

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

**от Одитен доклад № 0600201120
за извършен одит на осъществявания контрол по сключването и изпълнението на
концесионните договори в Министерството на туризма
за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.**

I. ВЪВЕДЕНИЕ

На основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата (ЗСП), Решение № 323 от 10.09.2021 г. на Сметната палата и Заповед № ПК-06-02-001 от 08.09.2022 г., издадена от заместник-председател на Сметната палата, е извършена проверка за изпълнението на препоръките по Одитен доклад № 0600201120 за извършен одит на осъществявания контрол по сключването и изпълнението на концесионните договори в Министерството на туризма за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.

На основание чл. 49, ал. 1 от ЗСП на министъра на туризма е изпратен одитния доклад, в резултат на който са формулирани 11 препоръки към министъра за подобряване на осъществявания контрол по сключването и изпълнението на концесионните договори.

На основание чл. 50, ал. 2 от ЗСП, ръководителят на одитираната организация следва да предприеме мерки за изпълнение на препоръките и да уведоми писмено за това председателя на Сметната палата. В определения в доклада шест месечен срок от страна на министерството на туризма не е постъпило уведомление.¹

По време на извършената проверка, с писмо² е изискана допълнително информация във връзка с предприетите действия по изпълнението на препоръките.

Проверката има за цел да се установи съответствието между получената информация от одитираната организация и действително предприетите мерки и извършени действия за изпълнението на препоръките.

II. РЕЗУЛТАТИ ОТ ИЗВЪРШЕНАТА ПРОВЕРКА

При осъществения последващ контрол за изпълнението на препоръките е установено:

По препоръка 1. Да се предприемат действия за включване в стратегически и годишни планове на цели, свързани с контрола на концесионната дейност, и на адекватни показатели за проследяване на тяхното изпълнение.

От министъра на туризма е издадена Заповед № Т-РД-16-283/20.07.2022 г., с която са утвърдени „Цели на администрацията на Министерство на туризма за 2022 г.“. Към цел "Усъвършенстване на нормативната рамка и политиките за подобряване на околната среда в туристическия сектор“ са заложили дейности, свързани с усъвършенстване на методиката за възлагане на концесии на морски плажове. Концесионната дейност и упражнявания контрол по отношение на нея не намират отражение в утвърдените „Цели на администрацията на Министерство на туризма за 2022 г.“³

В бюджетната програма „Подобряване на политиките и регулациите в сектора на туризма“ от Бюджета по бюджетни програми на МТ за 2022 г.⁴ е формулирана цел „Намаляване на броя неохраняеми морски плажове чрез възлагането им на концесия и отдаване под наем“, за която са посочени външни фактори, които могат да окажат въздействие върху постигането на планираните/заявени целеви стойности на показателите за изпълнение като „приходи от концесионни възнаграждения“ и „броят на отдадените на концесии морски плажове“.

Представените от МТ документи във връзка с проверката не доказват изпълнението на препоръката, тъй като не съдържат конкретни цели, свързани с контрола на концесионната дейност, в т.ч. индикатори за проследяване и оценка.

Препоръка 1 не е изпълнена.

¹ Вх. № 04-20-10 от 07.09.2022 г.

² Вх. № Т-92-00-831 от 14.09.2022 г.

³ Одитно доказателство № 2.1

⁴ <https://www.tourism.government.bg/bg/kategorii/byudzhnet/otchet-i-byudzhnet-za-2021-g-0>

По препоръка 2. Да се създаде организация и определят отговорни лица:

2.1. за съставянето, поддържането и съхраняването на електронни досиета, съдържащи документи от процесите по възлагането, сключването и изпълнението на концесионните договори за отдаване на морски плажове;

2.2. за попълване и поддържане на концесионните досиета, в т.ч. и ред за ползване на документите, съдържащи се в тях.

С Постановление № 63 на Министерския съвет от 26 април 2022 г. е приет нов Устройствен правилник на Министерство на туризма (УП на МТ).⁵ С него дейността на дирекция „Управление на морските плажове“ (УМП) е разделена между две новосформирани дирекции „Концесиониране, наемна и регулаторна дейност в туризма“ (КНРДТ), в която попадат дейностите по организиране и провеждане на тръжни и концесионни процедури за морски плажове и „Контролна и инспекционна дейност“ (КИД), която е ангажирана с цялостния контрол в областта на концесионирането на морски плажове и отдаването им под наем.

Съгласно чл. 37, т. 7 от УП на МТ дирекция КНРДТ съставя, поддържа и съхранява електронни досиета за всички сключени от министъра концесионни договори и договори за отдаване под наем на морски плажове, като предоставя достъп до цялата информация за осъществяване на контрол по изпълнението им на дирекция КИД.

От министъра на туризма през 2022 г. са утвърдени нови вътрешни правила за организация на дейността на дирекции КНРДТ и КИД.⁶

По време на проверката е установено, че във вътрешните правила⁷ са предвидени задължения за съставяне, поддържане, съхраняване на електронни досиета и ред за съставяне, съхраняване и използване на документацията във връзка с концесионните процедури.

Със заповед на министъра на туризма⁸ е определено служителите от дирекция КИД да съставят, поддържат и съхраняват електронни досиета за всички сключени от министъра концесионни договори.

Препоръка 2 е изпълнена.

По препоръка 3. Да се предприемат действия за диференциране на разходите при осъществяване на контрол на морските плажове на концесии и дадени под наем, което да улесни тяхното отчитане по утвърдените от МФ план-сметки.

По информация от МТ, след направен преглед на възможностите за остойностяване и справедливо разпределение за разходите, които не могат да бъдат категорично определени към концесионната дейност на МТ или към тази по отдаване под наем на морски плажове, е прието, че подходящ признак, по който да се определи какво да бъде съотношението между средствата, отнесени към план-сметката и тези към бюджета на МТ, е съотношението на реализираните приходи от концесионни и наемни договори. Счита се, че по този начин се осигурява справедлив подход при разпределяне на разходите.⁹

Водейки се от тези съображения, министърът на туризма е издал Заповед № Т-РД-16-104 от 26.04.2021 г., с която са диференцирани разходите за осъществяване на контрол на морски плажове възложени на концесия и такива отдадени под наем, която се

⁵ От 26 април 2022 г., с който е отменен Устройствен правилник на Министерство на туризма, приет с Постановление № 447 на Министерския съвет от 2014 г., действал както за одитирания период, така и към момента на осъществяване на одита.

⁶ Одитно доказателство № 1.1.

⁷ чл. 9, т. 8-12 и чл. 51 от Вътрешните правила за работа на отдел „Концесии и наеми на морски плажове“ към дирекция КНРДТ и чл. 43 от Вътрешните правила за организация на дейността на дирекция "Контролна и инспекционна дейност"

⁸ Одитно доказателство № 2.2.

⁹ Одитно доказателство № 1, т. 3

изпълнява. През 2022 г. са издадени заповеди,¹⁰ с които е определено процентно разпределение на разходите в съотношение, което се равнява на съотношението между приходите от концесии и наеми на морски плажове за предходната година.

Препоръка 3 е изпълнена.

По препоръка 4. Да се изготвят анализи на натовареността и на необходимостта от човешки ресурси спрямо обема от дейности, свързани с контрола на морските плажове.

От директора на дирекция УМП през 2021 г. са изготвени докладни записки¹¹ до министъра на туризма, относно необходимостта от увеличаване на щата и/или прецизиране на натовареността на дирекцията свързана с възлагането и контрола на концесиите на морските плажове. В тях са описани извършваните дейности и ангажираността на служителите в дирекцията. Към 31.03.2022 г. дирекция УМП се състои от 15 щатни бройки, от които 11 са заети и 4 са свободни.¹²

През 2022 г. с приетия¹³ УП на МТ дейността на дирекция УМП е разделена между двете нови дирекции КНРДТ и КИД, както следва:

а) КНРДТ с 16 щатни бройки, с основни дейности по възлагане на концесии и отдаване под наем на морски плажове, и осъществяване на регулаторна политика на туристически дейности и обекти. Дирекцията се състои от два отдела: отдел „Концесии и наеми на морските плажове“ и отдел „Регулаторни механизми в туристическите дейности“; и

б) КИД с 12 щатни бройки, занимаваща се с дейности по осъществяване на контрол в областта на концесионирането и отдаването под наем на морски плажове.¹⁴

Част от мотивите за промяната са във връзка с необходимостта от повишаване на ефективността на контролната дейност и осигуряване на достатъчно персонал за подпомагане на министъра на туризма като орган, осъществяващ политиката в областта на туризма.

С извършената промяна общата щатна численост на двете дирекции е 28, от които са заети 21. Към момента на проверката в МТ са обявени конкурси за заемане на длъжности и в двете дирекции.¹⁵

Препоръка 4 е изпълнена.

По препоръка 5. Да се изготви функционален анализ, спрямо който да се актуализира функционалната характеристика на дирекция УМП.

След даването на препоръката са настъпили структурни промени, които я правят неизпълнима. С утвърждаването на новия УП на МТ функциите на дирекция УМП са разпределени между две нови дирекции.¹⁶ От министъра на туризма са утвърдени функционални характеристики¹⁷ на дирекциите¹⁸, в които са разписани: целите; функциите на дирекциите¹⁹; прилаганата нормативна уредба; начина на възлагане, планиране и отчитане на работата; лицето, което осъществява текущ мониторинг върху работата на служителите на дирекцията (отделите); посочени са отделите и дирекциите,

¹⁰ Заповед № Т-РД-16-170/27.04.2022 г. и Заповед № Т-РД-16-352/14.09.2022 г. на министъра на туризма, Одитно доказателство № 2.3.

¹¹ Одитно доказателство № 1.2.

¹² Одитно доказателство № 2

¹³ ПМС № 63/26.04.2022 г.

¹⁴ Одитни доказателства № 1 и № 2

¹⁵ https://www.tourism.government.bg/bg/cat_current/60

¹⁶ дирекция „Концесиониране, наемна и регулаторна дейност в туризма“ и дирекция „Контролна и инспекционна дейност“

¹⁷ Одитно доказателство № 1.3.

¹⁸ Не е посочена дата на утвърждаване

¹⁹ За дирекция КНРДТ са разписани функциите на съответните отдели

както и външни институции, с които най-често се извършва комуникация от дирекциите, в съответствие с техните функции.

Препоръка 5 не подлежи на изпълнение.

По препоръка 6. Да се предприемат действия за промяна на вътрешните правила за осъществяване на контрол по отношение изпълнението на мониторинга и контрола на морските плажове за постигане на съответствие с Наредбата за мониторинга, управлението и контрола на концесиите.

В чл. 8, ал. 1 от Наредбата за мониторинга, управлението и контрола на концесиите се съдържа изискване за приемане на вътрешни правила за управление на концесиите, чието минимално съдържание е определено в ал. 2 на същата разпоредба.

След структурните промени дейността на министъра на туризма за осъществяването на концесионната политика и контрола по сключването и изпълнението на концесионните договори се подпомага от две дирекции. Дирекция КНРДТ²⁰ има основни дейности по възлагане на концесии, отдаване под наем на морски плажове и осъществяване на регулаторна политика на туристически дейности и обекти, а дирекция КИД извършва проверки и контрол в областта на концесионирането и отдаването под наем на морски плажове.

Във вътрешните правила на дирекциите и отделите към дирекция КНРДТ е посочено, че осъществяват дейности по прогнозиране, планиране и изготвяне на проекти, но не са разписани действия по организацията в министерството относно: реда за определяне на екипите и служителите, отговорни за изработване на плановете за действие, както и реда за осъществяване на контрол върху тяхната работа²¹; условията и реда²² за: прогнозиране на потребностите и определяне на целесъобразността от възлагане на концесии; изработване на проект на план за действие и на предложения за включване на проекти за концесии в плана за действие; изработване на предложения за промени в плана за действие или за изключване на проекти за концесии в него.

В утвърдените вътрешни правила на дирекция КНРДТ не е посочено, че дирекцията извършва дейности по включване, изключване и изменение на проекти за концесии на морски плажове в Плана за действие на държавните концесии, които са включени в утвърдената функционална характеристика на дирекцията.²³

Към момента на извършване на проверката вътрешните правила не обхващат целия процес по планирането и включването на проекти на концесии в Плана за действие.

Със Заповед № Т-РД-16-305/04.08.2022 г., е възложено да се актуализират и приведат в съответствие с УП на МТ²⁴ всички вътрешни правила за организацията и дейността на административните звена в МТ до 14.09.2022 г. Във връзка с докладна записка от директорите на дирекции КНРДТ и КИД, за необходимостта от изменение на вътрешните правила на отдел „Концесии и наеми на морските плажове“ и дирекция КИД, относно препоръките на Сметна палата дадени при извършен одит, със заповед²⁵ на министъра на туризма е удължен срока за представянето им утвърждаване до 10.10.2022 г.²⁶

Препоръка 6 е в процес на изпълнение.

²⁰ Дирекцията се състои от два отдела: отдел „Концесии и наеми на морските плажове“ и отдел „Регулаторни механизми в туристическите дейности“.

²¹ Във връзка с изискванията на чл. 8, ал. 2, т. 1 от Наредбата за мониторинга, управлението и контрола на концесиите

²² Във връзка с изискванията на чл. 8, ал. 2, т. 2 от Наредбата за мониторинга, управлението и контрола на концесиите

²³ Одитни доказателства № 1.1 и № 1.3.

²⁴ приет с ПМС № 63/26.04.2022 г.

²⁵ № Т-РД-16-354/14.09.2022 г.

²⁶ Одитно доказателство № 2.7.

По препоръка 7. Да се създаде необходимата организация за предоставяне на информация до НКР с оглед ускоряване на процеса на публикуване на данни относно сключването на концесионните договори.

В утвърдените²⁷ от министъра на туризма Вътрешни правила за работа на отдел „Концесии и наеми на морски плажове“ е разписан ред за работа с Националния концесионен регистър (НКР)²⁸.

Със заповеди²⁹ на министъра на туризма са определени длъжностни лица, които да откриват партии, вписват данни и публикуват документи, разяснения, допълнителна информация, обявления, както и да представят информация за изпълнение на концесионните договори в НКР или Държавен вестник.³⁰

Извършена е проверка относно спазване на срока за представяне до 30.09.2021 г. в НКР информация за изпълнението на концесионни договори за предходната година, съгласно чл. 8щ, ал. 7 от ЗУЧК. При извършената проверка е установено, че информацията е изпратена в законоустановения срок.³¹

Извършена е проверка на публикуваната информация в НКР на откритите през 2022 г. партии на концесии за морски плаж³² и спазване на срока по чл. 8р, ал. 1 от ЗУЧК за изпращане на обявление за възложена концесия. При проверката е установено, че информацията е изпратена в законоустановения срок.³³

Препоръка 7 е изпълнена.

По препоръка 8. Да се регламентира минималното съдържание на образеца на констативен протокол от проверките на място във вътрешните правила, като се:

- а) посочва вида на проверката планова/извънредна/по сигнал;***
- б) формулират изводи и препоръки от длъжностните лица, осъществяващи контрола;***
- в) прилагат доказателства към констатираните неизпълнения на задължения по КД;***
- г) даде възможност за представяне на допълнителни документи от концесионерите и/или техни представители, в т. ч. и протоколи от други контролни органи.***

Съдържанието на Констативния протокол за проверките на място е определено в чл. 17, ал. 2 от Вътрешните правила на дирекция КИД, утвърдени³⁴ от министъра на туризма.³⁵

В резултат на извършената проверка е установено, че образеца на Констативен протокол от проверките на място не е допълнен с реквизитите, посочени в препоръка № 8, б. „а - г“ на Сметната палата.³⁶

²⁷ Със Заповед № Т-РД-04-3/17.06.2022 г.

²⁸ Глава Пета от Вътрешни правила за работа на отдел „Концесии и наеми на морски плажове“

²⁹ Заповед № Т-РД-16-243/29.07.2020 г., изм. със Заповед № Т-РД-16-1/10.01.2022 г., отм. със Заповед № Т-РД-16-312/10.08.2022 г., отм. със Заповед № Т-РД-16-350/14.09.2022 г., предоставени към писмо рег. № Т-92-00-831/15.09.2022 г.

³⁰ Одитно доказателство № 2.5.

³¹ Одитно доказателство № 2.5

³² <https://nkr.government.bg/Concessions> - партии № 215-149/08.02.2022 г. и № 215-148/02.02.2022 г.

³³ <https://nkr.government.bg/ConcessionaireProcedures/ConcessionaireProcedureInfo/848e3836-0bc6-4fb8-9733-45bf786865df> - плаж „Сахара 2“ и

<https://nkr.government.bg/ConcessionaireProcedures/ConcessionaireProcedureInfo/4fef8763-e804-4e83-bc50-a07efc50fe28> - плаж „Слънчев бряг - юг“

³⁴ Със Заповед № Т-РД-04-4/20.06.2022 г.

³⁵ Одитно доказателство № 1.1.

³⁶ Одитно доказателство № 2.6.

Със Заповед № Т-РД-16-305/04.08.2022 г., е възложено да се актуализират и приведат в съответствие с УП на МТ³⁷ всички вътрешни правила за организацията и дейността на административните звена в министерството до 14.09.2022 г.

По време на проверката за изпълнение на препоръките с докладна записка³⁸ на директорите на дирекция КНРДТ и КИД е направено предложение за удължаване на срока, относно актуализирането на Вътрешните правила за работа на дирекциите във връзка с извършения от Сметната палата одит и дадените от нея препоръки.³⁹

От министъра на туризма е издадена Заповед № Т-РД-16-354/14.09.2022 г. за удължаване на срока за актуализиране на Вътрешните правила за работа на отдел „Концесии и наеми на морските плажове“ при дирекция КНРДТ и Вътрешните правила за работа на дирекция КИД до 10.10.2022 г.⁴⁰

Препоръка 8 е в процес на изпълнение.

По препоръка 9. Да се разработи образец на форма/протокол за отразяване на документалните проверки върху предоставените от концесионерите данни за изпълнението на задължения по концесионните договори.

Към момента на извършване на проверката не е представен утвърден образец на форма/протокол за отразяване на документалните проверки върху предоставените от концесионерите данни за изпълнението на задължения по концесионните договори. По информация от МТ са предприети следните действия за отразяване на осъществения контрол:

В изпълнение на разпоредбата на чл. 9 от Правила за проверка на отчетите и докладите преди и след сезона за изпълнение на задълженията⁴¹ е разработен електронен регистър на съгласувателните програми за водноспасителна дейност и одобрените схеми за поставяне на преместваеми обекти и съоръжения, включително допълнителна търговска площ за морски плажове със сключени договори за концесия, който предстои да бъде утвърден от министъра на туризма, тъй като предстои промяна на самите правила.⁴²

Съгласно чл. 5 от Правилата за проверка на отчетите и докладите преди и след сезона за изпълнение на задълженията на концесионерите, от дирекция КИД е разработена справка за проследяване на изпълнението на инвестиционните им програми в табличен вид, която предстои да бъде утвърдена от министъра на туризма с актуализирането на правилата.⁴³

По информация на одитираната организация с предстоящата актуализация на правилата ще бъдат утвърдени форми за документиране на контрола по предоставените от концесионерите данни за изпълнението на задълженията им от концесионните договори.⁴⁴

Препоръка 9 е в процес на изпълнение.

По препоръка № 10 Да се допълнят вътрешните правила, регламентиращи извършването на контрол по изпълнението на концесионните договори във връзка с осъществяването на проверки по сигнали и тяхното своевременно докладване.

В резултат на извършената проверка е установено, че не е регламентиран ред за извършване на контрол по изпълнението на концесионните договори във връзка с осъществяването на проверки по сигнали и тяхното своевременно докладване.⁴⁵

³⁷ приет с ПМС № 63/26.04.2022 г.

³⁸ изх. № I-93-00-2198/14.09.2022 г. от директорите на дирекции КНРДТ и КИД

³⁹ Одитно доказателство № 2.7.

⁴⁰ Одитно доказателство № 2.7.

⁴¹ утвърдени със Заповед № Т-РД-04-18/09.12.2019 г. на министъра на туризма

⁴² Одитно доказателство № 2.6.

⁴³ Одитно доказателство № 2.6.

⁴⁴ Одитно доказателство № 1

⁴⁵ Одитно доказателство № 1.1.

По време на проверката за изпълнение на препоръките от министъра на туризма е издадена заповед⁴⁶ за актуализиране на Вътрешните правила за работа на отдел „Концесии и наеми на морските плажове“ при дирекция КНРДТ и Вътрешните правила за организация на дейността на дирекция КИД със срок на изпълнение до 10.10.2022 г.⁴⁷ Искането за удължаване на срока е във връзка с извършения от Сметната палата одит и дадените от нея препоръки, относно необходимостта от допълване на Вътрешните правила регламентиращи контрола по изпълнението на концесионните договори.⁴⁸

Препоръка 10 е в процес на изпълнение.

По препоръка № 11 Да се допълнят ВП на отдел ККД, като се определи срок за изпращане на уведомителни писма за отстраняването на установените неизпълнения по концесионните договори.

В резултат на извършената проверка е установено, че не е определен срок за изпращане на уведомителни писма за отстраняване на установените неизпълнения по концесионните договори.⁴⁹

Със Заповед № Т-РД-16-305/04.08.2022 г., е възложено да се актуализират и приведат в съответствие с УП на МТ⁵⁰ всички вътрешни правила за организацията и дейността на административните звена в МТ до 14.09.2022 г.

С докладна записка⁵¹ от директорите на дирекции КНРДТ и КИД е поискано удължаване на срока, относно допълването на Вътрешните правила за работа на отдел „Концесии и наеми на морските плажове“ при дирекция КНРДТ⁵² и Вътрешните правила за работа на дирекция КИД във връзка с дадените препоръки при извършения от Сметната палата одит.⁵³

По време на проверката за изпълнение на препоръките от министъра на туризма е издадена заповед⁵⁴, с която удължен срокът за актуализирането на Вътрешните правила на дирекциите КНРДТ и КИД до 10.10.2022 г.⁵⁵

Препоръка 11 е в процес на изпълнение.

III. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Осъщественият контрол по изпълнението на препоръките, дадени при извършен одит на осъществявания контрол по сключването и изпълнението на концесионните договори в Министерството на туризма за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г. показва, че са предприети мерки за изпълнение на дадените препоръки.

От дадените 11 препоръки 4 са изпълнени,⁵⁶ 5 препоръки⁵⁷ са в процес на изпълнение“, 1 от препоръките не е подлежи на изпълнение⁵⁸ и 1 препоръка не е изпълнена⁵⁹.

⁴⁶ № Т-РД-16-354/14.09.2022 г.

⁴⁷ Одитно доказателство № 2.7.

⁴⁸ утвърдени със Заповед № Т-РД-04-4/20.06.2022 г. на министъра на туризма

⁴⁹ Одитно доказателство № 1.1.

⁵⁰ приет с ПМС № 63/26.04.2022 г.

⁵¹ изх. № I-93-00-2198/14.09.2022 г. от директорите на дирекции КНРДТ и КИД

⁵² утвърдени със Заповед № Т-РД-04-3/17.06.2022 г. на министъра на туризма

⁵³ утвърдени със Заповед № Т-РД-04-4/20.06.2022 г. на министъра на туризма

⁵⁴ № Т-РД-16-354/14.09.2022 г.

⁵⁵ Одитно доказателство № 2.7.

⁵⁶ №№ 2, 3, 4 и 7

⁵⁷ №№ 6,8, 9, 10 и 11

⁵⁸ № 5

⁵⁹ № 1

Докладът за резултатите от проверката за изпълнението на препоръките е съставен при спазване на Рамката за професионални становища, издадена от Комитета за професионални стандарти на Международната организация на върховните одитни институции – ИНТОСАЙ и Наръчника за прилагане на международно признатите одитни стандарти и одитната дейност на Сметната палата.

Докладът за резултатите от проверката за изпълнението на препоръките е приет на основание чл. 50, ал. 1 от ЗСП с Решение № 365 на Сметната палата от 05.10.2022 г.

ОПИС
НА ДОКАЗАТЕЛСТВАТА КЪМ ДОКЛАДА
ЗА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ОСЪЩЕСТВЕНИЯ ПОСЛЕДВАЩ КОНТРОЛ
ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРЕПОРЪКИТЕ ПО ОДИТЕН ДОКЛАД № 0600201120 ЗА
ИЗВЪРШЕН ОДИТ НА ОСЪЩЕСТВЯВАНИЯ КОНТРОЛ ПО СКЛЮЧВАНЕТО И
ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА КОНЦЕСИОННИТЕ ДОГОВОРИ В МИНИСТЕРСТВОТО НА
ТУРИЗМА ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2018 Г. ДО 31.12.2019 Г.

№	ДОКАЗАТЕЛСТВО	Бр. стр.
1.	Писмо вх. № 04-20-10 от 07.09.2022 г. от МТ с приложения	121
1.1.	Заповед № Т-РД-04-3 от 17.06.2022 г. за утвърждаване на вътрешни правила Вътрешни правила за организация на дейността на дирекции КНРДТ и КИД	
1.2.	Доклани записки – 3 бр. за необходимостта от увеличаване на щата на дирекция Управление на морските плажове.	
1.3.	Функционални характеристики на дирекции КНРДТ и КИД	
2.	Писмо изх. № Т-92-00-831 от 15.09.2022 г. от МТ с допълнителна информация и приложения:	390
2.1.	Документи доказващи предприети действия за включени в стратегически и годишни планове цели - Заповед № Т-РД-16-283/20.07.2022 г. на министъра на туризма, с която са утвърдени „Цели на администрацията на Министерство на туризма за 2022 г.; Писмо с изх. № Т-04-19-83/28.03.2022 г. и отчет за изпълнението на програмния бюджет към 31.12.2021 г. на Министерство на туризма, Бюджет по Бюджетни програми на МТ за 2022 г.;	
2.2.	Заповед № Т-РД-16-353/14.09.2022 г. министъра на туризма за определяне на отговорни лица за съставянето, поддържането и съхраняването на електронни досиета; Докладна записка № Т-93-00-2207/14.09.2022 г. от директора на дирекция „Контролна и инспекционна дейност“	
2.3.	Заповед № Т-РД-16-104 от 26.04.2021 г., Заповед № Т-РД-16-170/07.04.2022 г. и Заповед № Т-РД-16-352/14.09.2022 г. на министъра на туризма за диференциране на разходите при осъществяване на контрол на морските плажове	
2.4.	Изготвени анализи/мотиви при създаването на дирекция "Концесиониране, наемна и регулаторна дейност в туризма" (КНРДТ) и дирекция "Контролна и инспекционна дейност" (КИД)	
2.5.	Заповеди относно откриването на партии в НКР и за публикуване на информация в НКР и изпратена информация до НКР за сключени договори през 2022 г.; Разпечатки от НКР и длъжностни характеристики	
2.6.	Правила за проверка на отчетите и докладите преди и след сезона, Докладна записка с изх. № Т-93-00-1234/01.06.2022 г. на директора на „Контролна и инспекционна дейност“; Протокол № 1/01.06.2022 г. от заседание № 1 на Комисията за осъществяване на текущ контрол по изпълнението на договорите за наем на морските плажове; Утвърден от министъра на туризма констативен протокол от извършена проверка на място за изпълнение на договорни и законови задължения; Извадка от електронен регистър на съгласувателните програми за водноспасителна дейност и одобрените схеми за поставяне на преместваеми обекти и съоръжения, включително допълнителна търговска площ за морски плажове със сключени договори за концесия, Таблица за докладите и отчетите след сезон 2021 г. и длъжностна характеристика	
2.7.	Заповед за актуализиране на вътрешните правила, регламентиращи извършването на контрол на морските плажове	