцип след провеждане на обществена поръчка;⁸⁸³

⁸⁷⁸ По смисъла на чл. 73 от Регламент (ЕС) 2021/2115 на Европейския парламент и на Съвета от 2 декември 2021 година за установяване на правила за подпомагане за стратегическите планове, които трябва да бъдат изготвени от държавите членки по линия на общата селскостопанска политика (стратегически планове по ОСП) и финансирани от Европейския фонд за гарантиране на земеделието (ЕФГЗ) и от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСР), и за отмяна на регламенти (ЕС) № 1305/2013 и (ЕС) № 1307/2013

⁸⁷⁹ Раздел I, т. 2.2.2.3 и т. 2.2.2.4

⁸⁸⁰ По смисъла на чл. 73 от Регламент (ЕС) 2021/2115 на Европейския парламент и на Съвета от 2 декември 2021 година за установяване на правила за подпомагане за стратегическите планове, които трябва да бъдат изготвени от държавите членки по линия на общата селскостопанска политика (стратегически планове по ОСП) и финансирани от Европейския фонд за гарантиране на земеделието (ЕФГЗ) и от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСР), и за отмяна на регламенти (ЕС) № 1305/2013 и (ЕС) № 1307/2013

⁸⁸¹ Раздел II, т. 1.1.2

⁸⁸² По смисъла на чл. 73 от Регламент (ЕС) 2021/2115 на Европейския парламент и на Съвета от 2 декември 2021 година за установяване на правила за подпомагане за стратегическите планове, които трябва да бъдат изготвени от държавите членки по линия на общата селскостопанска политика (стратегически планове по ОСП) и финансирани от Европейския фонд за гарантиране на земеделието (ЕФГЗ) и от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСР), и за отмяна на регламенти (ЕС) № 1305/2013 и (ЕС) № 1307/2013

⁸⁸³ Раздел I, т. 2.1.1.2, буква „В“

ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ

В съответствие с изискванията на МСВОИ 3000 „Стандарт за одит на изпълнението“⁸⁸⁴ във връзка с Указание 3920 „Процес на одита на изпълнението“⁸⁸⁵ от Рамката за професионални становища на ИНТОСАЙ, констатациите, заключенията и препоръките от одита са комуникирани с представители на одитираните организации текущо в рамките на изпълнение на одита⁸⁸⁶ и в рамките на процедурата по чл. 47 от Закона за Сметната палата.⁸⁸⁷ Представената допълнителна информация, данни и доказателства при комуникиране на констатациите, заключенията и препоръките от одита са взети предвид при изготвяне на настоящия одитен доклад.⁸⁸⁸

В подкрепа на констатациите са събрани 25 броя одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата, на адрес гр. София, ул. „Екзарх Йосиф“ № 37.

На основание чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, министърът на земеделието и храните и изпълнителният директор на Държавен фонд „Земеделие“ да предприемат мерки за изпълнение на препоръките и да уведомят писмено за това председателя на Сметната палата в срок до 30.06.2024 г.

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 48, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 251 на Сметната палата от 02.08.2023 г. (Протокол № 29).

⁸⁸⁴ т. 129 и т. 130

⁸⁸⁵ от т. 129 до т. 136

⁸⁸⁶ Коментари по констатациите и заключенията от одитния доклад не са представени от одитираните организации. Коментари са предоставени само от Министерството на земеделието по препоръките с писма от 14.07.2022 г. и 04.08.2022 г.

Одитно доказателство № 25

⁸⁸⁷ - Становище на заместник-изпълнителния директор на Държавен фонд „Земеделие“, с ресори "Програмата за развитие на селските райони 2014-2020 (ПРСР)" и "Програма за морско дело и рибарство (ПМДР) 2014-2020", вх. № 70-00-18 от 16.06.2023 г. и

- Становище на министъра на земеделието и храните за периода от 06.06.2023 г. и понастоящем, вх. № 04-09-11/21.06.2023 г.;

⁸⁸⁸ Одитно доказателство № 25 и мотивирано Заключение по чл. 47, ал. 5 от Закона за Сметната палата на заместник-председател на СП

Приложение № 1 - Критерии и показатели за оценка на ефективността на изпълнението на процедура – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2. от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ по ПРСР 2014 – 2020 за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2021 г.

Основен въпрос: Ефективно ли е изпълнението на процедура за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ чрез подбор на проекти № BG06RDNP001-7.001 Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2021 г.?

№ по ред	Специфични въпроси и подвъпроси	Критерии за оценка	Показатели
Област 1. Планиране и договаряне по Процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици процедура „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“			
Първи специфичен въпрос: Осигурени ли са условия за ефективно изпълнение на процедурата?			
1.1.	Създадена ли е подходяща организация за планиране на процедурата?	Определяне на конкретни цели по процедурата, синхронизирани с целите на мярката и подмярката, в чието изпълнение е открита процедурата и осигуряване на финансов ресурс, обвързан с потребностите	- дефиниране на конкретна цел, декомпозиране и синхронизиране на целите на процедурата с целите на мярка 7, подмярка 7.2/ приоритетите по ПРСР 2014 - 2020; - определяне на измерими показатели и целеви стойности; - наличие на мотивирана обосновка за определяне на бюджета на процедурата, отчитаща потребностите; - общ размер на безвъзмездната финансова помощ по процедурата в началото и в края на периода 2018-2021 г., в т. ч. финансиране от ЕЗФРСР и НФ, относителен дял на изменението
1.2.	Извършени ли са своевременен и подходящ подбор и оценка на проектните предложения по процедурата?	Приети подходящи критерии за подбор и оценка на проектни предложения Коректност на извършените подбор и оценка на проектните предложения	Наличие на: - адекватна процедура за оценяване на проектните предложения; - мотивирана обосновка за избора на критерии от УО на ПРСР 2014-2020 и форми за обсъждане; - подходящи критерии за оценка на проектните предложения, приети от КН на ПРСР 2014-2020, с прилагането на които следва да се осигури подбор на най-добри проекти, предвид ограничения финансов ресурс и подбор на проекти в съответствие с целите на процедурата; - своевременно стартиране на процедурата; - спазване на ключови изисквания и срокове за подбор и оценка на проектни предложения, и публичност на резултатите (предварителна оценка, административно съответствие, техническа и финансова оценка, посещения на място); - изменения на бюджета по процедурата; - обосноваване за одобряване или отхвърляне на проектните предложения; - въведен ред за разглеждане на възражения по резултатите от предварителната оценка на проектните предложения; - брой подадени възражения по резултатите от предварителната оценка на проектните предложения; - произнасяне от Комисията по подадените възражения от предварителната оценка; - сключване на административни договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ;

№ по ред	Специфични въпроси и подвъпроси	Критерии за оценка	Показатели
			- общ брой и стойност на подадени проектните предложения; общ брой и стойност на сключени договори; общ брой и стойност на отхвърлени проектни предложения - причини; - относителен дял на сключените договори спрямо подадени проектни предложения
Област 2. Изпълнение и наблюдение на договорите за БФП, сключени по Процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улицы „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улицы и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“			
Втори специфичен въпрос: Предприети ли са действия за ефективно изпълнение и наблюдение на договорите по процедурата?			
2.1.	Своевременно и ефективно ли е изпълнението на договорите по процедурата?	Ефективно и своевременно изпълнени контролни дейности	- наличие на правила за изпълнение на процедурата; - съответствие на постигнатите цели и индикатори на проектните предложения с тези по процедурата; - резултати от извършени контролни процедури от ДФЗ-РА: при техническо и финансово изпълнение на проектите и предоставяне на финансовата помощ (авансови, междинни и окончателни плащания по договорите); предварителна проверка и последващ контрол върху проведените обществени поръчки за изпълнение на дейностите, включени в одобрения проект; - извършени проверки на място от дирекция Технически инспекторат (планирани и непланирани) – резултати; - изпълнение на индикаторите по проектите; - изменения по административните договори и забавяне при тяхното изпълнение – причини
2.2.	Постигнат ли е напредък в изпълнението по процедурата?	Изпълнението на процедурата за периода 2018-2021 г. гарантира изпълнението на процедурата до 2023 г. при запазване на темпа на изпълнение	- информационни източници за събиране на данни за отчитане на резултатите от изпълнението на договорите/ процедурата; - общ брой и стойност на изпълнените договори, в процес на изпълнение и прекратени, в т.ч. по години за периода 2018-2021 г.; - общ брой договори и стойност на изплатените суми – авансови, междинни и окончателни, в т. ч по години за периода 2018-2021 г.; - изпълнени договори по териториален признак, по вид дейност и в км – строителство на нови улици, реконструкция/ рехабилитация на съществуващи улици; - относителен дял на изплатените суми по договорите спрямо бюджета по процедурата, вкл. изменение на показателя по години за периода от 2018-2021 г.; - изпълнение на показателите за изпълнение и резултат по процедурата и приноса на процедурата за постигането на показателите за изпълнение и резултат на мярка 7/ подмярка 7.2, на ПРСР 2014 – 2020.

Приложение № 2 - Формиране на одитни извадки

1. Вид и размер на популацията

Популацията е базирана на данните в ИСАК и съдържа отхвърлени проектни предложения и сключени административни договори по процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици от подмярка 7.2 на ПРСР 2014 – 2020 към 31.12.2021 г.

Съгласно предоставена информация от ДФЗ-РА към 31.12.2021 г. са отхвърлени 6 бр. проектни предложения и са сключени 137 административни договори с бенефициенти по процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици от подмярка 7.2 на ПРСР 2014 – 2020

2. Вид на одитната извадка

С цел установяване на коректността при подбора и оценката на проектните предложения и документирането на контролните процедури от служителите на ДФЗ-РА, са извършени проверки на 2 броя одитни извадки от отхвърлени проектни предложения и сключени административни договори, формирани съответно чрез случаен подбор и риск-базиран подход.

Риск-базираната одитна извадка е формирана въз основа на следните критерии:

- кандидати с подадени възражения по предварителната оценка⁸⁸⁹;
- бенефициенти с административни договори в процес на изпълнение, с изплатена ниска стойност на авансово плащане⁸⁹⁰;
- бенефициенти, в проектите на които освен реконструкция/ рехабилитация на улична мрежа/ тротоари, са включени и съоръженията, и принадлежностите към тях⁸⁹¹;
- бенефициенти с изпълнени административни договори преди крайния срок⁸⁹².

Одитната извадка включва:

- за сключените административни договори – 7 бр.;
- за отхвърлените проектни предложения – 2 бр.

3. Избор на конкретни единици

3.1. В одитната извадка са включени следните сключени административни договори:

- BG06RDNP001-7.001-0049 от 16.05.2019 г. „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи улици и тротоари в гр. Кула, Община Кула“; УРН 395554;
- BG06RDNP001-7.001-0150 от 29.05.2019 г. „Реконструкция на улици и тротоари и съоръжения и принадлежностите към тях в град Годеч: ул. „Република“ от о.т. 258 до о.т. 301; ул. „Нишава“ от о.т. 161 до о.т. 149; ул. Георги Сава Раковски“ о.т. 523 до о.т. 268 и ул. Георги Сава Раковски“ о.т. 264 до о.т. 263“; УРН 513560;
- BG06RDNP001-7.001-0047 от 07.05.2019 г. „Реконструкция и рехабилитация на част от уличната мрежа в с. Владимирово, с. Лехчево и с. Мадан, Община Бойчиновци“; УРН 411141;
- BG06RDNP001-7.001-0144 от 23.05.2019 г. „Рехабилитация на бул. „Александър Стамболийски“, община Етрополе; УРН 400594;
- BG06RDNP001-7.001-0107 от 05.06.2019 г. Рехабилитация на улична мрежа в с. Якимово и с. Дългоделци, община Якимово“; УРН 390574;
- BG06RDNP001-7.001-0123 от 01.09.2020 г. „Реконструкция на улици и тротоари в гр. Брусарци, с. Василевци и с. Крива бара, община Брусарци“; УРН 411457;
- BG06RDNP001-7.001-0102 от 09.05.2019 г. „Реконструкция на улична мрежа, тротоари, съоръженията и принадлежностите към тях на ул. „Симов дол“ и ул. „Кирил и Методий“ в гр. Луковит, община Луковит“; УРН 417935.

3.2. В одитната извадка са включени следните отхвърлени проектни предложения:

- BG06RDNP001-7.001-0051 от 05.07.2018 г. „Реконструкция на съществуващи улици в гр. Копривщица: ул. „Иван Джартазанов“, ул. „Димо Пиринджиев“, ул. „Христо Тороманов“, ул. „Здравец“, ул. „Георги Бенковски“-участък О.Т. 1894+1208+1302+1305, ул. „Хаджи Генчо“- участък О.Т. 960+1103-37 и бул. „Хаджи Ненчо Дончев Палавеев“ - участък О.Т. 1305+1021 и участък О.Т. 1064+1057+957, съоръженията и принадлежностите към тях“; УРН 405320;
- BG06RDNP001-7.001-0145 от 09.07.2018 г. „Реконструкция и рехабилитация на улична мрежа на територията на Община Кочериново включваща улици в гр. Кочериново, улици в с. Бараково и улици в с. Пороминово“; УРН 391816;

4. Проверки на място

Посетени на място са трима бенефициенти, които са избрани чрез риск-базиран подход по критерий „бенефициенти с изпълнени административни договори преди крайния срок“ и на които са извършени документални проверки:

- BG06RDNP001-7.001-0150 от 29.05.2019 г. „Реконструкция на улици и тротоари и съоръжения и принадлежностите към тях в град Годеч: ул. „Република“ от о.т. 258 до о.т. 301; ул. „Нишава“ от о.т. 161 до о.т. 149; ул. Георги Сава Раковски“ о.т. 523 до о.т. 268 и ул. Георги Сава Раковски“ о.т. 264 до о.т. 263“; УРН 513560;
- BG06RDNP001-7.001-0144 от 23.05.2019 г. „Рехабилитация на бул. „Александър Стамболийски“, община Етрополе; УРН 400594;
- BG06RDNP001-7.001-0102 от 09.05.2019 г. „Реконструкция на улична мрежа, тротоари, съоръженията и принадлежностите към тях на ул. „Симов дол“ и ул. „Кирил и Методий“ в гр. Луковит, община Луковит“; УРН 417935

⁸⁸⁹ Община Кула, Община Годеч, Община Брусарци

⁸⁹⁰ Община Якимово

⁸⁹¹ Община Луковит

⁸⁹² Община Етрополе, Община Бойчиновци

Приложение № 3 Съответствие на цели/ приоритети/ мерки, заложиени в Национални стратегически документи

Държавната политика в аграрния сектор е насочена към подобряване условията на труд и качеството на живот в селските райони, чрез използване на средствата от европейските фондове. Един от основните приоритети на МЗМ в тази насока е „Запазване жизнеността на селските райони чрез привличане на инвестиции, разнообразяване на икономическите дейности, развитие на основните услуги за селското население; изграждане на необходимата инфраструктура“.

Приоритетите и целите на политиката в областта на земеделието и селските райони, мерките и действията за тяхното постигане са съобразени със заложените национални цели/ приоритети на политиката в аграрния отрасъл:

Национални стратегически документи	Приоритети	Цели	Мерки/ подмерки
Национална програма за развитие: България 2020	Приоритет 3 „Постигане на устойчиво интегрирано регионално развитие и използване на местния потенциал“; Подприоритет 3.3. „Подкрепа за развитието на изоставащите и подобряване на качеството на живот в селските райони“; Област на въздействие на подприоритета - „Подобряване качеството на живот в селските райони“, като е предвидено да се постигне чрез изграждането на местната инфраструктура, обновяването на селата - важни елементи на устойчиво развитие в селските райони. Насърчаването на тези дейности подпомага социалното приобщаване и противодейства на тенденциите за социален и икономически спад и обезлюдяване на тези райони.	цел 2 „Повишаване на конкурентоспособността на икономиката чрез осигуряване на благоприятна бизнес среда, насърчаване на инвестициите, прилагане на иновативни решения и повишаване на ресурсната ефективност“	-
Тригодишни планове за действие за изпълнение на НПП: България 2020 за периодите 2018-2020 г. и 2019-2021 г.	-	-	Заложено е реализацията на подприоритета да се осъществи като мярка за „Стимулиране на икономическото развитие на изоставащите райони чрез подобряване на инфраструктурната осигуреност на съществуващите производствени зони“. Предвидено е мярката да се осъществи чрез прилагане на подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селските райони“ от ПРСР за периода 2014 – 2020
Програма на правителството за стабилно развитие на Република България за периода 2014-2018 г.	Приоритет 14.8. „Устойчиво развитие на селските райони и стабилизиране на човешките ресурси, включително с акцент върху малкия и средния бизнес“	„Подобряване качеството на живот в селските райони“	-

Цели на администрацията на МЗХГ през периода 2018-2021 г.	-	„Подобряване на качеството на живот в селските райони“ към стратегическа цел 5 „Мобилизиране на потенциала на селските райони за постигане на балансирано социално и териториално развитие	Една от предвидените мерки за постигане на целта е „Насърчаване изграждането на местната инфраструктура, включително широколентова инфраструктура и обновяване на селата“, която ще се осъществи чрез прилагане на една от подмерките - подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ към мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ от ПРСР 2014 – 2020
ПРСР 2014-2020 (осмо изменение)	-	-	Подмярка 7.2 - Предоставянето на фокусираната подкрепа е насочено към създаване, подобряване или разширяване на малка по мащаби инфраструктура в селските райони, с оглед намаляване на съществуващите различия между селските и градските райони. По този начин подкрепата ще допринесе до ограничаване на диспропорциите в териториалното разпределение на населението и обезлюдяването на селските райони. По подмярката е заложено приоритетно финансиране на дейност за строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи общински пътища, улици, тротоари, и съоръженията и принадлежностите към тях. Подкрепата по дейността допринася за постигане на следните приоритети на ПРСР 2014-2020: Приоритет 5: Насърчаване на ефективното използване на ресурсите и подпомагане на прехода към нисковъглеродна и устойчива на изменението на климата икономика в селското стопанство, сектора на храните и горското стопанство, ПО 5В „Улесняване на доставките и използването на възобновяеми източници на енергия, на странични продукти, отпадъци и остатъци, и други нехранителни суровини за целите на биоикономиката“; Приоритет 6: Насърчаване на социалното приобщаване, намаляването на бедността и икономическото развитие в селските райони, с акцент върху ПО 6Б: Стимулиране на местното развитие в селските райони, на ПРСР 2014-2020
Насоки за кандидатстване, 2018 г. - „Условия за кандидатстване с проектни предложения за предоставяне на БФП“ по Процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръжения и принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2 ⁸⁹³	-	„Насърчаване на социалното приобщаване, намаляването на бедността и икономическото развитие в селските райони“	-

⁸⁹³ Приложение № 1 към Заповед № РД 09-206/06.03.2018 г. на ръководителя на УО на ПРСР

Приложение № 4 Показатели, заложи в План на показателите от ПРСР 2014-2020 и Условия за кандидатстване по процедура чрез подбор BG06RDNP001-7.001 – Улицы – „Строительство, реконструкция и/или реабилитация на новые и существующие улицы и тротуары и сооружения и принадлежности к ним” по подмерке 7.2.

1. Приносът на мерка 7 и подмерка 7.2, за изпълнението на които допринася процедурата, към области с поставен акцент 6Б и 5В, в ПРСР 2014-2020 е заложи да се постигне чрез следните показатели за резултат и изпълнение⁸⁹⁴:

6Б) Стимулиране на местното развитие в селските районы

Целеви показател(и) 2014-2022 г.

Наименование на целеви показател	Целева стойност 2025 г.
T22: процент от населението в селските районы, което се възползва от подобрените услуги/инфраструктура (област с поставен акцент 6Б)	33,36

Планиран(и) показател(и) за изпълнението 2014-2020 г.

Наименование на мерката	Име на показателя	Стойност
M07 — Основни услуги и обновяване на селата в селските районы (член 20)	Брой операции, получаващи подкрепа за инвестиции в малка по мащаби инфраструктура, включително инвестиции в енергия от възобновяеми източници и спестяване на енергия (7.2)	660,00
M07 — Основни услуги и обновяване на селата в селските районы (член 20)	Брой жители, които се ползват от подобрени услуги/инфраструктура (7.1; 7.2; 7.4; 7.5.;7.6; 7.7)	1 995 000,00
M07 — Основни услуги и обновяване на селата в селските районы (член 20)	Общо публични разходи (в евро)	611 125 322,40

5В) Улесняване на доставките и използването на възобновяеми източници на енергия, на странични продукти, отпадъци и остатъци, и други нехранителни суровини за целите на биоикономиката

Целеви показател(и) 2014 - 2020 г.

Наименование на целеви показател	Целева стойност 2025 г.
T16: общ размер на инвестициите в производство на енергия от възобновяеми източници (в евро) (област с поставен акцент 5В)	154 266 117,00

Планиран(и) показател(и) за изпълнението 2014 - 2020 г.

Наименование на мерката	Име на показателя	Стойност
M07 - Основни услуги и обновяване на селата в селските районы (член 20)	Брой операции, получаващи подкрепа за инвестиции в малка по мащаби инфраструктура, включително инвестиции в енергия от възобновяеми източници и спестяване на енергия (7.2)	120,00

⁸⁹⁴ ПРСР 2014-2020, версия 12.5, одобрена от ЕК на 24.11.2021 г., Единадесето изменение, План на показателите, т. 11.1.5.3 и т. 11.1.6.2.

M07 - Основни услуги и обновяване на селата в селските райони (член 20)	Общо инвестиции в евро (публични + частни)	70 000 000,00
M07 - Основни услуги и обновяване на селата в селските райони (член 20)	Общо публични разходи (в евро)	70 000 000,00

2. Показатели, заложи в Условия за кандидатстване по процедура чрез подбор BG06RDNP001-7.001 – Улицы „Строительство, реконструкция и/или реабилитация на новых и существующих улиц и тротуаров и сооружений и принадлежностей к ним” по подмярка 7.2, към Насоки за кандидатстване по процедурата

Област с поставен акцент 6Б

Показатели за изпълнение:

1. Общо публични разходи (Показател О.1)
2. Общ размер на инвестициите (Показател О.2)
3. Брой на действията /операциите, получаващи подкрепа (Показател О.3)
4. Брой на жителите, които се ползват от подобрените услуги/инфраструктура (Показател О.15)

Показатели за резултат:

Процент от населението в селските райони, което се възползва от подобрените услуги/инфраструктура (Показател R 23)

Целеви показатели:

Процент от населението в селските райони, което се възползва от подобрените услуги/инфраструктура (Показател T 22)

Област с поставен акцент 5В:

Показатели за изпълнение:

1. Общо публични разходи (Показател О.1)
2. Общ размер на инвестициите (Показател О.2)

Приложение № 5 Критерии за подбор на проектни предложения за инвестиции в строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици, тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях

Критерии и методика съгласно Наредба № 12/2016 г. (Приложение № 11) ⁸⁹⁵				Критерии и методика съгласно т. 22 Условия за кандидатстване към Насоки за кандидатстване (Приложение № 1) ⁸⁹⁶			
I.	Проектът се реализира на територията на община, разположена в границите на Северозападния район на Република България (РБ)	Проектът се реализира на територията на община от областите Плевен или Ловеч	2	Изграждане и/или реконструкция на инфраструктура в Северозападен район. Проектът се реализира на територията на община, разположена в границите на Северозападен район на РБ	Проектът се реализира на територията на община от областите Плевен или Ловеч	2	
		Проектът се реализира на територията на община от областите Видин, Враца или Монтана	3		Проектът се реализира на територията на община от областите Видин, Враца или Монтана	3	
II.	Проектът се реализира на територията на община с високо ниво на безработица (по данни на Агенция по заетостта (АЗ) за средногодишното равнище на регистрираната безработица към края на годината, предхождаща датата на кандидатстване)	община със средногодишно равнище на регистрираната безработица до 10 %	3	Изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, обслужваща общини с високо ниво на безработица Проектът се реализира на територията на община с високо ниво на безработица (по данни на АЗ за средногодишното равнище на регистрираната безработица към края на годината, предхождаща датата на кандидатстване; за приеми на заявления за подпомагане, обявени през първото тримесечие на 2018 г. се отчитат данни на АЗ за средногодишното равнище на регистрираната безработица към 31.12.2016 г.)	община със средногодишно равнище на регистрираната безработица до 15%	5	
		община със средногодишно равнище на регистрираната безработица от 10.01 % до 20 %	6				
		община със средногодишно равнище на регистрираната безработица от 20.01 % до 30 %	9		община със средногодишно равнище на регистрираната безработица от 15.01% до 30%	7	
		община със средногодишно равнище на регистрираната безработица от 30.01 % до 40 %	12		община със средногодишно равнище на регистрираната безработица над 30.01%	9	
		община със средногодишно равнище на регистрираната безработица над 40.01 %	15				

⁸⁹⁵ Задължително тълкуване на чл. 36, ал. 1, т. 1 във връзка с приложение № 11 към чл. 36, ал. 1, т. 1 от Наредба № 12 от 2016 г. за прилагане на подмярка 7.2. "Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура" от мярка 7 "Основни услуги и обновяване на селата в селските райони" от ПРСР 2014 – 2020., издадено от министъра на земеделието, храните и горите, обн. ДВ, бр. 51 от 27.06.2017 г.; изм. с Решение № 11631 на ВАС на РБ от 31.07.2019 г. - бр. 19 от 6.03.2020 г., в сила от 6.03.2020 г.

⁸⁹⁶ Утвърдени със заповед № РД-206 от 06.03.2018 г. на ръководителя на УО на ПРСР 2014-2020

III.	Изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, която осигурява директна свързаност на населено място с по-висок клас републикански пътища. Чрез инвестициите по проекта ще се осигури директна транспортна свързаност на населено място/населени места на територията на община от селски район с по-висок клас път		18	Изграждане и/или реконструкция на инфраструктура, която осигурява директна свързаност на населено място с по-висок клас републикански пътища. Чрез инвестициите по проекта ще се осигури директна транспортна свързаност на населено място/населени места на територията на община от селски район с по-висок клас път като поне една улица във всяко едно от населените места, в които ще се изпълнява инвестицията осигурява свързаност на съответното населено място с по-висок клас път. По-висок клас път е републикански или местен път съгласно чл. 3, ал. 1, 2 и 3 от Закона за пътищата и Раздел III от правилника за прилагане на Закона за пътищата. Населено място съгласно чл. 18, ал. 1 от ЗАТУРБ.		18
IV.	Брой население, което ще се възползва от подобрените основни услуги, и обхвата на териториално въздействие (по данни на НСИ към края на годината, предхождаща датата на кандидатстване)	Инвестицията се изпълнява на територията на населено място/населени места с общо население до 500 души	10	Брой население, което ще се възползва от подобрените основни услуги и обхвата на териториално въздействие (по данни на НСИ към края на годината, предхождаща датата на кандидатстване; за приеми на заявления за подпомагане, обявени през първото тримесечие на 2018 г. се отчитат данни на НСИ към 31.12.2016 г.) - отчита се броят на населението само на населеното място/населените места, в които ще се изгражда или реконструира уличната мрежа.	Инвестициите по проекта се изпълняват в едно или повече населени места, разположени на територията на общината, с общо население до 600 души	10
		Инвестицията се изпълнява на територията на населено място/населени места с общо население от 501 до 1000 души	15		Инвестициите по проекта се изпълняват в едно или повече населени места, разположени на територията на общината, с общо население от 601 до 1200 души	12
		Инвестицията се изпълнява на територията на населено място/населени места с общо население от 1001 до 2000 души	25		Инвестициите по проекта се изпълняват в едно или повече населени места, разположени на територията на общината, с общо население от 1201 до 1800 души	14
		Инвестицията се изпълнява на територията на населено място/населени места с общо население от 2001 до 5000 души	35		Инвестициите по проекта се изпълняват в едно или повече населени места, разположени на територията на общината, с общо население от 1801 до 2400 души	16

		Инвестицията се изпълнява на територията на населено място/населени места с общо население над 5001 души	40		Инвестициите по проекта се изпълняват в едно или повече населени места, разположени на територията на общината, с общо население от 2401 до 3000 души	18
					Инвестициите по проекта се изпълняват в едно или повече населени места, разположени на територията на общината, с общо население над 3001 души	20
		Минимален брой точки	20		Минимален брой точки	20
		Максимален брой точки	76		Максимален брой точки	50

Приложение № 6

Приложение № 6а Сравнителен анализ на контролните листове в електронен вид (Приложение № 129_18 и Приложение № 129_19) за оценка на АСД на всеки двама оценители за всяко от проектните предложения, включени в одитната извадка

Въз основа на сравнителен анализ на документите за АСД е установено, че контролните листове (КЛ) (Приложение № 129_18 и Приложение № 129_19) на всеки двама оценители за всяко от деветте проектни предложения в извадката са идентични по отношение на: работно съдържание; работно цветово оформление; допълнително добавени страници, изображения и коментари в структурата на образца на документа (където е приложимо). След детайлна проверка на контролните листове на оценителите със софтуер за сравнение на електронни таблици⁸⁹⁷ са установени следните резултати:

Относно КЛ – Приложение № 129_18

- за едно от проектните предложения⁸⁹⁸ в КЛ на двамата оценители не са констатирани никакви разлики; файлът на КЛ е изцяло дублиран (с посочено име на единия оценител) в индивидуалните оценителни листове на експертите;
- за шест от проектните предложения⁸⁹⁹ единствената софтуерно установена разлика в КЛ на двамата оценители е в името на оценителя;
- за две от проектните предложения⁹⁰⁰ в КЛ, освен в името на оценителя, е идентифицирана и разлика във форматирането на незначителен брой клетки и в един повтарящ се буквен символ.

Относно КЛ – Приложение № 129_19

- за три от проектните предложения⁹⁰¹ в КЛ на двамата оценители не са констатирани никакви разлики, файлът на КЛ е изцяло дублиран (с посочено име на единия оценител или без посочено име) в индивидуалните оценителни листове на експертите;
- за три от проектните предложения⁹⁰² единствената софтуерно установена разлика в КЛ на двамата оценители е в името на оценителя;
- за три от проектните предложения⁹⁰³ в КЛ, освен в името на оценителя, е идентифицирана и разлика във форматирането на незначителен брой клетки, както и единична смяна на буквен символ.

⁸⁹⁷ Spreadsheet Compare 2016

⁸⁹⁸ на Община Бойчиновци

⁸⁹⁹ на Община Брусарци, Община Годеч, Община Кочериново, Община Кула, Община Луковит и Община Якимово

⁹⁰⁰ на Община Етрополе и Община Копревщица

⁹⁰¹ на Община Бойчиновци, Община Годеч и Община Якимово

⁹⁰² на Община Брусарци, Община Кочериново, Община Луковит

⁹⁰³ на Община Етрополе, Община Копревщица и Община Кула

Приложение № 66 Обобщаване на резултатите от проверките на оценителните комисии относно липси и/или нередовности по видове документи

След обобщаване на резултатите от проверките на оценителните комисии на представените документи е установено:

- за осем от проектите⁹⁰⁴ е изискано влязло в сила Разрешение за строеж и/или одобрен инвестиционен проект във фаза „Технически проект“ или „Работен проект“;
- за осем от проектите⁹⁰⁵ са изискани количествено-стойностни сметки (КСС) или уточнения относно КСС за всеки отделен обект на инвестицията/актив (улица или тротоар), предвиден за финансово подпомагане;
- за седем от проектите⁹⁰⁶ оценителната комисия е установила нередовности едновременно в съдържанието на инвестиционния проект и в изготвените КСС;
- за четири от проектните предложения⁹⁰⁷ е изискано Удостоверение от НИНКН⁹⁰⁸ за статута на обекта като недвижима културна ценност;
- за три от проектните предложения⁹⁰⁹ е изискан влязъл в сила административен акт, издаден по реда на Закона за опазване на околната среда и/или Закона за биологичното разнообразие, с който се одобрява осъществяването на инвестиционното предложение.

⁹⁰⁴ с изключение на проекта на Община Якимово

⁹⁰⁵ с изключение на проекта на Община Луковит

⁹⁰⁶ с изключение на Община Луковит и Община Якимово

⁹⁰⁷ на Община Кула, Община Годеч, Община Якимово и Община Кочериново

⁹⁰⁸ Национален институт за недвижимо културно наследство

⁹⁰⁹ на Община Годеч, Община Кочериново и Община Брусарци

Приложение № 7 Обобщени резултати от работата на Комисията по чл. 9в, ал. 5 за разглеждане на възраженията

№	Кандидат	Номер на проектно предложение в ИСУН 2020	Заявен брой точки от Списък по чл. 9в, ал. 3	Общ получен брой точки след предварителната оценка от Списък по чл. 9в, ал. 3	Брой точки след разглеждане на подаденото възражение	Промяна в броя точки по критерии
Възражение по проектни предложения приети за основателни						
1.	Община Брусарци	BG06RDNP001-7.001-0123 ⁹¹⁰	50	24	32	Промяната в броя точки е по 2 критерия: K8 ⁹¹¹ от 12 на 0 и по K10 ⁹¹² от 0 на 20.
2.	Община Пещера	BG06RDNP001-7.001-0148 ⁹¹³	43	25	43	Промяната в брой точки е по 1 критерий: K6 ⁹¹⁴ от 0 на 18.
3.	Община Кула	BG06RDNP001-7.001-0049 ⁹¹⁵	46	28	46	Промяната в брой точки е по 1 критерий: K6 ⁹¹⁶ от 0 на 18.
4.	Община Рудозем	BG06RDNP001-7.001-0105 ⁹¹⁷	45	25	43	Промяната в брой точки е по 1 критерий: K6 ⁹¹⁸ от 0 на 18.
5.	Община Годеч	BG06RDNP001-7.001-0150 ⁹¹⁹	43	25	43	Промяната в брой точки е по 1 критерий: K6 ⁹²⁰ от 0 на 18.
6.	Община Гърмен	BG06RDNP001-7.001-0077 ⁹²¹	47	25	43	Промяната в брой точки е по 1 критерий: K6 ⁹²² от 0 на 18.

⁹¹⁰ „Реконструкция на улици и тротоари в гр. Брусарци, с. Василевци и с. Крива бара, община Брусарци“

⁹¹¹ Инвестициите по проекта се изпълняват в едно или повече населени места, разположени на територията на общината с общо население от 601 до 1200 души (по данни на Националния статистически институт към края на годината, предхождаща датата на кандидатстване; за приеми на заявления за подпомагане, обявени през първото тримесечие на 2018 г. се отчитат данни на Националния статистически институт към 31.12.2016 г.)

⁹¹² Инвестициите по проекта се изпълняват в едно или повече населени места, разположени на територията на общината с общо население от 1801 до 2400 души (по данни на Националния статистически институт към края на годината, предхождаща датата на кандидатстване; за приеми на заявления за подпомагане, обявени през първото тримесечие на 2018 г. се отчитат данни на Националния статистически институт към 31.12.2016 г.)

⁹¹³ „Реконструкция на ул. „Георги Кюсеианов“ и ул. „Иван Вазов“ от о.т. 313 до о.т. 338 и на ул. „Изгрев“ от о.т.148 до о.т. 312“

⁹¹⁴ Чрез инвестициите по проекта ще се осигури директна транспортна свързаност на населеното място/ населените места на територията на община от селски район с по висок клас път, като поне една улица във всяко едно от населените места, в които ще се изпълнява инвестицията, осигурява свързаност на съответното населено място с по-висок клас път. По-висок клас път е републикански или местен път

⁹¹⁵ „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи улици и тротоари в гр. Кула, община Кула“

⁹¹⁶ Чрез инвестициите по проекта ще се осигури директна транспортна свързаност на населеното място/ населените места на територията на община от селски район с по висок клас път, като поне една улица във всяко едно от населените места, в които ще се изпълнява инвестицията, осигурява свързаност на съответното населено място с по-висок клас път. По-висок клас път е републикански или местен път.

⁹¹⁷ „Реконструкция и рехабилитация на улици в община Рудозем“

⁹¹⁸ Чрез инвестициите по проекта ще се осигури директна транспортна свързаност на населеното място/ населените места на територията на община от селски район с по висок клас път, като поне една улица във всяко едно от населените места, в които ще се изпълнява инвестицията, осигурява свързаност на съответното населено място с по-висок клас път. По-висок клас път е републикански или местен път

⁹¹⁹ Реконструкция на улици и тротоари и съоръжения и принадлежностите към тях в гр. Годеч , ул. „Република“, от о.т. 258 до о.т.301; ул. „Нишава“ от о.т 161 до 149; ул. „Георги Сава Раковски“ от о.т. 523 до о.т. 268 и ул. „Георги Сава Раковски“ от о.т. 264 до о.т. 263“.

⁹²⁰ Чрез инвестициите по проекта ще се осигури директна транспортна свързаност на населеното място/ населените места на територията на община от селски район с по висок клас път, като поне една улица във всяко едно от населените места, в които ще се изпълнява инвестицията, осигурява свързаност на съответното населено място с по-висок клас път. По-висок клас път е републикански или местен път

⁹²¹ „Реконструкция на уличната мрежа в населените места в община Гърмен“

⁹²² Чрез инвестициите по проекта ще се осигури директна транспортна свързаност на населеното място/ населените места на територията на община от селски район с по висок клас път, като поне една улица във всяко едно от населените места, в които ще се изпълнява инвестицията, осигурява свързаност на съответното населено място с по-висок клас път. По-висок клас път е републикански или местен път

7.	Община Сатовча	BG06RDNP001-7.001-0109 ⁹²³	45	25	43	Промяната в брой точки е по 1 критерий: К6 ⁹²⁴ от 0 на 18.
Възразения за проектни предложения приети за неоснователни						
Общо 23 възразение за проектни предложения са приети за неоснователни.		Община Гулянци; Община Чипровци; Община Лом; Община Летница; Община Антоново; Община Доспат; Община Крушари Община Сунгурларе; Община Ветрино; Община Павел Баня; Община Перушица; Община Карлово; Община Тутракан; Община Ботевград; Община Камено; Община Алфатар; Община Малко Търново; Община Мирково; Община Лясковец; Община Първомай; Община Борован; Община Николаево; Община Балчик				

⁹²³ „Реконструкция и рехабилитация на улици в населените места на община Сатовча“

⁹²⁴ Чрез инвестициите по проекта ще се осигури директна транспортна свързаност на населеното място/ населените места на територията на община от селски район с по висок клас път, като поне една улица във всяко едно от населените места, в които ще се изпълнява инвестицията, осигурява свързаност на съответното населено място с по-висок клас път. По-висок клас път е републикански или местен път

Приложение № 8 Таблица за процедурата по сключване на административните договори с кандидатите по процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 - Улици „Строителство, реконструкция и/и рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията принадлежностите към тях” по подмярка 7.2. от мярка 7 „Основни услуги и обновяване селата в селските райони” на ПРСР2014-2020 г., от одитна извадка

Бенефициент/ административен договор	Одобрен оценителен доклад – № и дата	Изпратено уведомително писмо от ДФЗ-РА за одобряване на ПП за финансиране и изискване на документи – в 14 дневен срок/ получени документи от кандидатите – в срок от 30 дни	Разглеждане на документите, получени от кандидатите в срок 14 дни и изпращане от ДФЗ-РА на уведомително писмо – покана за сключване на договор	Сключени административни договори след одобряване на окончателния оценителен доклад - дни
Кула - BG06RDNP001-7.001-0049/16.05.2019 г.	№ 03-0416/1311#5 от 09.04.2019 г.	11.04.2019 г. / 16.04.2019 г.	08.05.2019 г. – 8 дни закъснение	36 дни
Брусарци BG06RDNP001-7.001-0123-C01/01.09.2020 г.	№ 03-0416/3338#6 от 04.08.2020 г.,	13.08.2020 г./ 26.08.2020 г.	26.08.2020 г.,	27 дни
Годеч BG06RDNP001-7.001-0150/29.05.2019 г.	№ 03-0416/1311#5 от 09.04.2019 г.	24.04.2019 г./10.05.2019 г.	21.05.2019 г.	50 дни
Бойчиновци BG06RDNP001-7.001-0047/07.05.2019 г.	№ 03-0416/1311#5 от 09.04.2019 г.	11.04.2019 г./16.04.2019 г.	25.04.2019 г.,	26 дни
Етрополе BG06RDNP001-7.001-0144/23.05.2019 г.	№ 03-0416/1311#5 от 09.04.2019 г.	24.04.2019 г./ 02.05.2019 г.	10.05.2019 г.,	44 дни
Якимово BG06RDNP001-7.001-0107 /05.06.2019 г.	№ 03-0416/1311#5 от 09.04.2019 г.	11.04.2019 г./19.04.2019 г.	29.05.2019 г. - 26 дни закъснение	56 дни
Луковит BG06RDNP001-7.001-0102/09.05.2019 г.	№ 03-0416/1311#5 от 09.04.2019 г.	11.04.2019 г./16.04.2019 г.	25.04.2019 г.	29 дни

Приложение № 9 Изчислителен модел за прогнозиране на динамиката на изпълнение на административните договори след 2021 г.

Стартирали договори	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.
1. Стартирали договори (бр.)	0	107	14	16	4			
Динамика на изпълнение	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.
2.1. Изпълнени договори, стартирали през 2019 г.		n	$n+1$	$n+2$	$n+3$			
- брой на изпълнените договори		0	5	37	65			
- относителен дял на изпълнение		0%	4.67%	34.58%	60.75%			
Относителен дял на изпълнение: $(n+1) + (n+2)$				39.25%				
2.2. Изпълнени договори, стартирали през 2020 г.			n	$n+1$	$n+2$	$n+3$		
- брой на изпълнените договори			0	0	5	9		
- относителен дял на изпълнение			0%	0%	39.25%	60.75%		
2.3. Изпълнени договори, стартирали през 2021 г.				n	$n+1$	$n+2$	$n+3$	
- брой на изпълнените договори				0	0	6	10	
- относителен дял на изпълнение				0%	0%	39.25%	60.75%	
2.4. Изпълнени договори, стартирали през 2022 г.					n	$n+1$	$n+2$	$n+3$
- брой на изпълнените договори					0	0	2	2
- относителен дял на изпълнение					0%	0%	39.25%	60.75%
Брой изпълнени договори по години:	0	0	5	37	70	15	12	2

Приложение № 10 Списък на сключените административни договори по процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици към 31.12.2021 г.

№ по ред	Бенефициент	ИД номер ИСУН 2020
1.	Община Грамада	BG06RDNP001-7.001-0017
2.	Община Медковец	BG06RDNP001-7.001-0054
3.	Община Баните, област Смолян	BG06RDNP001-7.001-0058
4.	Община Черноочене	BG06RDNP001-7.001-0037
5.	Община Трън	BG06RDNP001-7.001-0091
6.	Община Върбица	BG06RDNP001-7.001-0004
7.	Община Лозница	BG06RDNP001-7.001-0029
8.	Община Ценово	BG06RDNP001-7.001-0080
9.	Община Каолиново	BG06RDNP001-7.001-0056
10.	Община Руен	BG06RDNP001-7.001-0120
11.	Община Крумовград	BG06RDNP001-7.001-0035
12.	Община Марица	BG06RDNP001-7.001-0005
13.	Община Каспичан	BG06RDNP001-7.001-0030
14.	Община Борово	BG06RDNP001-7.001-0068
15.	Община Братя Даскалови	BG06RDNP001-7.001-0041
16.	Община Мъглиж	BG06RDNP001-7.001-0036
17.	Община Етрополе	BG06RDNP001-7.001-0144
18.	Община Завет	BG06RDNP001-7.001-0038
19.	Община Оряхово	BG06RDNP001-7.001-0060
20.	Община Кула	BG06RDNP001-7.001-0049
21.	Община Бойчиновци	BG06RDNP001-7.001-0047
22.	Община Лесичово	BG06RDNP001-7.001-0104
23.	Община Никопол	BG06RDNP001-7.001-0092
24.	Община Хаджидимово	BG06RDNP001-7.001-0022
25.	Община Златица	BG06RDNP001-7.001-0059
26.	Община Борино	BG06RDNP001-7.001-0153
27.	Община Никола Козлево	BG06RDNP001-7.001-0095
28.	Община Венец	BG06RDNP001-7.001-0097
29.	Община Две могили	BG06RDNP001-7.001-0048
30.	Община Сливница	BG06RDNP001-7.001-0132
31.	Община Годеч	BG06RDNP001-7.001-0150
32.	Община Аксаково	BG06RDNP001-7.001-0052
33.	ОБЩИНА ЕЛХОВО	BG06RDNP001-7.001-0012
34.	Община Кубрат	BG06RDNP001-7.001-0050
35.	Община Главиница	BG06RDNP001-7.001-0069
36.	Община Ивайловград	BG06RDNP001-7.001-0009

37.	Община Тунджа	BG06RDNP001-7.001-0019
38.	Община Пирдоп	BG06RDNP001-7.001-0139
39.	Община Свиленград	BG06RDNP001-7.001-0040
40.	Община Петрич	BG06RDNP001-7.001-0034
41.	Община Елена	BG06RDNP001-7.001-0134
42.	Община Исперих	BG06RDNP001-7.001-0031
43.	Община Брезово	BG06RDNP001-7.001-0026
44.	Община Карлово	BG06RDNP001-7.001-0118
45.	Община Брусарци	BG06RDNP001-7.001-0123
46.	Община Чипровци	BG06RDNP001-7.001-0087
47.	Община Макреш	BG06RDNP001-7.001-0119
48.	Община Севлиево	BG06RDNP001-7.001-0010
49.	Община Сатовча	BG06RDNP001-7.001-0109
50.	Община Цар Калоян	BG06RDNP001-7.001-0081
51.	Община Сандански	BG06RDNP001-7.001-0131
52.	община Рудозем	BG06RDNP001-7.001-0105
53.	Община Ружинци	BG06RDNP001-7.001-0073
54.	Община Доспат	BG06RDNP001-7.001-0007
55.	Община Угърчин	BG06RDNP001-7.001-0079
56.	Община Съединение	BG06RDNP001-7.001-0128
57.	Община Пордим	BG06RDNP001-7.001-0061
58.	Община Добричка	BG06RDNP001-7.001-0028
59.	Община Приморско	BG06RDNP001-7.001-0136
60.	Община Стражица	BG06RDNP001-7.001-0032
61.	Община Гулянци	BG06RDNP001-7.001-0108
62.	Община Горна Малина	BG06RDNP001-7.001-0066
63.	Община Криводол	BG06RDNP001-7.001-0121
64.	Община Летница	BG06RDNP001-7.001-0003
65.	Община Павел Баня	BG06RDNP001-7.001-0075
66.	Община Болярово	BG06RDNP001-7.001-0072
67.	Община Брацигово	BG06RDNP001-7.001-0127
68.	Община Гоце Делчев	BG06RDNP001-7.001-0135
69.	Община Садово	BG06RDNP001-7.001-0106
70.	Община Девня	BG06RDNP001-7.001-0065
71.	Община Борован	BG06RDNP001-7.001-0090
72.	Община Полски Тръмбеш	BG06RDNP001-7.001-0063
73.	Община Кирково	BG06RDNP001-7.001-0016

74.	Община Неделино	BG06RDNP001-7.001-0025
75.	Община Троян	BG06RDNP001-7.001-0046
76.	Община Генерал Тошево	BG06RDNP001-7.001-0140
77.	Община Лом	BG06RDNP001-7.001-0141
78.	Община Гърмен	BG06RDNP001-7.001-0077
79.	Община Самуил	BG06RDNP001-7.001-0071
80.	Община Ябланица	BG06RDNP001-7.001-0129
81.	Община Трявна	BG06RDNP001-7.001-0076
82.	Община Ковачевци	BG06RDNP001-7.001-0043
83.	Община Крушари	BG06RDNP001-7.001-0013
84.	Община Хайредин	BG06RDNP001-7.001-0152
85.	Община Смядово	BG06RDNP001-7.001-0023
86.	Община Аврен	BG06RDNP001-7.001-0078
87.	Община Минерални бани	BG06RDNP001-7.001-0088
88.	Община Родопи	BG06RDNP001-7.001-0112
89.	Община Ихтиман	BG06RDNP001-7.001-0085
90.	Община Сапарева баня	BG06RDNP001-7.001-0096
91.	Община Ардино	BG06RDNP001-7.001-0084
92.	Община Божурище	BG06RDNP001-7.001-0126
93.	Община Антоново	BG06RDNP001-7.001-0027
94.	Община Сливо Поле	BG06RDNP001-7.001-0099
95.	Община Козлодуй	BG06RDNP001-7.001-0110
96.	Община Батак	BG06RDNP001-7.001-0143
97.	Община Поморие	BG06RDNP001-7.001-0064
98.	Община Джебел	BG06RDNP001-7.001-0115
99.	Община Антон	BG06RDNP001-7.001-0021
100.	Община Панагюрище	BG06RDNP001-7.001-0133
101.	Община Елин Пелин	BG06RDNP001-7.001-0142
102.	Община Сопот	BG06RDNP001-7.001-0101
103.	Община Опака	BG06RDNP001-7.001-0018
104.	Община Стрелча	BG06RDNP001-7.001-0093
105.	Община Ново село	BG06RDNP001-7.001-0089
106.	Община Созопол	BG06RDNP001-7.001-0125

107.	Община Брезник	BG06RDNP001-7.001-0100
108.	Община Драгоман	BG06RDNP001-7.001-0062
109.	Община Ветрино	BG06RDNP001-7.001-0117
110.	Община Белене	BG06RDNP001-7.001-0074
111.	Община Костинброд	BG06RDNP001-7.001-0124
112.	Община Момчилград	BG06RDNP001-7.001-0053
113.	Община Белослав	BG06RDNP001-7.001-0024
114.	Община Сунгурларе	BG06RDNP001-7.001-0086
115.	Община Шабла	BG06RDNP001-7.001-0002
116.	Община Димово	BG06RDNP001-7.001-0111
117.	Община Кайнарджа	BG06RDNP001-7.001-0082
118.	Община Ботевград	BG06RDNP001-7.001-0146
119.	Община Правец	BG06RDNP001-7.001-0014
120.	Община Якимово	BG06RDNP001-7.001-0107
121.	Община Бобов дол	BG06RDNP001-7.001-0103
122.	Община Белово	BG06RDNP001-7.001-0094
123.	Община Чавдар	BG06RDNP001-7.001-0015
124.	Община Балчик	BG06RDNP001-7.001-0057
125.	Община Луковит	BG06RDNP001-7.001-0102
126.	Община Камено	BG06RDNP001-7.001-0149
127.	Община Георги Дамяново	BG06RDNP001-7.001-0044
128.	Община Бяла	BG06RDNP001-7.001-0083
129.	Община Чепеларе	BG06RDNP001-7.001-0045
130.	Община Пещера	BG06RDNP001-7.001-0148
131.	Община Девин	BG06RDNP001-7.001-0122
132.	Община Суворово	BG06RDNP001-7.001-0001
133.	Община Сухиндол	BG06RDNP001-7.001-0067
134.	Община Кресна	BG06RDNP001-7.001-0020
135.	Община Априлци	BG06RDNP001-7.001-0070
136.	Община Първомай	BG06RDNP001-7.001-0116
137.	Община Перуница	BG06RDNP001-7.001-0114

О П И С на одитните доказателства към Одитен доклад № 0300201021

№	Одитни доказателства	Брой листа и електронни носители
Процедура № BG06RDNP001-7.001 – Улици		
1.	Процедура № BG06RDNP001-7.001 - Заповеди, Наредба, Насоки 1.1. 2018 г. Утвърдени насоки: - Заповед № РД 09-206 от 06.03.2018 г.; - Обява за откриване на процедура чрез подбор - Приложение № 3 към Заповед № РД 09-206 от 06.03.2018 г.; - Условия за кандидатстване с проектни предложения за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ППСР 2014 – 2020 г. - Процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръжения и принадлежностите към“ по подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ от ППСР 2014-2020 - Приложение № 1 към Заповед № РД 09-206/06.03.2018 г.; - Документи към условия за кандидатстване за информация – Приложения №№ 1, 4, 5, 6, 13, 14, 15, 16, 17; - Документи към условия за кандидатстване за попълване - Приложения №№ 2, 3, 7, 8, 9, 10, 11, 12; - Условия за изпълнение на проекти по - Процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улици „Строителство, Реконструкция и /или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръжения и принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ от ППСР 2014-2020 г. - Приложение № 2 към Заповед № РД 09-206/06.03.2018г.; - Документи към Условия за изпълнение – Приложение № 6, № 7; - Заповед № РД09-166 от 20.02.2018 г. 1.2. 2019 г. – Първо изменение - Доклад № 93-2835 от 22.04.2019 г. от директора на дирекция РСР; Заповед № РД 09-398 от 22.04.2019 г. на ръководителя на УО на ППСР 2014-2020; Условия за кандидатстване; 1.3. 2020 г. – Второ изменение - Доклад № 93-1558 от 06.03.2020 г. от директора на дирекция РСР; Заповед № РД 09-249 от 06.03.2020 г. на ръководителя на УО на ППСР 2014-2020 г. ; Условия за кандидатстване; 1.4. 2021 г. – Трето изменение - Доклад № 93-413 от 25.01.2021 г. от директора на дирекция РСР; Заповед № РД 09-56 от 25.01.2021 г. на ръководителя на УО на ППСР 2014-2020 г. ; Условия за кандидатстване; 1.5. Изменения на Условия за изпълнение към Насоки 2021 г. - Доклад № 93-1838 от 13.10.2021 г. от директора на дирекция РСР ; Заповед № РД09-1152 от 29.11.2021 г. на ръководителя на УО на ППСР 2014-2020 г; Таблица с предложения и възражения в процеса на обществено обсъждане на проект на Заповед за изменение на процедура чрез подбор № BG06RDNP001 – 7.001 – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2 от мярка 7 от ППСР 2014 – 2020 г.“; 1.6. 2022 г. - Четвърто изменение - Заповед РД 09 - 417 от 12.04.2022 г. на РУО на ППСР 2014-2020; Доклад № 93-1838 от 12.04.2022 г. от директор на дирекция РСР относно проект на заповед за процедура – Улици; Условия за кандидатстване, Условия за изпълнение, Приложение № 7 към Условията за изпълнение – Административен договор	електронен носител – 1 бр. флаш памет
Министерство на земеделието		

2.	Писмо от директора на Дирекция „Развитие на селските райони“ от 19.10.2021 г. и приложения: 2.1. т. 1 Вътрешни правила на Дирекция „Развитие на селските райони“: - Приложение към РД09-783 от 14-10.2016 г. Вътрешни правила за организация на дейността на Дирекция „Развитие на селските райони“ в Министерство на земеделието и храните. - Доклад № 93-3066 от 14.07.2021 г. от главен секретар на МЗХГ относно Проект на Вътрешни правила за организация на дейността на Дирекция „Развитие на селските райони“ в Министерство на земеделието, храните и горите; - Заповед № 09-709 от 14.07.2021 г. на министъра на земеделието, храните и горите за утвърждаване на Вътрешни правила за организация на дейността на Дирекция „Развитие на селските райони“ в Министерство на земеделието, храните и горите; - Заповед № 09-272 от 15.03.2019 г. за утвърждаване на Вътрешни правила за организацията на дейността на дирекция „Развитие на селските райони“ в Министерството на земеделието, храните и горите; - Приложение към Заповед № 09-272 от 15.03.2019 г. на министъра на земеделието, храните и горите - Вътрешни правила за организацията на дейността на дирекция „Развитие на селските райони“ в Министерството на земеделието, храните и горите; 2.2. т. 2 Годишни доклади ЕК 2019 г. и 2020 г.; 2.3. т. 3 Доклад № 93-1442 от 20.02.2018 г. от заместник-министър на земеделието, храните и горите относно проект на заповед за увеличение на бюджета; 2.4. т. 4 Доклад № 93-1838 от 06.03.2018 г. от директор на дирекция „Развитие на селските райони“ относно проект на насоки за кандидатстване; 2.5. т. 5. Вътрешни актове - Заповед № РД 09-568 от 15.06.2018 г. за утвърждаване на Вътрешни правила за разглеждане на възражения, постъпили по реда чл. 9в, ал. 4 от Закона за подпомагане на земеделските производители; Приложение към Заповед № РД 09-568 от 15.06.2018 г. - Вътрешни правила за разглеждане на възражения, постъпили по реда чл. 9в, ал. 4 от Закона за подпомагане на земеделските производители; - Заповед № РД 09-718 от 09.08.2018 г. на РУО, за назначаване на Комисия за разглеждане на възражение по процедура подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улицы „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръжения и принадлежностите към“ по подмярка 7.2. от мярка 7 ПРСР 2014-2020, Приложение № 1 Таблица за избор (оценка), Приложение № 2 към Заповед № РД 09-718 от 09.08.2018 г. - Образец на Доклад; - Доклади и Протоколи - Доклад № 93-7260 от 01.10.2018 г. <i>относно Постъпили възражения</i> по процедура за подбор № BG06RDNP001-7.001 – Улицы, от председател на Комисия, създадена със заповед № РД09-718 от 09.08.2018 г.; Писмо изх.№10-1358 от 01.10.2018 г. от МЗХГ, председател на Комисия, създадена със заповед № РД09-718 от 09.08.2018 г. до председател на Комисия за предварителна оценка на проектни предложения по процедура – Улицы, създадена със заповед №03-РД/2820 от 10.07.2018 г., ДФЗ–РА, относно постъпили възражения по процедурата и Приложение № 1; - Протокол № 1 от 13.08.2018 г. от заседание на Комисията за разглеждане на възражения, постъпили по реда на чл. 9в, ал. 4 от Закона за подпомагане на земеделските производители; - Протокол № 2 от 21.08.2018 г. от заседание на Комисията за разглеждане на възражения; - Протокол № 3 от 22.08.2018 г. от заседание на Комисията за разглеждане на възражения; - Протокол № 4 от 28.08.2018 г. от заседание на Комисията за разглеждане на възражения; - Протокол № 5 от 29.08.2018 г. от заседание на Комисията за разглеждане на възражения; - Протокол № 6 от 29.09.2018 г. от заседание на Комисията за разглеждане на възражения; 2.6. Комитет за наблюдение	електронен носител – 1 бр. флаш памет
----	--	---------------------------------------

	- Протокол от проведена писмена процедура на Комитета по наблюдение на ПРСР 2014-2020 проведена в периода 23.11.2020 г. – 30.11.2020 г.; - Материали от 5 заседание; - Материали от 8 заседание - Протокол от 8 заседание; Предложение на УО на ПРСР 2014-2020; Стенографски протокол; Дневен ред за провеждане на Осмо заседание на КН на ПРСР 2014-2020 на 25.10.2017 г.; Становища по материалите на заседанието; Писмо покана; презентации и др.; - Материали от 9 заседание; Протокол от 9 заседание; Стенографски протокол; Писмо покана; презентации и др.; - Материали от 13 заседание; Протокол от 13 заседание; Дневен ред и др.; 2.7. 6-то изменение на ПРСР 2014-2020; 2.8. 10-то изменение на ПРСР 2014-2020; 2.9. Допълнителна информация – Писмо от ДФЗ Изх. № 01-0400/448 от 11.04.2019 г. до МЗХГ относно обработка на проектни предложения; Таблица Ситуация Бюджет подмярка 7.2 при подготовка на Заповед № РД09-398 от 22.04.2019 г.	
3.	Писмо от 11.03.2022 г. на директора на дирекция „Развитие на селските райони“ и приложения: 3.1. т. 1 Доклад № 93-6153 от 09.08.2018 г. относно заповед за назначаване на комисия за разглеждане на възражения, постъпили по реда на чл.9в, ал. 4 от ЗПЗП; 3.2. т. 2. Доклад № 93-4759/15.06.2018 г. относно проект на заповед за утвърждаване на Вътрешни правила за разглеждане на възражения, постъпили по реда на чл.9в, ал. 4 от ЗПЗП; 3.3. т. 3 Доклад № 93-923 от 15.03.2019 г. от главен секретар на МЗХГ, относно Вътрешни правила за организация на дейността на Дирекция „Развитие на селските райони“, в МЗХГ; 3.4. т. 4 Доклад № 93-3066 от 14.07.2021 г. от главен секретар на МЗХГ, относно Проект на Вътрешни правила за организация на дейността на Дирекция „Развитие на селските райони“, в МЗХГ; 3.5. т. 5 Бюджет - Предложения за вземане на решения във връзка с прием на заявления за подпомагане по подмярка 7.2 „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от Програмата за развитие на селските райони за периода 2014-2020 г. (ПРСР) - Общ бюджет по процедурата; 3.6. т. 6 Писмо изх. № 10.410 от 11.04.2019 г. от заместник-министър на земеделието, храните и горите до ДФЗ, относно обработка на проектни предложения; 3.7. т. 7 Писмо от ДФЗ изх. №01-0400/448 #2 от 25.09.2019 г./ вх. № 10-410 от 25.09.2019 г. в МЗХГ, относно обработка на проектни предложения; 3.8. т. 8 Писмо от МЗХГ № 10-410/09.10.2019 г.; 3.9. т. 9 Писмо от ДФЗ и в МЗХГ № 10-410/17.12.2019 г. относно Справка текущо състояние на проектни предложения и приложение таблица във формат ексел; 3.10. т. 10 Писмо от ДФЗ и в МЗХГ № 10-1227/17.12.2019 г. относно Справка за текущо състояние за сключените договори по подмярка 7.2; и приложение Таблица; 3.11. т. 11 ТРГ от 04.12.2017 г. - Стенографски протокол от 04.12.2017 г.; Справка; Условия за кандидатстване и приложения №№ 1, 2, 3, 4, 5 и 8, 10, и 11;	електронен носител – 1 бр. флаш памет

	3.12. т. 12 Обща процедура 12.02.2018 г. - Обява; Таблица за направените предложения и коментари в процеса на обществено обсъждане; Проект на Обява за откриване на процедури чрез подбор; Проект на заповед за утвърждаване на Насоки за кандидатстване; Проект на Доклад; Проект Условия за кандидатстване; Проект Условия за изпълнение; Документи към условия за кандидатстване за попълване; Приложения № 3, 4, 5, 9, 11, 12,13, 14, и 15; Документи към условия за кандидатстване за <i>информация</i>; Приложения № 1,2,5, 6,7, 8, 10,17,18, 19; Документи към условия за изпълнение; Приложения № 1, 2, 3, 3А, 4, 5, 5/Таблица Ексел/,6, 7, 7/Таблица Ексел/, и 8; 3.13. т. 13 Заповед № РД09-206 от 06.03.2018 г. за утвърждаване на Насоки; 3.14. т. 14 Доклад № 93-1848 от 15.03.2017 г. от Работна група създадена със Заповед № РД09-24 от 13.01.2017 г. на министъра на земеделието, храните и горите; 3.15. т. 15 Задължително тълкуване на чл. 36, ал. 1, т. 1 във връзка с приложение № 11 към чл. 36, ал. 1, т. 1 от Наредба № 12 от 2016 г. за прилагане на подмярка 7.2. "Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура" от мярка 7 "Основни услуги и обновяване на селата в селските райони" от Програмата за развитие на селските райони за периода 2014 – 2020 г.; 3.16. т. 16 Стенографски протокол от осмо заседание на КН; 3.17. т. 17 Допълнения в критериите за подбор на проектните предложения по подмярка 7.2 „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“; 3.18. т. 18 Писмо вх. № 10-1131 от 26.10.2020 г. от ДФЗ до МЗХГ относно финансиране на заявления за подпомагане, подадени чрез ИСУН 2020 по процедура-Улици; 3.19. т. 19 Изкуствени условия;	
4.	Писмо от 19.04.2022 г. от МЗм и приложения: - Годишен доклад за изпълнението, Версия 2020.1, Дата на одобряване на КН 28.06.2020 г.; - Приемо-предавателен протокол за уеб-сайт на МЗм; - Възражения – Община Алфатар № 07-434 от 08.08.2018 г.; Община Антоново № 07-427 от 06.08.2018 г.; Община Балчик № 07-436 от 09.08.2018 г.; Община Борован № 07-426 от 03.08.2018 г.; Община Ботевград № 07-449 от 10.08.2018 г.; Община Брусарци № 07-435 от 08.08.2018 г.; Община Ветрино № 07-447 от 10.08.2018 г.; Община Годеч № 07-438 от 09.08.2018 г.; Община Гулянци № 07-451 от 2018 г.; Община Гърмен №07-453 от 13.08.2018 г.; Община Доспат № 07-430 от 07.08.2018 г.; Община Карлово № 07-428 от 06.08.2018 г.; Община Крушари № 07-437 от 09.08.2018 г.; Община Кула № 07-425/ 03.08.2018 г.; Община Летница № 07-432 от 07.08.2018 г.; Община Лом № 07-450 от 10.08.2018 г.; Община Малко Търново № 07-446 от 10.08.2018 г.; Община Николаево № 07-448/ 10.08.2018 г.; Община Павел Баня № 07-433 от 07.08.2018 г.; Община Перушица №07-439 от 09.08.2018 г.; Община Пещера № 07-421 от 02.08.2018 г.; Община Рудозем № 07-444 от 09.08.2018 г.; Община Сатовча № 07-452 от 13.08.2018 г.; Община Сунгурларе № 07-431 от 07.08.2018 г.; Община Тутракан № 07-443 от 09.08.2018 г.; Община Угърчин № 07-454 от 13.08.2018 г.; Община Чипровци № 07-422 от 02.08.2018 г. Община Чипровци № 07-423 от 02.08.2018 г.; Тутракан, Малко Търново, Балчик, Павел Баня, Годеч, Ботевград и Мирково - Писмо от ДФЗ, в МЗХГ с Вх. №10-1209 от 21.08.2018 г. – възражение на Община Камено № 07-445 от 10.08.2018 г.; - Приложение към чл. 4 ал.3, Декларации за липса на конфликт на интереси, спазване на принципа за безпристрастност и независимост и поверителност – от 21.08.2018 г. и 13.08.2018 г.; - Контролни листове - 04.09.2018 г.; 14.09.2018 г.; 15.09.2018 г.	електронен носител – 1 бр. флаш памет
5.	Писмо от 08.06.2022 г. на дирекция „Развитие на селските райони“ и приложения: Постъпили възражения от общини Лясковец, Мирково и Първомай	електронен носител – 1 бр. флаш памет

6.	Писмо от 16.06.2022 г. от дирекция „Развитие на селските райони“ и приложения: - Писмо в НС вх. №754-01-79 от 15.11.2017 г.; - Вносители; - Писмо от МЗХГ в НС вх. № КЗХ-703-04-7 от 22.11.2017 г. относно Становище на МЗХГ по законопроект за изменение на ЗПЗП; - Писмо от МЗХГ в НС изх. № 0201-192 от 12.12.2017 г.; - Доклад Относно: Законопроект за изменение и допълнение на Закона за подпомагане на земеделските производители, № 754-01-79, внесен от нар. пр. Станислава Стоянова и гр. нар. пр. на 15 ноември 2017 г., приет на първо гласуване на 29 ноември 2017 г.; - Доклад за първо гласуване на Комисията по земеделието и храните относно: Законопроект за изменение и допълнение на Закона за подпомагане на земеделските производители № 754-01-79, внесен от н. п. Станислава Стоянова и гр. н. пр. на 15 ноември 2017 г.; - Проект - Работен доклад относно: Законопроект за изменение и допълнение на Закона за подпомагане на земеделските производители, № 754-01-79, внесен от нар. пр. Станислава Стоянова и гр. нар. пр. на 15 ноември 2017 г., приет на първо гласуване на 29 ноември 2017 г.; - Предложения между първо и второ гласуване - Писмо в НС вх. № 754-04-198 от 30.11.2017 г.; Писмо в НС вх. № 754-04-201 от 06.12.2017 г.; Писмо в НС вх. № 754-04-202 от 06.12.2017 г.;	електронен носител – 1 бр. флаш памет
7.	Електронни доказателства от Одитен доклад № 0300101320 за извършен одит „Ефективно и прозрачно използване на публичните средства за преодоляване на последствията от пандемията COVID-19 – мерки за подпомагане на земеделски производители“ за периода от 01.02.2020 г. до 31.03.2021 г., приет с Решение № 033 от 23.02.2022 г. на Сметната палата (Протокол № 8): - Писмо 11.01.2021 г. – т. 5 от писмо от МЗХГ, дирекция РСР, в Сметна палата с Вх. № 04-09-11 от 12.01.2021 г.; - Писмо от 17.03.2021 г. и приложения: 2.т.6 1 Таблица Ексел Приложение 1 Таблица 1 Платени суми по ПРСР 2014-2020; Писмо от ДФЗ до МЗХГ Вх. № 10-145 от 05.02.2021 г.; Таблица Ексел – Приложение № 3 ПРСР 12.03.2021 г.	
Държавен фонд „Земеделие“		
8.	Писмо изх. № 02-5000/5#4 от 20.10.2021 г. от изпълнителния директор на ДФЗ с приложения: 8.1. т. 1 дирекция ДПМРСР правилник - Правилник за работа дирекция „Договориране по прилагане на мерките за развитие на селските райони“, Версия 1, от 13.09.2021 г.; - Приложение № 129 - Процедура за обработка проектни предложения по подмярка 7.2. от мярка 7 от ПРСР 2014 – 2020 г., подадени чрез ИСУН 2020 и контролни листове към нея; - Приложение № 130 Процедура за изменение и/или допълване (анексиране) на административни договори за предоставяне на БФП, сключени по мерките/подмерките от ПРСР 2014-2020 (с изключение на подмярка 6.1 и подмярка 6.3) за проектни предложения, подадени в ИСУН 2020, включително чрез МИГ, и приложения към нея; - Приложение № 131 от 2021 г. Прекратяване ИСУН 2020 – Процедура за прекратяване на административни договори за предоставяне на БФП, сключени по подмерките / мерките от ПРСР 2014-2020 г. за проектни предложения, подадени в ИСУН 2020, и приложения към нея; - Приложение № 131 от 2022 г. прекратяване – Процедура за прекратяване на административни договори за предоставяне на БФП, сключени по подмерките / мерките от ПРСР 2014-2020 за проектни предложения, подадени в ИСУН 2020; Докладна записка относно предложение за утвърждаване на допълнение в Правилника за работа на ДПМРСР, касаещо Приложение № 131; т. 1 Договор за делегиране на функции по прилагане на ПРСР 2014-2020 № РД 50-74 от 09.04.2015 г.; - Споразумение № 5057 от 14.04.2020 г.; - Споразумение № 5074 от 10.08.2020 г.; - Споразумение № 5074 от 14.04.2021.;	4, електронен носител – 1 бр. флаш памет

	т. 1. Правилник за работа дирекция „Оторизация на плащанията по прилагане на мерките за развитие на селските райони“ 2007-2013 и 2014 -2020, 15.09.2021 г. и приложения процедури към него - Приложение № 20 Процедура за обработка на договори и искания за плащане по подмерките на ПРСР 2014-2020, подадени чрез ИСУН; 8.2. т. 2. и т. 5 - Приеми по мярка 7.2 /Таблица Ексел/; Таблица справка; 8.3. т. 3 – Първи Оценителен доклад вх. №03-0416/1311#5 от 09.04.2019 г., (след неodobрен и върнат за преразглеждане, оценителен Доклад с изх. № 03-0416/1311#1 от 26.03.2019 г.) от работата на Оценителна комисия, назначена със Заповед № 03РД/4531 от 31.10.2018 г. и изменение на същата, със Заповед № 03РД/4531 от 04.02-2018 г. на Държавен фонд „Земеделие“ - РА; Втори Оценителен доклад вх. № 03-0416/3338#6 от 04.08.2020 г. (след неodobрен и върнат за преразглеждане Оценителен доклад изх. № 03-0416/3338#1 от 22.07.2020 г.) от работата на Оценителна комисия, назначена със Заповед № 03РД/903 от 01.04.2020 г. и изменение със Заповед № 03РД/903 от 01.07 2020 г. на ДФЗ-РА; 8.4. т. 4 Документи предварителна оценка - Доклад Вх. №0 2-0400/512#5 от 19.10.2018 г. от председателя на комисията за извършване на предварителна оценка, назначена със Заповед № 03-РД/2891 от 17.07.2018 г.; - Доклад Вх. № 02-0400/512 от 27.07.2018 г. от председателя на комисията за извършване на предварителна оценка, назначена със Заповед № 03РД/2820 от 10.07.2018 г.; - Писмо от МЗХГ възражения изх. № 10 – 1358 от 01.10.2018 г. /и в ДФЗ с вх. № 02-0400/512# от 02.10.2018 г./ - от председателя на Комисия по възражения, създадена със Заповед № РД09-718 от 09.08.2018 г., до председател на Комисия за предварителна оценка на проектни предложения по процедура №BG06RDNP001-7.001- Улицы, създадена със Заповед № 03-РД/2820 от 10.07.2018 г., ДФЗ-РА; Документи Първи Оценителен доклад – доклади, протоколи и писма - Доклад вх. № 03-0416 /1311#3 от 01.04.2019 г. за извършена повторна проверка, Приложение № 1 и Приложение № 2; - Запитване до МЗХГ - Писмо изх. № 01-0400/448 от 11.04.2019 г. от ДФЗ, Приложения: Таблица Подмярка 7.2 „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“; Писмо от МЗХГ, от заместник-министър на земеделието, храните и горите, № 10-410 от 11.04.2019 г.; - Комисия по възраженията след ОАСД - Докладна записка от заместник-изпълнителен директор на ДФЗ х.в.№03-0416/1223 от 21.03.2019 г. и Приложения: Справка от ИСУН 2020 за постъпилите възражения; Проект на заповед за назначаване на комисия; Заповед №РД-1083 от 21.03.2019 г. за назначаване на Комисия за разглеждане на постъпилите възражения; - Оценителен доклад неodobрен - Оценителен доклад вх. № 03-0416 /1311#1 от 26.03.2019 г. от работата на Оценителна комисия, назначена със Заповед № 03-РД/4531 от 31.10.2018 г. и изменение на същата заповед със Заповед № 03-РД/4531 от 04.02.2018 г. на ДФЗ-РА; Оценителен доклад вх. №03-0416/1311#5 от 09.04.2019 г., /след неodobрен и върнат за преразглеждане, оценителен Доклад изх. № 03-0416/1311#1 от 26.03.2019 г./ от работата на Оценителна комисия, назначена със Заповед № 03РД/4531 от 31.10.2018 г. и изменение на същата, със Заповед № 03РД/4531 от 04.02-2018 г. на ДФЗ-РА; - Повторна проверка след ТФО - Докладна записка вх. №03-0416/1311 от 26.03.2019 г. относно: Извършване на проверка съгласно чл. 41, ал. 6 от Процедурата за обработка на проектни предложения по подмярка 7.2 „Инвестиции, в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ от Програма за развитие на селските райони за периода 2014-2020 г., подадени чрез ИСУН 2020; - Докладна записка вх. № 03-0416/1250 от 22.03.2019 г. относно: Протокол от работата на Оценителната комисия за разглеждане на постъпили възражения по проектни предложения, недопуснати до техническа и финансова оценка, подадени по процедура чрез подбор	
--	--	--

	№BG06RDN001-7.001 – Улицы „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2 от мярка 7 от ППСР 2014-2020; - Протокол от оценка на административното съответствие и допустимостта вх. № 03-0416/1143 от 15.03.2019 г.; Уведомително писмо за недопускане до техническа и финансова оценка от ДФЗ Изх.№ 01-0800/652 от 19.03.2019 г. до Община Царево; - Протокол от техническа и финансова оценка след преразглеждане - Протокол от техническа и финансова оценка, вх. №03-0416/1311#4 от 09.04.2019 г. /след неodobрен и върнат за преразглеждане, Оценителен доклад, изх. № 03-0416/1311#1 от 26.03.2019 г. - Протокол от техническа и финансова оценка, вх. №03-0416/1311 от 26.03.2019 г.; Документи Втори Оценителен доклад - Доклад вх.№ 03-0416 /3338 #3 от 29.07.2020 г. за извършена повторна проверка; - Доклад от комисия по възраженията II - Докладна записка от директора на дирекция ДПМПСР на ДФЗ, вх. № 03-0416/ 3100 от 15.07.2020 г., относно назначаване на комисия за разглеждане на постъпилите възражения от кандидати, недопуснати до техническа и финансова оценка, приложение Протокол; - Неodobрен оценителен доклад - Оценителен доклад вх. № 03-0416 /3338 #1 от 21.07.2020 г. от работата на Оценителна комисия, назначена със заповед № 03-РД903 от 01.04.2020 г., изменена със заповед № 03-РД 903 от 01.07.2020 г. на ДФЗ; - Одобрен оценителен доклад II - Оценителен доклад вх. № 03-0416 /3338 #6 от 04.08.2020 г. /след неodobрен и върнат за преразглеждане оценителен доклад изх. № 03-0416 /3338 #1 от 22.07.2020 г./ от работата на Оценителна комисия, назначена със Заповед № 03-РД903 от 01.04.2020 г., изменена със заповед № 03-РД903 от 01.07.2020 г. на ДФЗ-РА; - Оценителен доклад повторна проверка - Оценителен доклад вх. № 03-0416/3338# от 22.07.2020 г. от работата на Оценителна комисия, назначена със заповед № 03-РД903 от 01.04.2020 г., изменена със заповед № 03-РД903 от 01.07.2020 г. на ДФЗ-РА; - Протокол вх. № 03-0416/2877 от 26.06.2020 г. от оценка на административното съответствие и допустимостта; - Протокол вх. № 03-0416/3338 от 22.07.2020 г. от техническа и финансова оценка; - Протокол вх. № 03-0416/3338#5 от 03.08.2020 г. от техническа и финансова оценка /след неodobрен и върнат за преразглеждане оценителен доклад изх. № 03-0416/3338#1 от 22.07.2020 г.; Текуща комисия – неприключена - Заповед № 03-РД/2990 от 21.09.2021 г.; Заповед № 03-РД/2990#1 от 30.09.2021 г. за изменение на Заповед № 03-РД/2990 от 21.09.2021 г. ; 8.5. Приложения към отговори на въпроси г. 3 Одитни доклади - Докладна записка Рег. № С-28-19 от 24.06.2020 г. от директора на дирекция „Вътрешен одит“, относно: предоставяне на окончателен доклад по одитен ангажимент 20 RD 7.2 01 на процеса „Селски райони – инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“; <i>Одитен доклад 20 RD 7.2 01</i> „Селски райони – инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“, оценяван период от 02.09.2016 г. до 09.02.2020 г.; <i>Уведомително писмо до изпълнителния директор на ДФЗ, с вх. № 03-0416/3657 от 13.07.2021 г.</i> относно: начало на одиторска проверка 21 RD 7.2 001 02 – „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“; <i>Уведомително писмо</i> от Европейска сметна палата Люксембург, 31/05/2021 г. CH1126336BG01-21PP-SoA2021-BG-Notification-(VP-LFM-DJ)(dc-ms)-TR.docx, относно Декларация за достоверност за финансовата 2021 година (SoA 2021): <i>Финансов одит на Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСР) — Регламент (ЕС) № 1305/2013</i> Финансов одит на Европейския фонд за морско дело и рибарство (ЕФМДР) - Регламент (ЕС) № 1303/2013 и Регламент (ЕС) № 508/2014; Уведомление за одити;	
9.	Писмо от 05.11.2021 г. на ДФЗ и приложения: - Правилник на дейността на Дирекция „Технически инспекторат“, Версия 7, Дата на утвърждаване 10.01.2018 г.; - Правилник на дейността на Дирекция „Технически инспекторат“, Версия 8, Дата на утвърждаване 31.07.2018 г.;	електронен носител – 1

	- Правилник на дейността на Дирекция „Технически инспекторат“, Версия 9, Дата на утвърждаване 05.06.2020 г.; Докладна записка В№03-0416/1804#3 от 04.06.2020 г. от заместник-изпълнителен директор до изпълнителен директор, относно утвърждаване на работни документи на дирекция „Технически инспекторат“; - Правилник на дейността на Дирекция „Технически инспекторат“, Версия 10, Дата на утвърждаване 21.09.2021 г.; - <i>Работни документи М7.2</i> - Инструкция за работа при извършване на проверки на място по мярка 7.2 „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от ПРСР 2014-2020. (проектни предложения, подадени чрез ИСУН 2020); - Инструкция за работа при извършване на проверки на място по мярка 7.2 „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от ПРСР 2014-2020. (проектни предложения, подадени чрез ИСУН 2020), Версия 01; и Образец на Доклад проверка на място, включително за процедура Улици; (файл ИСУН 2020); - Процедура и инструкция за работа при извършване на проверка на място на проекти по подмярка 7.2 „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ от ПРСР 2014-2020; и Доклад от проверка на място - Подмярка 7.2 Развитие на селските райони 2014-2020 г.; (файл по реда на наредбата); и Доклад от проверка на място; - Утвърден план проверки; - Докладна записка № 03-0416 /460 от 31.01.2018 г., относно: Годишен план за проверки на място от ДТИ; - Докладна записка № 03-0416/151 #1 Дата: 23.1.2019 г., относно Годишен план за проверки на място на дирекция “ТИ“ за 2019 година; - Докладна записка № 03-0416/479, Дата: 31.1.2020 г., относно Актуализация на годишен план за проверки на място в дирекция „Технически Инспекторат“. - Докладна записка № 03-0416/305 #4, Дата: 29.1.2021 г., относно Актуализация на годишен план за проверки на място в дирекция „Технически Инспекторат“. - Контролен план 2018 г.; Контролен план 2019 г.; Контролен план 2020 г.; Контролен план 2021 г.;	бр. флаш памет
10.	Писмо от 14.02.2022 г. ДФЗ и приложения: 10.1 Доказателства Въпроси - Въпрос 2; - Писмо от ДФЗ изх. №01-0400/82 от 15.01.2018 г. до МЗХГ; - Писмо от МЗХГ изх. №10-69 от 22.01.2018 г.; - Въпрос 5; Писмо от зам. изп. директор на ДФЗ до МЗХГ №07-0400-916-1_28.07.2021 г. - Въпрос 9; Заповед № РД-599 от 06.03.2018 г. на изпълнителен директор на ДФЗ за определяне на референтни цени; Заповед №РД-599#1 от 09.03.2018 г.; - Въпрос 10; Приложение № 4 към Условия за кандидатстване, Списък на наименованията на активите, дейностите, и услугите за които са определени референтни разходи (без ДДС); 10.2 Документи по т. 1, т. 2, т. 4: По т. 1 - Докладна записка вх. № 03-0416/3399 от 29.06.2021 г. относно утвърждаване на Ръководство за изпълнение на договори БФП от ПРСР 2014-2020; - Принтскрийн от 02.03.2022 -151335г, 151520;	електронен носител – 1 бр. флаш памет

- Приложение № 122 - Процедура за осъществяване на предварителна проверка и последващ контрол върху обществени поръчки и процедури за избор с публична покана за разходи, финансирани изцяло или частично със средства от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони, Версия 1; По т. 2 - Докладна записка вх. № 03-0416/2337#4 от 15.07.2017 г. относно съгласуване на предложение за изменение на Правилника за работа на дирекция ДПМРСР в частта на Приложение № 122 Процедура за осъществяване на предварителна проверка и последващ контрол върху обществени поръчки и процедури за избор с публична покана за разходи, финансирани изцяло или частично със средства от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони; - Приложение № 122_1 – Указания за предварителни проверки и последващ контрол във връзка с провеждане на обществени поръчки по проекти, финансирани от ДФЗ – РА по ПРСР 2014-2020 - Докладна записка вх. № 03-0416/ 565#4 от 22.02.2019 г. - Предложение за утвърждаване на Приложение 122 Процедура за осъществяване на предварителна проверка и последващ контрол върху обществени поръчки за разходи, финансирани изцяло или частично със средства от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони По т. 4 - Докладна записка вх. № 03-0416/716 от 22.03.2016 г. относно предложение за съгласуване на изменение на ПР на ДДПМРСР в частта анексиране на договори, сключени по подмерки на ПРСР 2014-2020; - Докладна записка вх. № 03-0416/4338#5 от 23.10.2019 г. Относно: Предложение за утвърждаване на изменение на Приложение 122 Процедура за осъществяване на предварителна проверка и последващ контрол върху обществени поръчки и процедури за избор с публична покана за разходи, финансирани изцяло или частично със средства от ЕЗФРСР, Приложение 130 Процедура за изменение и/или допълване (анексиране) на административни договори за предоставяне на БФП, сключени по мерките/подмерките от ПРСР 2014-2020 (с изключение на подмярка 6.1 и подмярка 6.3) за проектни предложения, подадени в ИСУН 2020 и Приложение 117 Процедура за анексиране на договори, сключени по подмерките от ПРСР 2014-2020 (с изключение на подмярка 6.1). Приложения Приложение 117_13 – Декларация редукции; Приложение 117_9_УП_Доп. споразумение; Приложение 117_14 Приложение 117_15 Приложение 117_17 Приложение 117a 10.3 Документи по т. 6 <i>Изменение от 10.10.2019 г.</i> Докладна записка вх. № 03-0416/2966#644 от 10.10.2019 г. относно съгласуване на документи по подмярка 7.2; Искане за плащане; Контролен лист 1 М 7.2 за Окомплектованост; Контролен лист ОП 1 М 7.2 за проверка за спазване на критериите за допустимост <i>Изменение от 20.10.2020 г.</i>	
--	--

Докладна записка вх. № 03-0416/4554#3 от 19.10.2020 г. относно утвърждаване на изменение на ПР на ДОППМРСР във връзка с утвърдена Процедура за администриране на обезпечения, депозирани в полза на ДФЗ и във връзка с утвърден План за действие по одитен доклад 20 RD 7.2 01; Изменение от 13.03.2020 г. Докладна записка вх. № 03-0416/ 1216 от 13.03.2020 г. относно утвърждаване на работни документи по подмярка 7.2 във връзка с искане за плащане подавани чрез ИСУН 2020 Контролен лист М 7.2 – Окомплектованост; 10.4 Документи по т. 7 и т. 8 По т. 7 Докладна записка Рег. № С-28-2/11.01.2022 г. от дирекция „Вътрешен одит“, относно представяне на окончателен доклад по одитен ангажимент за даване на увереност 21 RD 7.2.001 02 по отношение на процеса „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби структура“; Одитен доклад 21 RD 7.2.001 02 „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби структура“, по отношение на процедура чрез подбор BG06RDNP001-7.001 Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръжения и принадлежностите към тях“. Приложение 1 Списък с избраните крайни бенефициенти за одита на плащанията по ЕЗФРСР; По т. 8 Годишен доклад за сертифициране на финансовия отчет във връзка с разходите по линия на ЕФГЗ/ЕЗФРСР на Разплащателна Агенция BG 01 за финансовата 2019 г.; Годишен доклад за сертифициране на финансовия отчет във връзка с разходите по линия на ЕФГЗ/ЕЗФРСР на Разплащателна Агенция BG 01 за финансовата 2020 г.; 10.5 Документи по т. 9 и т. 14; По т. 9 Заповед №03-РД/ 2820 от 10.07.2018 г. за определяне състав на Комисия за извършване на предварителна оценка; Заповед № 03-РД/ 2820 от 27.07.2018 г. за изменение на Заповед № 03-РД/ 2820 от 10.07.2018 г. за определяне състав на Комисия за извършване на предварителна оценка; По т. 14 Таблица Искане за анекси; 10.6 Документи по т. 5_1, 1, 2, 4; 10.7 Документи по т. 5_6, 7, 07 - ДЗ ИД 03-0416-2282-8 10.8 Документи по т. 5_9 10.9 Документи по т. 5_11 10.10 Заповеди част I Заповед № 03-РД/903 от 01.04.2020 г. за определяне на състав на Оценителна комисия Заповед № 03-РД/903 от 01.07.2020 г. за изменение на Заповед № 03-РД/903 от 01.04.2020 г. за определяне на състав на Оценителна комисия Заповед № 03-РД/903#2 от 03.08.2020 за изменение на Заповед № 03-РД/903 от 01.04.2020 г. за определяне на състав на Оценителна комисия; 10.11 Заповеди част II Заповед № 03-РД/4531 от 31.10.2018 г. за определяне на Оценителна комисия; Заповед № 03-РД/4531 от 04.02.2019 г. за изменение на Заповед № 03-РД/4531 от 31.10.2018 г. за определяне на Оценителна комисия;	
---	--

	10.12 Оценителни комисии – Част 1 - <i>Оцен. комисия - 4 проекта</i> - Заповед № 03-РД/2990 от 21.09.2021 г., изм. със Заповед № 03-РД/2990#1 от 30.09.2021 г.; Протокол от ОАСД от 30.11.2021 г., Протокол от ТФО от 30.11.2021 г., Оценителен доклад от 30.11.2021 г., Доклад за извършена повторна проверка № 03-0416/4903#6 от 10.12.2021 г. Оценителен доклад след повторна проверка от 21.12.2021 г. <i>Оценителна комисия -14 проекта</i> - Заповед № 03-РД/989 от 24.03.2021 г., изм. от 20.07.2021 г.; Протокол от ОАСД от 13.08.2021 г., Протокол след ТФО от 01.09.2021 г., Оценителен доклад след ТФО от 01.09.2021 г. Оценителен доклад след повторна проверка 21.09.2021 г. 10.13 Оценителни комисии – Част 2 10.14 Оценителни комисии – Част 3 - Заповед № 03-РД/2820 от 10.07.2018 г. на изпълнителния директор на ДФЗ за ПО, изм. със Заповед № 03-РД/2820 от 27.07.2018 г. - ПО 10.15 Оценителни комисии – Част 4 10.16 Оценителни комисии – Част 5 10.17 Оценителни комисии – Част 6	
11. 11а.	<i>Писмо от 17.02.2022 г. на ДФЗ</i> – Справка проекти към 31.12.2021 г. – допълнение; <i>Писмо от 13.05.2022 г. на ДФЗ</i> – Справка Активи 7.2 – ексел	електронен носител – 1 бр. флаш памет
12.	<i>Писмо от 13.04.2022 г. на ДФЗ</i> 12.1. Доказателства ДДПМРСР I_1 Изискване по чл. 5, ал. 2 I_6 РФК Таблица; I_7 Сигнали; I_8 Решения за отказ – общини Лясковец, Тутракан, Царево; I_10.2 _16.3 Таблица данни анекс; I_11 Решения за отказ – Общини Копривщица, Кочериново, Николаево, Лясковец, Тутракан, Царево; I_12_KL1_KL2 – за 9-те общини – Приложение 129_18 и Приложение 129_19; I_13 Проверка ЗОП разходи; I_14 Референтни цени; I_15_17 Уведомително писмо –Покана; I_16. 3 Справка анексиране; II_1 Резултати от Посещение на място; II_2 Ранкинг ТФО Таблица критерии за оценка; II_5 Приложение 122; II_6 Резултати Приложение 1 ДФЗ – Справка за проектните предложения и административните договори по процедура BG06RDNP001-7.001 към 31.12.2021 г. II_3 Писмо от ДФЗ до МЗХГ относно Необходимост от извършване на промени в бланките на административните договори по мерките/подмерките от ПРСР 2014-2020, с прием в ИСУН 2020; II_4 Заповед №03-РД/2891 от 17.07.2018 г. за определяне състав на комисия за предварителна оценка; 12.2. Доказателства ДОПМРСР <i>т.2 стартиране</i>	електронен носител – 1 бр. флаш памет

	т.3 дата на плащане т.4 риск след плащане т.5 Проверки на място Доклади от проверки на място за Община Бойчиновци, Община Годеч и Община Етрополе; т.9 изпълнение за 36 месеца; т. 16.3 в изпълнение Таблица договори в изпълнение; II 1 Посещение на място ДОППМРСР – Община Кула, Община Луковит	
13.	Писмо изх. № 02-5000/ 5# 6 от 10.05.2022 г. на ДФЗ – справки на хартиен носител: - Справка за проектните предложения и административните договори по процедурата към 31.12.2021 г. - Справка за статуса на административните договори по процедурата за периода 2018-2021 г.; - Справка за общия брой на договорите и изплатените по тях суми по процедурата за периода 2018-2021 г. - Справка за общия брой на изпълнените/приключените договори по процедурата по вид дейност и изплатените по тях суми за периода 2018-2021 г.; - Справка за постигнатите стойности на показателите по процедурата към 31.12.2021 г. - Заявка № 17025 до ИСАК – хартиен носител;	7, електронен носител – 1 бр. флаш памет
13а.	Писмо от 07.07.2022 г. на ДФЗ - Административни договори, Справка за крайния срок за извършване на инвестицията, в Ексел	
14.	Писмо от 27.05.2022 г. на ДФЗ и приложения Становище на Дирекция „Правна“ Вх. № 03/0416#1 от 13.02.2020; кореспонденция между ИСУН 2020 и ЦКЗ от 25.11.2021 г. на хартиен носител; писмо № 07-0300/6569 от 05.11.2021 г. от ДФЗ до директор на дирекция ЦКЗ на хартиен носител; принтскрийн т. 2 от писмо от 27.05.2022 г. на ДФЗ	10, електронен носител – 1 бр. флаш памет
15.	Писмо от 15.06.2022 г. на ДФЗ и приложения: Таблица – Потребители; Екранна снимка Информация относно напредък по Рамката на изпълнение; Екранна снимка Седмична справка; Таблица – Приложение № 1 Таблица № 1 Платени суми по ПРСР 2014-2020 Таблица Индикатори напредък; Справка „Постигнати стойности на показатели на процедура №BG06RDNP001-7.001 към 31.12.2021 г.;	електронен носител – 1 бр. флаш памет
Министерски съвет - дирекция ЦКЗ		
16.	16.1. Писмо от 12.06.2022 г., относно анулиране на сесии в ИСУН 2020, достъп до анулиране на сесии и функционалност на ИСУН 2020 извършването на всички етапи на оценките на проектните предложения по мерките и подмерките по ПРСР 2014-2020; 16.2. Писмо от 14.06.2022 г. относно извършване на предварителна оценка в ИСУН; 16.3. Писмо от 17.06.2022 г. относно нови функционалности и модули, разработени и внедрени в ИСУН 2020, интерфейс; 16.4. Писмо от 24.06.2022 г. относно автоматизиран обмен на данни между ИСАК и ИСУН 2020.	електронен носител – 1 бр. флаш памет
Сметна плата - дирекция „Правно-нормативно осигуряване“		
17.	Писмо от 20.04.2022 г. – Становище от дирекция „Правно-нормативно осигуряване“	20, електронен носител – 1

		бр. флаш памет
Други		
18.	Екранни снимки: - Проект Насоки – т. 2.1.1. Планиране; - Публикация от 27.07.2018 г. – предварително класиране за възражения; - цел Процедура – Улици; - Част Изпълнение т. 2.1.2.2. от доклада; - Проверка за спазване на срока за сключване на договор с изпълнител; - Административни договори с молба за удължаване на срока; - Кореспонденция между МЗМ и ДФЗ – четири проекта - Писмо № 01-0400/359 от 19.08.2021 г. от ДФЗ-РА до УО на ПРСР 2014 – 2020 г., Писмо № 10-851/13.09.2021 г. от УО на ПРСР 2014 – 2020 г. до ДФЗ; - Сключени договори през 2022 г. – община Алфатар, община Земен, община Малко Търново, община Мирково; - НСИ; - ИГРП за 2017 г. и 2018 г.; - проекти в режим „изчакване“ – Община Антоново, Община Угърчин, Община Съединение, Община Кирково, Община Кочериново	електронен носител – 1 бр. флаш памет
19.	Съгласувани резултати от проверки от извадка - РД-И-40 от 01.06.2022 г. - Констативен протокол относно извършване на предварителна оценка в ИСУН 2020 от 31.05.2022 г. – на хартиен носител; - Получени бележки от ДПМРСР по електронната поща на 22.06.2022 г. и от ДОППМРСР на 21.06.2022 г. на ДФЗ, относно обобщаване на информацията от извършените директни съществени проверки в ИСУН 2020 и в ИСАК на отхвърлени проектни предложения и сключени административни договори към 31.12.2021 г. от одитната извадка, с приложения (на хартиен носител): • Уведомителни писма от изпълнителния директор на ДФЗ-РА до кметовете на Община Бойчиновци, Община Етрополе, Община Годеч, Община Якимово, във връзка с осъществяване на предварителна проверка върху обществени поръчки; • Решение за изплащане на финансова помощ от изпълнителния директор на ДФЗ-РА до Община Луковит; • Контролен лист ОП 1 м. 7.2 за проверка за спазване на критериите за допустимост – Общ на Община Кула и на Община Бойчиновци; • Екранни снимки от ИСУН 2020 на финансови отчети (Финансова таблица) на Община Кула и на Община Бойчиновци Предварителна оценка сесия 1 ИСУН 2020 – екранна снимка; - Получени бележки по електронната поща на 15.07.2022 г. от директора на дирекция РСР на МЗМ относно препоръки по извършен одит на изпълнението на процедура – Улици „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях“ по подмярка 7.2. от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ по ПРСР 2014 – 2020 г. за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2021 г. Заповед № РД09-809 от 12.10.2020 г. на заместник-министър на земеделието, храните и горите и ръководител на Управляващия орган на ПРСР 2014-2020, предоставена след приключване изпълнението на одита в рамките на процедурата по чл. 47, ал. 3 от Закона за Сметната палата	28, електронен носител – 1 бр. флаш памет
20.	РД-И-36 от 27.05.2022 г. за обобщаване на резултати от проверка на място, с приложения:	6, електронен носител – 1

		бр. флаш памет
	20.1. Община Годеч 1. Протокол от проверка на място от 16.05.2022 г., с документация на хартия; Снимков материал – ул. „Нишава“, ул. „Раковски“ и ул. „Република“; 2. Документи проверка Годеч - USB: - Удостоверение №18/23.12.2020 г. за въвеждане в експлоатация на обект: „Реконструкция на улици и тротоари, и съоръжения, и принадлежностите към тях в гр. Годеч“ Етап I ул. „Георги Сава Раковски“ от о.т. 523 до о.т. 268 ; ул. „Георги Сава Раковски“ от о.т. 264 до о.т. 263; - Удостоверение № 19/23.12.2020 г. за въвеждане в експлоатация на обект: „Реконструкция на улици и тротоари, и съоръжения, и принадлежностите към тях в гр. Годеч“ Етап II ул. „Нишава“ от о.т. 161 до о.т. 149; - Удостоверение № 2/20.01.2021 г. за въвеждане в експлоатация на обект: Реконструкция на улици и тротоари, и съоръжения, и принадлежностите към тях в гр. Годеч“ Етап III ул. „Република“ от о.т. 258 до о.т. 301; - Строителен надзор - Окончателен доклад № 20/2020 за установяване годността за ползване на строеж; Окончателен доклад № 19/2020 за установяване годността за ползване на строеж; Окончателен доклад № 21/2020 за установяване годността за ползване на строеж; - Инвестиционен проект - Инвестиционен проект – документи; Технически спецификации; Акт 15 – за ул. „Георги Сава Раковски“; ул. „Нишава“ ул. „Република“; Акт 19 - за ул. „Георги Сава Раковски“; ул. „Нишава“ ул. „Република“; 20.2. Община Етрополе 1. Протокол от проверка на място от 11.05.2022 г., с документация на хартия; Снимков материал; Доклад от проверка на място от 04.02.2021 г. от дирекция ТИ - USB 2. Документи проверка Етрополе - USB: - Разрешение за ползване № ДК-07-СФ-111 от 21.12.2020 г. – Рехабилитация на бул. „Александър Стамболийски“ от бул. „Партизански“ до ул. „Калина Вескова“ /км. 0+000 до км.1+550.11 /по съществуващо положение, местонахождение: гр. Етрополе, община Етрополе, Област Софийска; - Инвестиционен проект – работни проекти; - Строителен надзор - Окончателен доклад № ПС-01-12-2020 г.; Окончателен Приемо-предавателен протокол от 21.12.2020 г.; - Акт 15 Констативен акт за установяване годността за приемане на строежа; - Акт 19 Приемо-предавателен протокол № 1/23.09.2020 г.; Приемо-предавателен протокол №2/6.11.2020 г.; 20.3. Община Луковит 1. Протокол от проверка на място от 18.05.2022 г., с документация на хартия; Снимков материал - USB; 2. Документи проверка Луковит - USB: - Удостоверение за въвеждане в експлоатация №10/04.11.2021 г. - „Реконструкция на улична мрежа, тротоари, съоръженията и принадлежностите към тях в гр. Луковит“, Подобект 1:ул. „Симов дол“ /от ОК М до ОК 29 до п. т. 41 – 850 м. л. /, в гр. Луковит; - Удостоверение за въвеждане в експлоатация № 11/04.11.2021 г. - „Реконструкция на улична мрежа, тротоари, съоръженията и принадлежностите към тях“, Подобект: „Реконструкция на улична мрежа, тротоари, съоръженията и принадлежностите към тях в участъка на ул. „Кирил и Методий“ четвърта категория, находящ се по ул. „Кирил и Методий“ /от ул. „Възраждане“, част от път 1-3 при км 139+431 до ОК 342 при ул. „Гео Милев“-77 л. м./, гр. Луковит, Област Ловеч; - Строителен надзор - Окончателен доклад от 27.09.2021 г. I; Окончателен доклад от 27.09.2021 г. II; - Разрешения за строеж - Разрешение за строеж № 30/05.07.2018 г.; Разрешение за строеж № 38/30.09.2016 г.;	70, електронен носител – 1 бр. флаш памет 43, електронен носител – 1 бр. флаш памет 72, електронен носител – 1 бр. флаш памет

	- Инвестиционен проект - Инвестиционен проект – документи; Акт 15; Констативен акт за установяване годността за приемане на строежа от 17.09.2021 г. подобект 1; Констативен акт за установяване годността за приемане на строежа от 17.09.2021 г. подобект 2; - Акт 19; Протокол № 1 за приемане на действително изпълнени видове и количества СМР, от 16.08.2021 г.; Протокол № 2 за приемане на действително изпълнени видове и количества СМР, от 17.09.2021 г.; Приемо-предавателен протоколи.	
21.	Приложение № 122_ЗОП, с приложения: - Приложение № 122 Процедура за осъществяване на предварителна проверка и последващ контрол върху обществени поръчки и процедури за избор с публична покана за разходи, финансирани изцяло или частично със средства от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони за осъществяване на предварителна проверка и последващ контрол върху обществени поръчки и процедури за избор с публична покана за разходи, финансирани изцяло или частично със средства от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони, към Правилник за работа на дирекция ДПМРСР - Приложение № 122_1 Указания за предварителни проверки и последващ контрол във връзка с провеждане на обществени поръчки по проекти, финансирани от ДФЗ-РА	електронен носител – 1 бр. флаш памет
22.	Указания за е-отчитане чрез ИСУН 2020 на проекти по ПРСР 2014 - 2020. от 13.12.2018 г., на ДФЗ	електронен носител – 1 бр. флаш памет
23.	Ръководство за изпълнение на договори за БФП по ПРСР 2014 - 2020 на ДФЗ;	електронен носител – 1 бр. флаш памет
24.	Проект на ЗПЗП и протоколи СКУСЕС: - Проект на Закон за изменение и допълнение на Закона за управление на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове (№ 754-01-53 от 08.09.2017 г., 44-то НС), в т.ч. предложено изменение на досегашния текст за ПРСР 2014 – 2020 г. в § 4. (2) от Допълнителните разпоредби, Проект на Закон за изменение и допълнение на Закона за подпомагане на земеделските производители (№ 754-01-57 от 20.09.2017 г., 44-то НС); - Протокол за взети решения от заседание на Съвета за координация при управлението на средствата от ЕС (11 ноември 2016 г.), Протокол за взети решения от заседание на Съвета за координация при управлението на средствата от ЕС (6 ноември 2017 г.).	електронен носител – 1 бр. флаш памет
25.	Писма по електронна поща на Министерството на земеделието по препоръките от одитния доклад от 14.07.2022 г. и 04.08.2022 г. и Работен документ за документирание на проведеното с ръководството на одитираната организация обсъждане на отразените в проекта на доклада факти, констатации, заключения и препоръки № РД-Д-04 от 15.07.2022 г.	електронен носител – 1 бр. флаш памет