

**ДОКЛАД ЗА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ОСЪЩЕСТВЕНИЯ
ПОСЛЕДВАЩ КОНТРОЛ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРЕПОРЪКИТЕ**

за резултатите от проверка за изпълнението на неизпълнените и частично изпълнените препоръки по одитен доклад № 0200300619 за извършен одит за съответствие при възлагането на обществени поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Чупрене за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2018 г.

I. ВЪВЕДЕНИЕ

На основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата (ЗСП), чл. 5, т. 4 и чл. 9 от Правилата за организиране осъществяването на контрол по изпълнението на препоръките на Сметната палата, т. 4 от Решение № 165/02.07.2021 г. на Сметната палата и издадена Заповед № ПК-02-03-001/07.02.2022 г. на заместник-председател на Сметната палата е извършена проверка за изпълнението на неизпълнените и частично изпълнените препоръки по Одитен доклад № 0200300619 за извършен одит за съответствие при възлагането на обществени поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Чупрене за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2018 г.

На основание чл. 50, ал. 3 от ЗСП на председателя на Общинския съвет - Чупрене (ОбС) е изпратено извлечение от окончателния доклад за резултатите от осъществения контрол за изпълнение на препоръките по Одитен доклад № 0200300619,¹ съгласно който от дадените 15 препоръки на кмета на Общината, 3 са изпълнени, 3 са изпълнени частично и 9 препоръки не са изпълнени. На ОбС-Чупрене са дадени 2 препоръки, от които една е изпълнена частично и една не е изпълнена.

Целта на проверката е установяване на съответствието между дадените препоръки в одитния доклад и действително предприетите мерки и извършените действия за изпълнението на тези препоръки, за които при предходната проверка е установено, че не са изпълнени и частично изпълнените препоръки.

II. РЕЗУЛТАТИ ОТ ИЗВЪРШЕНАТА ПРОВЕРКА

При осъществения последващ контрол за изпълнението на девет неизпълнени и три частично изпълнени препоръки, е установено:

1. Препоръки на кмета на Община Чупрене:

1.1. По препоръка 1. *Да внесе предложение в Общинския съвет за актуализиране на Наредбата за упражняване правата на собственост на Общината върху търговски дружества и предприятия.*

От кмета на Община Чупрене не са предприети действия за актуализация на Наредбата за упражняване правата на собственост на Общината върху търговски дружества и предприятия.²

Препоръка 1 не е изпълнена.

1.2. По препоръка 2. *Да се въведе ред и да се определят длъжностни лица, отговорни за прогнозирането и планирането на потребностите от обществени поръчки за строителство, доставки и услуги.*

От кмета със Заповед № 348 от 20.07.2021 г. са утвърдени са Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Чупрене (ВПУЦОП). В Глава II от ВПУЦОП е регламентиран редът за прогнозиране и планиране на обществени поръчки и изготвяне и утвърждаване на план – график. Определянето на потребностите от предоставянето на услуги, извършването на доставки или строителство се осъществява от заявителите на обществени поръчки (заместник-кмета, секретарят на Общината, директора на дирекция „Обща администрация“, ръководителите на структурни звена, ръководителите на проекти и други лица, определени със заповед на кмета). Съгласно чл. 5, ал. 5, т. т. 1 и 2 от ВПУЦОП отговорен за координиране на процесите по планирането на обществените

¹ ОД № 2, т. 3

² ОД № 1, т. 4 и ОД № 3

поръчки и изработването на графика за възлагането на обществените поръчки за съответната календарна година е специалист „Инвестиционна политика и неправителствени организации“ (ИП и НПО).³

Препоръка 2 е изпълнена.

1.3. По препоръка 3. *Да се определи длъжностно лице, което да изготвя обобщена информация за разходените средства за изпълнени обществени поръчки и нейното изпращане до АОП.*

Съгласно чл. 52, ал. 4 от ВПУЦОП на специалист ИП и НПО е възложено изготвянето на обобщена информация за разходваните средства за изпълнените обществени поръчки и изпращането на информацията чрез Централизираната автоматизирана информационна система „Електронни обществени поръчки“.⁴

Препоръка 3 е изпълнена.

1.4. По препоръка 5. *Да се създадат публични регистри за търговските дружества с общинско участие в капитала, за общинските предприятия, за юридическите лица с нестопанска цел и за гражданските дружества, в които участва Общината.*

От кмета със Заповед № 431/15.10.2021 г. е определен гл. специалист „Бюджет и финансов контрол“ да води публичния регистър на търговските дружества, общинските предприятия, юридическите лица с нестопанска цел и гражданските дружества, в които участва Общината. Създаден е публичен регистър за търговските дружества с общинско участие в капитала, за общинските предприятия, за юридическите лица с нестопанска цел и за гражданските дружества, в които участва Общината, който е публикуван на интернет страницата на Общината www.chuprene.com.⁵

Препоръка 5 е изпълнена.

1.5. По препоръка 8. *В риск-регистъра да се включат конкретни рискове по придобиване на имоти и управление на общинския горски фонд.*

В риск-регистъра за 2021 г. в т. 4 и т. 6 са включени конкретни рискове, свързани с управление, актуване и разпореждане с общинска собственост и придобиване и управление на общинския горски фонд.⁶

Препоръка 8 е изпълнена.

1.6. По препоръка 9. *Да се възложи на конкретни длъжностни лица разработването и актуализирането на вътрешните актове, свързани с управлението и разпореждането с общинско имущество и осъществяването на стопанската дейност на Общината.*

От кмета със Заповед № 432/15.10.2021 г. е възложено разработването и актуализирането на вътрешните актове, свързани с управлението и разпореждането с общинско имущество и осъществяването на стопанската дейност на Общината на секретаря на Общината, юрисконсулта и специалиста „Общинска собственост“.⁷

Препоръка 9 е изпълнена.

³ ОД № 1, т. 5, приложения 1.3 и 1.4

⁴ ОД № 1, т. 6, приложения 1.3, 1.4 и 1.5

⁵ ОД № 1, т. 7, приложения 1.1 и 1.2

⁶ ОД № 1, т. 8, приложение 1.6

⁷ ОД № 1, т. 9, приложение 1.17

1.7. По препоръка 10. *Новоиздадените АОС да се вписват в регистъра за общинска собственост на хартиен носител с последователни номера и в главните регистри за имотите публична и частна общинска собственост.*

От специалист „Общинска собственост“ новоиздадените 329 акта за общинска собственост от 2020 г. са вписани с последователни номера в Регистъра за общинска собственост на хартиен носител и в главните регистри за имотите публична и частна общинска собственост.⁸

Препоръка 10 е изпълнена.

1.8. По препоръка 11. *Да се съставят АОС за всички имоти общинска собственост, попадащи в обхвата на одобрената кадастралната карта със заповед № РД-18-621/07.03.2018 г. на изпълнителния директор на АГКК.*

Съставени са 43 акта за общинска собственост, попадащи в обхвата на одобрената кадастралната карта, със Заповед № РД-18-621/07.03.2018 г. на изпълнителния директор на Агенцията по геодезия картография и кадастър (АГКК).⁹

Препоръка 11 е изпълнена.

1.9. По препоръка 12. *Да се предприемат действия за да се застраховат застроените имоти ПОС срещу „природни бедствия“ и „земетресение“.*

От 32 застроени имота ПОС срещу „природни бедствия“ и „земетресение“ са застраховани 6 имота: сграда на общинска администрация¹⁰, защитено жилище с. Чупрене¹¹, Център за настаняване от семеен тип (ЦНСТ) в с. Върбово¹², ЦНСТ в с. Долни лом¹³, ЦНСТ в с. Репляна¹⁴ и пещера „Десни сухи печ“ вс. Долни Лом¹⁵. Не са застраховани 26 застроени имота ПОС.¹⁶

Препоръка 12 е изпълнена частично.

1.10. По препоръка 13. *Да се определи длъжностно лице от общинската администрация, което да отговаря за изпълнението на задълженията, свързани със застраховането на имоти и вещи общинска собственост.*

Със Заповед № 450/20.10.2021 г. на кмета изпълнението на задълженията за застраховането на имоти и вещи общинска собственост е възложено на главния счетоводител на Общината.¹⁷

Препоръка 13 е изпълнена.

⁸ ОД № 1, т. 10, приложения 1.7, 1.8, 1.9 и 1.10

⁹ ОД № 1, т. 11

¹⁰ застрахователна полица № 111222052000076/09.02.2022 г.

¹¹ застрахователна полица № 111222052000074/09.02.2022 г.

¹² застрахователна полица № 111222052000072/09.02.2022 г.

¹³ застрахователна полица № 111222052000069/09.02.2022 г.

¹⁴ застрахователна полица № 111222052000066/09.02.2022 г.

¹⁵ застрахователна полица № 0802X0082027/19.07.2021 г.

¹⁶ ОД № 1, т. 12 и ОД № 1.11

¹⁷ ОД № 1, т. 13 и приложение 1.12

1.11. По препоръка 14. *Да се внесе в Общинския съвет предложение за определяне на предназначението, броя, вида и местонахождението на общинските жилища.*

От кмета е внесено в Общинския съвет предложение с изх. №104/09.02.2022 г. за определяне на предназначението, броя, вида и местонахождението на общинските жилища, с приложен списък на общинските жилища на територията на Община Чупрене.¹⁸

Препоръка 14 е изпълнена.

1.12. По препоръка 15. *Да се създаде картотека на лицата с установени жилищни нужди, да се назначи комисия за установяване на жилищните нужди и картотекиране на нуждаещите се граждани и да се изготви и утвърди годишен списък на гражданите, които ще бъдат настанени под наем за съответната година.*

Със Заповед № 432/15.10.2021 г. на кмета е създадена комисия за картотекиране на нуждаещи се граждани от общински жилища с председател директора на дирекция „Обща администрация“. За работата на комисията от кмета е утвърден Правилник.¹⁹ В Общината през 2021 г. няма постъпили заявления от лица за настаняване в общински жилища, поради което не е изготвена картотека.

Препоръка 15 е изпълнена.

2. Препоръки на Общинския съвет – Чупрене:

По препоръка 1. *Да се приемат внесените от кмета предложения за изменения и допълнения на Наредбата за упражняване правата на собственост на Общината върху търговски дружества и предприятия.*

От Общинския съвет не е приета Наредба за упражняване правата на собственост на Общината върху търговски дружества и предприятия, поради невнесено предложение от кмета на общината.²⁰

Препоръка 1 не е изпълнена.

По препоръка 2. *Да се приеме решение за определяне на предназначението, броя, вида и местонахождението на общинските жилища.*

От Общинския съвет не е прието решение за определяне на предназначението, броя, вида и местонахождението на общинските жилища.²¹

Препоръка 2 не е изпълнена.

III. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Осъществената проверка по изпълнението на неизпълнените и частично изпълнените препоръки, дадени при извършения одит за съответствие при възлагането на обществени поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Чупрене за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2018 г. показва, че са предприети мерки за тяхното изпълнение.

От проверените 12 препоръки на кмета на Общината, десет препоръки са изпълнени, една препоръка е частично изпълнена и една препоръка не е изпълнена.

От проверените две препоръки, дадени на ОбС-Чупрене и двете не са изпълнени.

¹⁸ ОД № 1, т. 14 и приложения 1.13 и 1.14

¹⁹ ОД № 1, т. 15 и приложения 1.15 и 1.16

²⁰ ОД № 2, т. 4 и ОД № 4

²¹ ОД № 2, т. 5 и ОД № 4

В подкрепа на констатациите са събрани 20 одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи извършения последващ контрол за изпълнението на препоръките в частта на неизпълнените и частично изпълнените препоръки по Одитен доклад № 0200300619 за извършен одит за съответствие при възлагането на обществени поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Чупрене за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2018 г., се намират в Сметната палата, гр. София, ул. „Екзарх Йосиф” № 37.

Докладът за резултатите от проверката за изпълнение на препоръките е приет на основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 044 на Сметната палата от 17.03.2022 г.