

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
СМЕТНА ПАЛАТА

ДОКЛАД ЗА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ОСЪЩЕСТВЕНИЯ
ПОСЛЕДВАЩ КОНТРОЛ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРЕПОРЪКИТЕ

от одитен доклад № 0300100416
за извършен одит: Оптимизиране на транспортната свързаност на областите в
Северозападния регион, за периода от 01.01.2014 г. до 30.06.2016 г.

Настоящият доклад е приет с Решение № 540 от 07.12.2023 г. на Сметната палата (Протокол № 45)

ВЪВЕДЕНИЕ

На основание чл. 50 от Закона за Сметната палата, в изпълнение на Решение № 470 от 02.11.2017 г. (Протокол № 40) и Решение № 332 от 14.09.2021 г. (Протокол № 34) на Сметната палата, и Заповед № ПК-03-01-015 от 20.07.2022 г., издадена от заместник-председателя на Сметната палата е извършен контрол за изпълнение на препоръките по окончателен одитен доклад № 0300100416 за извършен одит „Оптимизиране на транспортната свързаност на областите в Северозападния регион“, за периода от 01.01.2014 г. до 30.06.2016 г., чрез повторна проверка.

На основание чл. 49, ал. 1 от Закона за Сметната палата на министърът на транспорта и съобщенията¹, изпълнителният директор на Изпълнителна агенция „Автомобилна администрация“ и кметовете на общини Априлци, Белене, Белоградчик, Берковица, Враца, Вършец, Георги Дамяново, Гулянци, Кнежа, Кула, Лом, Мездра, Монтана, Никопол, Плевен, Роман, Троян, Чипровци и Чупрене е изпратен окончателния одитен доклад с общо 11 препоръки и 22 подпрепоръки.

В изпълнение на чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, с писмо с вх. № 07-02-995 от 26.02.2018 г., единствено кметът на Община Троян уведомява председателя на Сметната палата, извън определения срок за предприетите мерки за изпълнение на дадените препоръки, като прилага документи във връзка с представената в писмото информация. Не са получени уведомления за предприетите действия за изпълнение на дадените препоръки от други органи, което е неизпълнение на законовото изискване на чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата.

На основание Решение № 332 от 14.09.2021 г. на Сметната палата докладът за резултатите от осъществения контрол за изпълнение на препоръките, изпълнен през 2021 г. по Одитен доклад № 0300100416 за извършен одит „Оптимизиране на транспортната свързаност на областите в Северозападния регион“, за периода от 01.01.2014 г. до 30.06.2016 г. е изпратен на ръководителите на одитираните организации за сведение и предприемане на действия за изпълнение на частично изпълнените и неизпълнените препоръки. С Решението е определено да се извърши повторна проверка на неизпълнените и частично изпълнение препоръки след 30.06.2022 г.

В изпълнение на чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, с писмо с изх. № П 02-31064 от 13.06.2022 г. единствено кмета на община Кула² уведомява председателя на Сметната палата за предприетите мерки за изпълнение на определените като неизпълнени и частично изпълнени препоръки при първата проверка през 2021 г., като прилага документи във връзка с представената в писмото информация. Не са получени уведомления за предприетите действия за изпълнение на дадените препоръки от други органи, което е неизпълнение на законовото изискване на чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата.

Проверката на изпълнението на препоръките по окончателен одитен доклад № 0300100416 за извършен одит „Оптимизиране на транспортната свързаност на областите в Северозападния регион“, за периода от 01.01.2014 г. до 30.06.2016 г., извършена през 2021 г. показва, че:

- на министъра на транспорта и съобщенията са дадени пет препоръки, от които две препоръки съдържат общо осемнадесет подпрепоръки. От препоръките, дадени на министъра, три препоръки не са изпълнени, като една от тях съдържа осем подпрепоръки. Две препоръки са частично изпълнени, като една от тях съдържа десет подпрепоръки, от които две подпрепоръки са изпълнени и една подпрепоръка е частично изпълнена;

¹ Решение за приемане на структура на Министерския съвет на Република България от 13.12.2021 г., обнародвана в Държавен вестник, бр. 106/2021 г.

² Одитно доказателство № 3.8.

- на изпълнителния директор на Изпълнителна агенция „Автомобилна администрация“ са дадени три препоръки, от които е изпълнена една препоръка и 2 (две) не са изпълнени;

- на кметовете на 19 общини (Априлци, Белене, Българградчик, Берковица, Враца, Вършец, Георги Дамяново, Гулянци, Кнежа, Кула, Лом, Мездра, Монтана, Никопол, Плевен, Роман, Троян, Чипровци и Чупрене) са дадени 3 (три) препоръки, като една от тях съдържа 4 (четири) подпрепоръки. За една от общините към 31.07.2021 г. препоръките не са относими. Три от общините са изпълнили всички препоръки. Една община е изпълнила 2 от препоръките, в това число и 4-те подпрепоръки. Пет общини са изпълнили по 1 препоръка. Девет общини не са изпълнили нито една от дадените препоръки, в т.ч. и четирите подпрепоръки.

Настоящият контрол за изпълнението на дадените от Сметната палата препоръки, чрез повторна проверка има за цел да установи съответствието между дадените препоръки в одитния доклад по чл. 48, ал. 1 от Закона за Сметната палата, получената информация³ от одитирания обект и предприетите мерки за изпълнението на препоръките, които не са изпълнени.

РЕЗУЛТАТИ

I. При осъществения контрол за изпълнението на препоръките, чрез повторна проверка към министъра на транспорта и съобщенията се установи:

По препоръка 1. *Да се предприемат действия за анализ и усъвършенстване на нормативната уредба по отношение на нормите за разработване и утвърждаване на транспортните схеми и за възлагането на обществените превози на пътници с автобуси с цел оптимално задоволяване потребностите на населението и защита интересите на превозвачите:*

- ясно и еднозначно определяне на термините, с които се описват процесите – транспортна схема, автобусна линия, маршрутно разписание;

- определяне на цел/цели за постигане при разработването и утвърждаването на транспортните схеми;

- да се регламентират изчерпателни и ясни изисквания и образци на документи за видовете транспортни схеми, автобусна линия и маршрутно разписание;

- да се въведе система за еднозначно наименоване и номериране на автобусните линии в трите вида транспортни схеми с цел надеждното им проследяване;

- да се регламентират изисквания за съгласуване на проекти за промени в транспортните схеми, осигуряващи защита интереса на ползвателите на обществената превозна услуга;

- да се регламентират изисквания за осигуряване на публичност на проектите за промени в транспортните връзки за отделните населени места и възможност за участие на населението с предложения за промени;

- да се синхронизират изискванията за възлагане изпълнението на транспортните схеми;

- нормативно да се определи задължение да се разпределят линиите от областните и републиканската транспортни схеми, така че да се дава възможност на общините възложители да прилагат при възлагането на превозите регламентирани възможности в чл. 21 на Наредба № 2 за осигуряване на превозите по утвърдените транспортни схеми.

³ Одитно доказателство № 1

Препоръката е дадена във връзка с направените констатации по част „Констатации и оценки“, т. 1 и т. 2 от одитния доклад за пропуски в нормативната уредба, които водят до неправилното ѝ интерпретиране и прилагане. Тези пропуски пораждат рискове за непълно и нееднозначно тълкуване, водещи до неспазване на нормативните изисквания при разработването на транспортните схеми. Създават се затруднения за контрола от страна на възложителите на превозите, а вследствие на това и до неспазване на договорните отношения и риск за неправомерно използване на права без зачитане на интересите на гражданите, качеството на транспортната услуга и интересите на превозвачите.

Отчетени са пропуски по отношение на еднозначното определяне и ползване на термините, липса на ясно регламентирани цели при разработване на транспортните схеми, липса на определен ред за „номериране“ (кодиране) на автобусните линии и курсовете, с цел еднозначното им определяне за цялата страна.

Правните норми относно интервалите на движение също са противоречиви, а в допълнение с липсата на създадена обща база данни за линиите и разписанията по трите вида транспортни схеми значително се затруднява контрола по спазване на нормативно определените интервали на движение на превозите.

Неясните нормативни разпоредби и неясните и нееднозначни определения за част от термините имат съществен принос за установените различия в практиката. Липсва възможност за проследяване на маршрута, обвързаността му с другите линии, интервалите на движение и спирките по маршрута, което възпрепятства спазването на изискванията на закона и постигане на оптимизиране на транспортната свързаност. Предоставените от кметовете на общините и областните управители утвърдени транспортни схеми са изготвени по различен начин и не позволяват да се проследят транспортните връзки за дадено населено място, както и да се направи преценка относно осигуреността на населението с обществен транспорт.

Проучването на нормативната рамка, показва, че с изменение и допълнение на Закона за автомобилните превози⁴ (ЗАП), в сила от 07.07.2020 г., е заложена и приета промяна на чл. 17 от ЗАП, като е въведена нова междуобластна транспортна схема, която да включва автобусните линии, свързващи населени места от две съседни области, с изключение на двата областни центъра, и която се утвърждава от министъра на транспорта и съобщенията. В чл. 18 е създадено допълнително изискване към съдържанието на Наредба № 2 за условията и реда за утвърждаване на транспортни схеми и за осъществяване на обществени превози на пътници с автобуси⁵ (Наредба № 2), която трябва да включва освен реда и условията за утвърждаване на транспортните схеми, също и реда и условията за тяхното разработване. Промените са предложени с проект на Закон за изменение и допълнение на ЗАП, отнасящи се конкретно до тях, и без да са включени в частичната предварителна оценка на въздействието, извършена във връзка с предложението за изменение и допълнение на нормативния акт.

След направените изменения и допълнения на ЗАП и въвеждането на междуобластна транспортна схема и изискването за определяне на ред и условия за разработване на транспортните схеми са предприети действия за изменение и допълнение на Наредба № 2 за условията и реда за утвърждаване на транспортни схеми и за осъществяване на обществени превози на пътници с автобуси, издадена по чл. 18 на ЗАП.

⁴ Обн., ДВ, бр. 82 от 17.09.1999 г., в сила от 17.09.1999 г., последно изменение изм., бр. 23 от 19.03.2021 г. (С Решение № 11 на Конституционния съд на Република България от 30.09.2021 г., в сила от 19.03.2021 г.; бр. 84 от 8.10.2021 г. - § 63. „На моторни превозни средства от категория М2, М3 и N3, както и специални превозни средства, с изключение на къмпинг-автомобилите, къмпинг-ремаркетата, бронирани автомобили и превозни средства, достъпни за инвалидни колички, които не са регистрирани от юридическо лице, едноличен търговец или от физическо лице, регистрирано като земеделски стопанин по реда на Закона за подпомагане на земеделските производители, служебно се прекратява регистрацията след 31 декември 2021 г.“ е обявен за противоконституционен с Решение № 11 на КС на РБ - ДВ, бр. 84 от 2021 г.

⁵ обн., ДВ, бр. 32 от 29.03.2002 г., в сила от 29.03.2002 г., последно изм. и доп⁶ приет с РМС № 203/07.04.2022 г.

Измененията и допълненията на Наредба № 2 за условията и реда за утвърждаване на транспортни схеми и за осъществяване на обществени превози на пътници с автобуси, са приети през 2023 г. и са обн. в ДВ, бр. 51 от 13.06.2023 г. Прегледът на съдържанието на направените изменения и допълнения в Наредба № 2 в контекста на изпълнението на дадената препоръка и подпрепоръки към нея показва, че извършените промени не са подчинени на цялостна концепция за усъвършенстване и промяна в реда и условията за утвърждаване на транспортните схеми, които да гарантират тяхното оптимизиране и защита на интересите на населението, а са свързани основно с въвеждането на новата междуобластна транспортна схема. В резултат не всички идентифицирани при одита проблеми в нормативната уредба са намерили адекватно решение.

В се още:

- не са определени понятията „маршрут“, „маршрутна линия“ и „основен вид разписание“;
- не са регламентирани образци на документи за видовете транспортни схеми, автобусна линия и маршрутно разписание;
- не е въведена система за еднозначно наименоване и номериране на автобусните линии в трите вида транспортни схеми с цел надеждното им проследяване.

В Плана за възстановяване и устойчивост⁶, версия 1.5. от 06.04.2022 г., компонент „Транспортна свързаност“ е заложена реформа 4: „Осигуряване на ефективен достъп до интегриран обществен транспорт“⁷, в рамките на която предстои да се извърши Анализ на системата за обществен транспорт и преглед на нейната нормативна уредба (до средата на 2023 г.) и приемане на нова законодателна рамка (до средата на 2024 г.), за въвеждане на една Национална транспортна схема, целяща синхронизиране на разписанията от железопътния и автомобилния транспорт⁸.

В основата на реформата стои приемането на **Закон за обществения превоз на пътници**, който ще регламентира възлагането, експлоатирането и управлението на обществения транспорт в страната **като единна система**, състояща се от множество компоненти и видове транспорт, обединени в единна **Национална транспортна схема и Стандарт за развитие на обществения транспорт и интеграция на районите**. Законът ще има за цел да покрие съществуващата правна неопределеност на обществения транспорт в страната като услуга, базирана на пазарни принципи и елемент за социална отговорност. Чрез него трябва да се гарантира равнопоставеност между възложителите, доставчиците на транспортни услуги (операторите) и клиентите на транспортната услуга (пътниците), като регламентира реда и условията при които ще се организира обществения транспорт на територията на страната. Такъв закон ще определи и подзаконовата нормативна рамка, чрез която да се дефинират регламентите за интегрирани транспортни схеми, градски железници и др. транспортни инструменти. Предвижда се да бъдат приети:

- Наредба за реда и условията за съставяне на Национална транспортна схема;
- Наредба за реда и условията за тарифиране в обществения транспорт и приемането на единен превозен документ;
- Наредба за реда и условията за компенсирание на превозвачите при извършване на социална транспортна услуга;
- Наредба за реда и условията за изработване на междуобщински и регионални транспортни схеми за обществен транспорт;
- Наредба за реда и условията за регистриране и експлоатиране на превозни средства за обществен транспорт;

⁶ приет с РМС № 203/07.04.2022 г.

⁷ <https://www.nextgeneration.bg/14>

⁸ Одитно доказателство № 1.

- Стандарт за развитие на обществения транспорт;- Стандарт за интегриране на системите за обществен транспорт.

Препоръката съдържа 8 (осем) подпрепоръки, чието изпълнение няма да бъде обект на отделна оценка, поради предстоящата реформа в сектора, която изцяло ще промени нормите за разработване и утвърждаване на транспортните схеми, възлагането и осъществяването на обществените превози на пътници.

Препоръка 1 е частично изпълнена.

По препоръка 2. Да се обсъди възможността за обединяване на транспортните схеми при тяхното разработване и утвърждаване с единно ръководство на процесите с цел постигане оптимизиране на транспортната свързаност за населението и ефективно и икономично разходване на бюджетни средства за компенсиране на превози по нерентабилни линии.

Препоръката е направена във връзка с констатациите по част „Констатации и оценки“, т. 1 и т. 2 от одитния доклад, че част от регламентиранияте нормативни изисквания относно разпределянето на автобусните линии и курсове по областните и републиканската транспортни схеми за възлагане между общините не се извършва по ясни нормативно определени критерии и не се съобразява с възможностите на общините да комбинират рентабилни с нерентабилни линии, за да постигнат оптимизиране на транспортната свързаност на населението. За определяне на общините възложители на областните и републиканската транспортни схеми от органите, които утвърждават схемите – областни управители и министъра на транспорта и съобщенията, не е оповестен регламент.

С изменение и допълнение на Закона за автомобилните превози, в сила от 07.07.2020 г., е заложен и приета промяна на чл. 18 от ЗАП, която изисква Наредба № 2 да съдържа освен реда и условията за утвърждаване на транспортните схеми, така и реда и условията за тяхното разработване.

В изменената през м. юни 2023 г. Наредба № 2 е регламентиран реда за разработване на различните видове транспортни схеми, включително за междуобластната транспортна схема⁹ и е предвидено съгласуване от съответните кметове на общини и областни управители на предложенията за промяна в маршрутните разписания за междуобластната и републиканската пътни схеми, но не във всички случаи. На основание чл. ал. 5 от чл. 6а от Наредба № 2, не подлежат на съгласуване промени в часовете на тръгване от начална автогара, произтичащи от промяна на обслужваща и закриването на спирки по съществуващо маршрутно разписание. но отново не са решени всички идентифицирани при одита проблеми.

Въведено е изискване при разработване на общинските транспортни схеми, да се осигури свързаност на всяко населено място в общината до общинския център, освен ако такава връзка не се извършва чрез обслужването му от автобусна линия от областната или междуобластната транспортна схема,¹⁰ както и изискване при разработването от общината възложител на всяко едно маршрутно разписание от републиканската и междуобластната транспортна схема да се осъществява координация между видовете транспорт, която да се взема предвид при разглеждане и решаване за приемането на разписанието¹¹.

В Плана за възстановяване и устойчивост е заложен компонент „Транспортна свързаност“, реформа 4: Осигуряване на ефективен достъп до интегриран обществен

⁹ Чл. 11а от Наредба № 2 за условията и реда за утвърждаване на транспортни схеми и за осъществяване на обществени превози на пътници с автобуси (Загл. изм. - ДВ, бр. 44 от 2011 г.), издадена от министъра на транспорта и съобщенията, обн., ДВ, бр. 32 от 29.03.2002 г., в сила от 29.03.2002 г., изм. и доп., бр. 32 от 8.04.2003 г., изм., бр. 45 от 2.06.2006 г., в сила от 1.06.2006 г., изм. и доп., бр. 44 от 10.06.2011 г., бр. 51 от 13.06.2023 г.

¹⁰ Чл. 8а от Наредба № 2

¹¹ Чл. 13 от Наредба № 2 (изм. и доп. ДВ бр. 51 от 2023 г.)

транспорт, в рамките на която се предвижда изготвяне и приемане на Закон за обществения превоз на пътници, в който ще е регламентирано възлагането, експлоатирането и управлението на обществения транспорт в страната като единна система, състояща се от множество компоненти и видове транспорт, обединени в една Национална транспортна схема и Стандарт за развитие на обществения транспорт и интеграция на районите. Законът трябва да гарантира равнопоставеност между възложителите, доставчиците на транспортни услуги (операторите) и клиентите на транспортната услуга (пътниците), като регламентира реда и условията, при които ще се организира обществения транспорт на територията на страната.

За съставянето и изготвянето на Закона за обществения транспорт за превоз на пътници ще се извърши анализ на добри практики от други страни-членки на Европейския съюз с цел възприемане на подходи, които са приложими в България, както и е предвидено да се проведе широк обществен дебат с представители на администрацията, бизнеса, неправителствените и граждански организации, представляващи заинтересовани страни в областта на обществения транспорт. Въвеждането на този нов закон налага промени в редица други закони, като Закона за местното самоуправление и местната администрация; Закона за устройството на територията; Закона за обществените поръчки, Закона за движението по пътищата, Закона за железопътния транспорт и др. Приемането на новия Закон за обществения транспорт за превоз на пътници ще определи и подзаконова нормативна рамка, от която страната ни се нуждае, за да стимулира и дефинира регламентите за междуобщинските интегрирани транспортни схеми, градски железници и др. транспортни инструменти, като:

- Наредба за реда и условията за съставяне на Национална транспортна схема;
- Наредба за реда и условията за тарифиране в обществения транспорт и приемането на единен превозен документ;
- Наредба за реда и условията за компенсирание на превозвачите при извършване на социална транспортна услуга;
- Наредба за реда и условията за изработване на междуобщински и регионални транспортни схеми за обществен транспорт;
- Наредба за реда и условията за регистриране и експлоатиране на превозни средства за обществен транспорт;
- Стандарт за развитие на обществения транспорт;
- Стандарт за интегриране на системите за обществен транспорт и др.

В процеса по съставянето на горепосочените подзаконовни нормативни актове, които ще бъдат дефинирани в Закона за обществения транспорт, ще се проведе анализ на идентични нормативни рамки от други страни-членки на Европейския съюз и ще се възприемат сходни подходи¹².

Препоръка 2 е в процес на изпълнение.

По препоръка 3. *Да се извърши обстоен анализ на практиката по възлагане на превозите по автобусни линии от общините и прилагането на ЗОП, Закона за концесиите с цел да се създаде единен, законосъобразен и ефективен подход при осъществяване на обществените превози. Да се подпомогнат общините с указания и типови договори за възлагане на обществен превоз на пътници с цел спазване на изискванията на Регламент (ЕО) № 1370/2007 и националната правна рамка.*

Препоръката е дадена във връзка с констатациите и оценките по част „Констатации и оценки“, т. 2 на одитния доклад, които показват, че практиката на възлагане е различна. В някои случаи неспазването на изискванията за възлагане на обществените превози са лишили превозвачите от възможността за получаване на компенсации за пътувания по

¹² Одитно доказателство № 1

намалени тарифи и за реализирани загуби от превози по нерентабилни линии, което влошава качеството на превозната услуга.

Съществува неяснота при прилагането на ЗОП за избор на изпълнител относно формирането на прогнозна стойност на поръчката, необходима за определяне на вида процедура, който следва да се приложи. Предвид спецификата на материята и посочената легална дефиниция на термина „стойност” и „компенсации” в Регламент (ЕО) № 1370/2007, както описаните методи в чл. 21 от ЗОП в сила от 15.04.2016 г. следва да е налице подход при изчисляване на прогнозните стойности на обществените поръчки с предмет превоз на пътници по утвърдени транспортни схеми, който да осигурява спазване на цитираните разпоредби.

Определените с Регламент (ЕО) № 1370/2007 задължително съдържание на договорите за обществени услуги и общи правила, за да могат да се предоставят на превозвачите компенсации, не са ясно транспонирани в българското законодателство и не осигуряват надеждно спазване на Регламента спрямо всички договори за превозни услуги, при които превозвачите следва да имат право да получават компенсации. Липсата на ясно определени нормативни изисквания към съдържанието на договорите за възлагане на обществени превозни услуги, съответстващи на определените с Регламент (ЕО) № 1370/2007, лишава превозвачите от възможността да получават компенсации за извършени превози с тарифни намаления и за компенсирани загуби от нерентабилни превози.

От въвеждане на промяната в нормативната уредба през 2011 г. общините възложители на обществени пътнически превози в Северозападния регион (СЗР) не са се възползвали от възможността да възлагат превозите по реда на Закона за концесиите предвид специфичния характер на превозната услуга.

Възможността да бъде възложена превозната услуга по дадена автобусна линия пряко или да бъде продължен срок на договор защитава населението от прекъсване на обществения автобусен превоз, но създава риск кметовете да я използват за удовлетворяване интересите на превозвачите и да се отлага провеждането на процедура за конкурентен избор на изпълнител.

От общините в СЗР, с изключение на една община, не е спазено въведеното през 2015 г. изискване за оповестяване на информацията за възлагане на превозните услуги и предоставяните компенсации на превозвачите за 2015 година.

С изменението и допълнението на Закона за автомобилните превози от м. юли 2020 г. са допълнени изискванията към възлагането на превозите по автобусните линии и кметовете на общините. Член 19, ал. 1 от ЗАП регламентира реда, по който да се възлагат превозите по автобусни линии. Когато оперативният риск не се прехвърля на икономическия оператор, възлагането се извършва по реда на Закона за обществените поръчки. Когато оперативният риск се прехвърля на икономическия оператор, превозите се възлагат при условията и по реда на Закона за концесиите, в съответствие с чл. 4 от Регламент (ЕО) № 1370/2007.

Със същото изменение и допълнение на ЗАП, се създава задължение за кметовете на общини в срок до 6 месеца преди възлагане на превозите по маршрутни разписания от утвърдените транспортни схеми да изпращат заявление до органа, утвърждаващ съответното маршрутно разписание, за съгласуване на започването на процедура за възлагане на превозите. Процедурата по възлагане на превозите започва след съгласуването ѝ, при спазване на изискванията на чл. 17, ал. 6 и ал. 7. Договорът за възлагане на превоз на пътници по съответното маршрутно разписание е недействителен, когато процедурата по възлагане е открита без съгласуването ѝ от органа, утвърждаващ съответното маршрутно разписание. Допълнена е и ал. 7 на чл. 19 като кметовете на общините възложители са длъжни да предоставят справки с информация по възлагането

на превози по маршрутни разписания по автобусни линии от областните и републиканската транспортни схеми на органа, който е утвърдил съответните разписания, в едномесечен срок от възлагането им. При промяна в обстоятелствата по възлагане на маршрутно разписание кметът на общината писмено уведомява органа, утвърдил разписанието, в 7-дневен срок от промяната.

Промяната е предложена без да са посочени мотиви, отнасящи се до нея, и без да е включена в частичната предварителна оценка на въздействието, извършена във връзка предложението за изменение на нормативния акт. Не е извършен обстоен анализ на практиката по възлагане и не са разработени насочващи указания и типови договори за възлагане на обществен превоз на пътници с цел подпомагане на кметовете и осигуряване на спазването на изискванията на Регламент (ЕО) № 1370/2007 и националната правна рамка.

Сред реформите в компонент „Транспортна свързаност“ на Плана за възстановяване и устойчивост¹³, е заложена реформа 4: „Осигуряване на ефективен достъп до интегриран обществен транспорт“, в рамките на която, по данни на министерство на транспорта и съобщенията¹⁴ предстои в средносрочен план да се извърши Анализ на системата за обществен транспорт и преглед на нейната нормативна уредба (до средата на 2023 г.) и приемане на нова законодателна рамка (до средата на 2024 г.), за въвеждане на една Национална транспортна схема, целяща синхронизиране на разписанията от железопътния и автомобилния транспорт.

Препоръка 3 е изпълнена частично.

По препоръка 4. *Да се предприемат действия за създаването към министъра на транспорта и съобщенията на единна публична електронна платформа с транспортните връзки за отделните населени места в страната въз основа на трите вида транспортни схеми.*

Препоръката е направена във връзка с констатациите по част „Констатации и оценки“, т. 1 и т. 2 от одитния доклад, че се поддържа електронна база данни само за линиите и маршрутите разписания от републиканската транспортна схема, в която се съдържа и информация за интервалите на движение и за сроковете на договорите, с които са възложени превозите. Липсата на единна база данни на линиите и разписанията по всички транспортни схеми ограничава възможностите за контрол по спазването на изискванията за интервалите за движение, а също и ограничава възможностите на гражданите да се информират за съществуващите транспортни връзки между отделните населени места.

От Министерството на транспорта и съобщенията е изготвен проект на техническо задание за изграждане на електронна платформа – Национална точка за достъп¹⁵, съгласно член 3, параграф 1 от Делегиран регламент (ЕС) 2017/1926 на Комисията от 31 май 2017 г. за допълване на Директива 2010/40/ЕС на Европейския парламент и на Съвета, държавите членки следва да създадат национални точки за достъп за предоставяне на информационни услуги за мултимодални пътувания¹⁶. Заданието е одобрено от ДА „Електронно управление“. Предстои провеждането на тръжна процедура за избор на изпълнител.

В заложения от МТС компонент „Транспортна свързаност“ на Плана за възстановяване и устойчивост реформа 4: Осигуряване на ефективен достъп до интегриран обществен транспорт, се предвижда изготвяне и приемане на Закон за обществения превоз на пътници, в който да е регламентирано възлагането,

¹³ Приет с РМС № 203/07.04.2022 г.

¹⁴ Одитно доказателство № 1

¹⁵ <https://www.mtc.government.bg/bg/category/294/nacionalni-tochki-za-dostup-do-transportna-informaciya>

¹⁶ Одитно доказателство № 1

експлоатирането и управлението на обществения транспорт в страната като единна система, състояща се от множество компоненти и видове транспорт, обединени в една Национална транспортна схема и Стандарт за развитие на обществения транспорт и интеграция на районите. Законът ще гарантира равнопоставеност между възложителите, доставчиците на транспортни услуги (операторите) и клиентите на транспортната услуга (пътниците), като регламентира реда и условията при които ще се организира обществения транспорт на територията на страната.

Реформата предвижда като част от приемането на нова законодателна рамка за въвеждане на единна Национална транспортна схема и въвеждането на единен превозен документ (т.нар. „Single Ticket”). Той ще бъде въведен до първото тримесечие на 2026 г. и ще позволява на всяко лице, пътуващо в България, да закупи един пътен документ за всички видове транспорт, необходими за осъществяване на неговото пътуване, в рамките на предварително определен период от време – еднократно, ден, месец, година.

Министерството на транспорта и съобщенията има за цел Националната транспортна схема да обединява маршрутните разписания по утвърдени транспортни схеми – републиканска, междуобластна, областни и общински и разписанията от железопътния транспорт в единна транспортна схема. Основният пътникопоток да бъде поет от железопътния транспорт (vlak, метро и трамвай), който да служи за „гръбнак“ на транспортната схема, а автобусният – да допълва там, където релсовият транспорт не би могъл да обслужва или да изпълнява довеждаща функция до него. При необходимост да бъдат откривани разписания от вътрешноградския транспорт на съответните общини за създаване на удобни връзки на пристигащите пътници от железопътната гарата или автогарата до точки в самите населени места.

Препоръка 4 е в процес на изпълнение.

По препоръка 5. *Да се предприемат действия за инициране на промени в Наредбата за условията и реда за предоставяне на средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за обществени пътнически превози по автомобилния транспорт, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници, за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и за издаване на превозни документи за извършване на превозите (приета с ПМС № 163 от 29.06.2015 г.), като се реструктурира съдържанието ѝ и се въведат ясни и конкретни изисквания относно:*

По подпрепоръката по буква в) *актуализиране на критериите за определяне на населените места в планински райони и на общините в гранични райони;*

Подпрепоръката е дадена във връзка с констатацията по част „Констатации и оценки“, т. 3, подточка 3.1.2., букви „а)“ и „б)“ относно получаване право на субсидия за нерентабилни превози по междуселищни автобусни линии, които включват населено място в планински район и граничен район. Установена е липсваща дефиниция на понятието „граничен район“ и пропуски в списъка на общините в гранични райони в Наредба¹⁷ за условията и реда за предоставяне на средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за обществени пътнически превози по автомобилния транспорт, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници, за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и за издаване на превозни документи за извършване на превозите (Наредбата от 2015 г.) и списъка на

¹⁷ обн., ДВ, бр. 51 от 7.07.2015 г., изм., бр. 53 от 4.07.2017 г., доп., бр. 83 от 25.09.2020 г., в сила от 25.09.2020 г., изм. и доп., бр. 18 от 4.03.2022 г.

населените места в планински райони по общини в Наредба № 14¹⁸ от 01.04.2003 г. за определяне на населените места в селски и планински райони, издадена от министъра на земеделието и горите и министъра на регионалното развитие и благоустройство. Липсват регламентирани критерии за включване на общини в списъка на общините в гранични райони и планински райони. Това създава риск дадена община да бъде лишена от средства за субсидиране на нерентабилни междуселищни превози, независимо, че очевидно се намира в такъв район.

Този риск се е реализирал за някои от общините в Северозападния регион – за община Видин и община Козлодуй, както и за с. Балабанско, община Троян.

При осъществяване на настоящия контрол, чрез повторна проверка за изпълнение на препоръките и прегледа на измененията в цитираните наредби се установи, че не са извършени промени, с които да се актуализират критериите за определяне на населените места в планински райони и на общините в гранични райони.

Подпрепоръката по буква в) не е изпълнена.

По подпрепоръката по буква г) въвеждане на условия при определяне на подлежащите на субсидиране градски основни линии по аналогия на регламентирания начин на определяне на подлежащите на субсидиране междуселищни автобусни линии в планински и други райони;

Препоръката е във връзка констатацията по част „Констатации и оценки“, т. 3, подточка 3.1.1. буква ж) от одитния доклад, че нормативната уредба не съдържа определение на „градска основна линия“, превозите по която подлежат на субсидиране. В чл. 1, ал. 3, т. 1 от Наредбата от 2015 г. е регламентирано, че средствата за субсидиране на нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт се предоставят за извършени превози от превозвачите по транспортни схеми, включващи основни линии от вътрешноградския автобусен, трамваен, тролейбусен транспорт, включително метрото. В ал. 4 на същия член е определено, че не се предоставят средства за превози по допълнителните градски линии по смисъла на Наредба № 2 от 15.03.2002 г. и за превози по автобусни линии - градски и междуселищни, които се поддържат главно поради историческия интерес към тях или туристическото им значение.

Липсата на определение за понятието „градска основна линия“, превозите по която подлежат на субсидиране създава риск от незаконосъобразно субсидиране на превози във вътрешноградския транспорт.

Независимо от извършените през 2022 и 2023 г. изменения и допълнения в Наредбата от 2015 г. и Наредба № 2 от 2002 г., ползваните в наредбата термини не са прецизирани и не е посочено кои градски линии следва да се считат за „основни“, с оглед създаването на ясни условия за определяне на подлежащите на субсидиране линии.

Подпрепоръката по буква г) не е изпълнена.

По подпрепоръката по буква д) въвеждане на образец на месечна справка, съдържаща данните, които превозвачите предоставят на общината за изготвяне на обобщената справка за финансовите резултати за периода 1 януари-30 септември на текущата година;

Препоръката е във връзка с констатацията по част „Констатации и оценки“, т. 3, подточка 3.2.3.1. от одитния доклад за липсата на регламентирани изисквания за формата и начина на представяне на данните от превозвачите, поради което са използвани различни варианти на справка за финансовите резултати. Превозвачите са ползвали за предоставяне на данните образци на справки от действащите наредби, предназначени за прилагане от общините, а не от превозвачите. От проверените справки за финансови

¹⁸ обн., ДВ, бр. 35 от 16.04.2003 г.

резултати е установена различна практика, което създава затруднения при съставяне на обобщената справка за финансовите резултати.

Въпреки направените изменения и допълнения през 2022 г. и 2023 г. в Наредбата от 2015 г., не е въведен образец на **месечна** справка за предоставяне на данните за финансовите резултатите на превозвачите, които те трябва да предоставят на общината, както и в издадените указания също не се съдържат насоки към кметовете на общините за начина, по който превозвачите да представят **месечните** си данни, които ще са им необходими за изготвяне на обобщената справка по чл. 12, ал 1 от Наредбата от 2015 г.

Подпрепоръката по буква д) не е изпълнена.

По подпрепоръката по буква е) въвеждане на подробна класификация на преките и непреките разходи в образца на справката за финансовите резултати от компенсирани вътрешноградски и междуселищни превози в слабонаселени планински и други райони, изготвяна от превозвачите и в образца на обобщената справка на всички превозвачи, изготвяна от общинските администрации;

Препоръката е дадена във връзка с констатацията по част „Констатации и оценки“, т. 3, подточка 3.1.1., буква и) и подточка 3.1.2. от одитния доклад относно пропуск в образца на справка за финансовите резултати, определен в Наредбата от 2015 г. за представяне на предвидените показатели за отчитане на разходите по вид преки и непреки, във връзка с нормативното изискване за поддържане на отделни аналитични счетоводни сметки за тези разходи, съответстващи на всяка една от дейностите, изпълнявани от превозвачите. С въведената класификация в образца на справка от Наредбата от 2015 г. за видовете разходи, не се осигурява съответствие с регламентираното изискване за определяне на размера на субсидиите за осигуряване на изпълнението на недостатъчно рентабилни превозни услуги. В случаите когато превозвачът извършва и други дейности, нормативно е уредено, че нетният финансов ефект се определя, като в разходите се включи и съответната част от непреките разходи, което изисква в справката да се посочват и непреки разходи.

Въпреки направените изменения и допълнения през 2022 г. и 2023 г. в Наредбата от 2015 г., не са направени изменения и допълнения в образца на справката за финансовите резултати – приложение № 3.

Подпрепоръката по буква е) не е изпълнена.

По подпрепоръката по буква ж) включване в образца на обобщената месечна справка за финансовите резултати на всички превозвачи, изготвяна от общинските администрации, на данни за превозвачите и за сключените с тях договори, за които се отнасят отчетените данни в справката;

Препоръката по б. ж) е дадена във връзка с констатацията по част „Констатации и оценки“, т. 3, подточка 3.1.1., буква „б)“ и подточка 3.2.3. от одитния доклад, че от проверените общини е прилагана различна практика при изпълнение на нормативното изискване за предоставяне от кметовете на общините на министъра на транспорта, и съобщенията на обобщена справка за финансовите резултати на всички превозвачи за периода 1 януари - 30 септември. Ежемесечно, в съответствие с изискванията на чл. 55, ал. 4 от Наредбата от 2015 г., превозвачите предоставят на кметовете на общините данни, необходими за изготвяне на обобщената справка за финансовите резултати. Липсата на контрол от страна на общинските администрации относно верността на представените от превозвачите данни, както и неспазването от общини на изискването за изготвяне на обобщена справка създава риск за законосъобразното и обективно разпределяне на субсидията от ИА „Автомобилна администрация“. С направената препоръка се цели създаване на възможност ИА „Автомобилна администрация“ да осъществи по-ефективен

контрол върху предоставените от общините данни и намалява риска от грешно изчисляване нетния финансов ефект и свръхкомпенсиране на превозвачи.

С Постановление № 216¹⁹ на Министерски съвет от 29.07.2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградски транспорт и транспорта в планински и други райони за 2022 г. и за превоз на пътници по междуселищни автобусни линии извън тези по § 4, ал. 1 и 2 от заключителните разпоредби на Закона за автомобилните превози за 2022 г. са одобрени указания, за формата и съдържанието на справка за финансовите от извършените междуселищни превози през 2022 г. Независимо от издаденото постановление, с извършените промени в Наредбата от 2015 г. през 2022 г. и 2023 г., в образеца на справка - приложение № 2 към наредбата не е направена съответната корекция.

Подпрепоръката по буква ж) е частично изпълнена

По подпрепоръката по буква з) допълване на данните в образеца на „Справка за предложен за субсидиране пробег по междуселищни автобусни линии за съответната година”, изготвяна от кметовете на общини, с данни за субсидираната линия или за участъка от нея, както и за дължината в километри на линията или участъка от нея;

Препоръката е направена във връзка с констатацията по част „Констатации и оценки“, т. 3, подточка 3.1.1., буква „е“ относно образеца на справка за пробег по междуселищни автобусни линии, в приложение № 7 към чл. 48, ал. 1 - „Справка за предложен за субсидиране пробег по междуселищни автобусни линии за ...година”. Съдържащите се реквизити (автобусна линия, населени места по маршрута, брой жители, планински или граничен район, транспортни връзки (брой), пробег) не дават достатъчно информация за преценка на изпълнението на изискванията на чл. 50. Не са посочени: населеното място, до което се предлага да се субсидира пътническия превоз; участъкът от автобусната линия, който се предлага за субсидиране, и каква е неговата дължина.

Формата на справка за предложен за субсидиране пробег по междуселищни автобусни линии създава риск за некоректно представяне от общините на данните за дължината на предложената от тях междуселищна автобусна линия/участък от линия, което води и до риск от неправомерно получаване на субсидия.

До месец август 2022 г. Наредбата от 2015 г. не е изменена и допълвана в частта на приложение № 7 и съдържащите се в него реквизити.

Подпрепоръката по буква з) не е изпълнена.

По подпрепоръката по буква и) допълване на информацията в утвърждавания от министъра на транспорта и съобщенията Списък на междуселищните автобусни линии, свързващи малки населени места в планински и други райони по области и общини, с данни за населените места, превозите до които се субсидират, както и с данни за субсидираната линия или за участъка от нея и за дължината в километри на линията или участъка от нея;

Подпрепоръката по буква и) е дадена във връзка с констатацията по част „Констатации и оценки“, т. 3, подточка 3.1.1., буква „з“ от одитния доклад относно формата, в която министърът на транспорта и съобщенията утвърждава подлежащите на субсидиране междуселищни автобусни превози. В нея не се определят по ясен и прозрачен начин населените места и дължината на линиите или участъците от тях, по които се субсидират междуселищните превози, което създава риск по отношение определяне размера на субсидията.

¹⁹ Обн., ДВ, бр. 62 от 5.08.2022 г., в сила от 5.08.2022 г.

От министъра на транспорта и съобщенията не са предоставени данни за предприети действия за определяне на изисквания към формата и/или съдържанието на списъка на подлежащите на субсидиране междуселищни автобусни линии, свързващи малки населени места в планински и/или гранични райони, утвърждаван от министъра на транспорта и съобщенията по реда на чл. 52 от Наредбата от 2015 г.

Подпрепоръката по буква и) не е изпълнена.

По подпрепоръката по буква й) представяне в общините на счетоводни данни и документи от превозвачите заедно с месечните справки за финансовите им резултати с цел извършване на проверки от общинските администрации за потвърждаване на отчетените финансови данни за приходите и разходите от извършваните компенсирани вътрешноградски и междуселищни пътнически превози.

Подпрепоръката е дадена във връзка с констатацията по част „Констатации и оценки“, т. 3, подточка 3.2.3.1. от одитния доклад за липса на въведени от общинските администрации подходящи контролни дейности за проверка на верността на предоставените от превозвачите данни, необходими за изготвяне на обобщената справка за финансовите резултати. Проверените общински администрации не са изисквали превозвачите да подкрепят отчетените данни със счетоводни данни и документи. Липсата на нормативно изискване за осъществяване на контрол от общините, както и липсата на изисквана аналитична или друга счетоводна информация и документи обуславят риск за правилното определяне на нетния финансов ефект (НФЕ) на превозвачите.

Независимо от извършените изменения и допълнения в Наредбата от 2015 г. през 2022 г. и 2023 г., не са въведени изисквания, осигуряващи надеждността на информацията, включена в обобщените справки за финансовите резултати за деветмесечието на текущата година, съставяни от кметовете на общините на основание чл. 12, ал. 1 от същата наредба и предоставяни на министъра на транспорта и съобщенията за целите на разпределяне на субсидиите. Издадените указания от ИААА също не се ангажират с насоки в тази област²⁰.

Подпрепоръката по буква й) не е изпълнена.

Препоръка 5 е изпълнена частично.

II. При осъществения контрол за изпълнението на препоръките към изпълнителния директор на Изпълнителна агенция „Автомобилна администрация“ се установи:

По препоръка 1. Да се разработи и утвърди методика с определени критерии и показатели и с посочване на математическия алгоритъм за разпределяне в годишен размер на предвидените по централния бюджет средства за субсидии за вътрешноградски пътнически превози и междуселищни пътнически превози и за разпределянето на определените средства за субсидия по двата вида превози на правоимащите общини.

Препоръката е направена във връзка с констатацията по част „Констатации и оценки“, т. 3, подточка 3.1.2.2. от одитния доклад относно липсата на одобрена и оповестена методика за разпределяне на предвидените средства за субсидия между двата вида превози – вътрешноградски и междуселищни и по общини. Нормативно не е създадена ясна регламентация за начина на разпределяне на средствата от централния бюджет за субсидии за вътрешноградски и за междуселищен транспорт и ползването на предвидените показатели в Наредбата от 2015 г., което създава риск за целесъобразното разпределяне на средствата за субсидиране на превози по нерентабилни автобусни линии.

²⁰ Одитно доказателство № 2.1.

ИА „Автомобилна администрация“ прилага различен подход при разпределянето на средствата за субсидиране за вътрешноградските превози и за междуселищни превози в слаборазселените планински и други райони, и при разпределянето на средствата за субсидии по общини за всяка година от одитирания период. Използваният алгоритъм на изчисляване не е писмено одобрен и оповестен от агенцията. Не е осигурена публичност и прозрачност на прилагания механизъм на разпределяне.

Съществува голяма диспропорция между размерите на средствата, разпределени за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози – за междуселищни превози се отделя едва около 20 на сто от общия размер на средствата за субсидиране на нерентабилни превози.

В подкрепа на установените резултати е и изразеното становище от Министерството на финансите пред Министерството на транспорта и съобщенията, че е необходимо да се търси оптимизация на дейностите, свързани с предоставяне на транспортни услуги, в посока на подобряване на транспортните схеми и използването на подходящи транспортни средства за осъществяване на превозите, съобразени с нуждите и особеностите на съответния район, а не да бъдат отпускани допълнителни средства за субсидии и компенсации от централния бюджет. Направено е предложение до МТС, в качеството му на отговорна институция по прилагането на държавната политика в транспортния сектор, да предприеме действия за определяне естеството и обхвата на обществената превозна услуга, която да бъде обект на компенсиране със средства от държавния бюджет, с цел да се осигури целесъобразно и ефективно разпределяне на средствата.

При извършване на първата проверка за изпълнение на препоръките, на основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата, във връзка с т. 7 от Решение № 470 от 02.11.2017 г. на Сметната палата и издадена Заповед ПК-03-01-002 от 12.07.2021 г. на заместник-председателя на Сметната палата е установено, че:

- Изпълнителна агенция „Автомобилна администрация“ е участвала при изготвянето на проекта на Закон за изменение и допълнение на ЗАП, който е внесен за разглеждане в Народното събрание на 08.01.2020 г. и в него са предложени промени в §4, ал. 3 от Заключителните разпоредби, с които законодателят определя, че с Наредбата от 2015 г., се определя и методиката за разпределянето на средствата, предоставени от държавния бюджет²¹.

- В следствие на получени отрицателни становища от общините в Република България по част от предложените текстове от законопроекта, регламентиращи, че средства за компенсации и субсидии трябва да се предвиждат и от общинските бюджети, целият параграф отпада и Законът за изменение и допълнение на ЗАП е приет и обнародван в ДВ, бр. 60 от 07.07.2020 г., без първоначално предложените изменения и допълнения в § 4 от Заключителните разпоредби на ЗАП²².

- Със Заповед № РД-08-287 от 03.09.2020 г. на министъра на транспорта и съобщенията е сформирана междуведомствена работна група, в която са включени представители на ИААА към Министерството на транспорта и съобщенията, Министерството на финансите, Министерството на образованието и науката и Националното сдружение на общините в Република България с цел при промяна на Наредбата от 2015 г., в нея да бъде включена методика, по която да се извършва разпределянето на средствата за компенсации и субсидии по общини, групи правоимащи и видове превози²³.

²¹ https://www.bulnao.government.bg/media/documents/PK_OTIS_PZ_1021.pdf

²² https://www.bulnao.government.bg/media/documents/PK_OTIS_PZ_1021.pdf

²³ https://www.bulnao.government.bg/media/documents/PK_OTIS_PZ_1021.pdf

- Предвижда се в методиката да се регламентират ясни критерии за разпределяне в годишен размер на определените от централния бюджет средства за субсидии за вътрешноградски пътнически превози и междуселищни пътнически превози, като по този начин ще се осигури публичност за потребителите на информация, а именно общините и превозвачите, за прилагания подход за разпределение на субсидиите, а също и на компенсациите. От ИААА се посочва, че проектът на постановление на МС за изменение и допълнение на Наредбата е включен в оперативната програма на МС за периода от 1 юли 2021 г. до 31 декември 2021 г., като определеният краен срок за неговото внасяне в МС е 31.12.2021 г. и въпреки че към 31.07.2021 г. няма утвърдена методика, предвидените в държавния бюджет средствата за компенсации и субсидии се разпределят съгласно разпоредбите на Наредбата от 2015 г. по принципно еднакъв начин за всички общини в страната, като за субсидиите, разпределението се извършва на база утвърдения за субсидиране пробег и отчетения нетен финансов ефект в рамките на наличния финансов ресурс. Ежегодно на интернет страницата на ИААА в рубриката „Новини“ се публикуват данни за формираната се възможност за покриване на нетния финансов ефект, отчетен от общините в страната за съответната година и полученият процент, който се прилага по двата вида превози за всички общини е публичен и всички заинтересовани лица биха могли да се запознаят с него²⁴.

От Изпълнителна агенция „Автомобилна администрация“ не са предприети други действия за изпълнение на дадените с окончателен одитен доклад № 0300100416 извън тези, които са установени при извършване на първата проверка за изпълнение на препоръките през месец август 2021 г.²⁵.

Препоръка 1 не е изпълнена.

По препоръка 2. *Да се публикува на интернет страницата на ИА „Автомобилна администрация“ методиката, с което да се осигури публичност за потребителите на информация – общините и превозвачите, за прилагания подход за разпределение на средствата за субсидия.*

Препоръката е дадена във връзка с констатациите по част „Констатации и оценки“, т. 3, подточка 3.1.2.2. от одитния доклад и във връзка с препоръка 1 от този раздел на доклада за изпълнение на препоръките.

Липсата на изпълнение по препоръка 1 предопределя неизпълнението на Препоръка 2.

Препоръка 2. не е изпълнена.

III. При осъществения контрол за изпълнението на препоръките към кметовете на проверените общини (Априлци, Белоградчик, Берковица, Враца, Вършец, Георги Дамяново, Кнежа, Кула, Лом, Мездра, Монтана, Никопол, Плевен, Троян, Чипровци и Чупрене) се установи:

По препоръка 1. *Да се въведат в СФУК на всяка община конкретни контролни дейности относно:*

По подпрепоръката по буква а) *обосноваване и документиране на предлагания от кмета на общината за субсидиране общ пробег по междуселищните автобусни линии;*

Подпрепоръката е дадена във връзка с констатацията по част „Констатации и оценки“, т. 3, подточка 3.2.2. от одитния доклад, че действията по определяне на предлагания за субсидиране от кметовете на общини общ пробег по междуселищни

²⁴ https://www.bulnao.government.bg/media/documents/PK_OTTS_PZ_1021.pdf

²⁵ Одитно доказателство №№ 2 и 2.1.

автобусни линии за дадена година не се документират. От проверените общински администрации не са изготвени документи, обосноваващи законосъобразността на предлаганите междуселищни автобусни линии, броя на транспортните връзки и дължината на линиите. От ИААА са установени случаи на неправилно представен общ пробег по междуселищни автобусни линии от кметове на общини. Липсата на въведени и действащи контролни процедури за обосноваване и документирани на предлагания от кметовете на общините общ пробег по междуселищни автобусни линии за съответната година, обуславя риск от неточности и грешки при определянето на обхвата на междуселищните автобусни линии, превозите по които се субсидират, и на годишния пробег по тях. В изготвяните и представяни справки в ИААА не се съдържа информация дали се субсидира цялата автобусна линия или част от нея, каква е дължината на линията или на участъка от линията, какъв е броят на дните в годината, през които ще се изпълнява, т.е. липсват важни компоненти, обосноваващи изчисления размер на пробега по автобусната линия/или участък за годината и изпълнението на законовите изисквания.

При извършената проверка за изпълнение на препоръките през 2021 г., за община Троян е установено изпълнение по дадената подпрепоръка.

Настоящата проверка за изпълнението на препоръките показва: десет общини – Априлци, Белоградчик, Берковица, Вършец, Георги Дамяново, Лом, Мездра, Никопол, Чипровци и Чупрене са предприели действия за актуализиране на СФУК и са въвели изисквания за обосноваване и документирани на общия пробег по междуселищни автобусни линии.

От кметовете на три общини - Кнежа, Плевен и Монтана е пояснено, че не се субсидират нерентабилни междуселищни автобусни линии.

В утвърдената от община Враца и Община Кула Система за финансово управление и контрол не са утвърдени конкретни контролни дейности, относно обосноваване и документирани на предлагания от кмета на общината за субсидиране общ пробег по междуселищните автобусни линии.

Подпрепоръката по буква а) е изпълнена от 10 общини и не е изпълнена от 2 общини. За три от общините към м. август 2022 г. препоръката не е относима. При извършената проверка за изпълнение на препоръките през 2021 г. е установено изпълнение по дадената подпрепоръка от община Троян.

По подпрепоръката по буква б) установяване, обосноваване и документирани на рентабилността на градски линии, на пробега по тях и на вида на линиите – основни и допълнителни;

Подпрепоръката е дадена във връзка с констатацията по част „Констатации и оценки“, т. 3, подточка 3.2.2. от одитния доклад, че действията по определяне на предлагания за субсидиране от кметовете на общини общ пробег по междуселищни автобусни линии за дадена година не се документират. От проверените общински администрации не са изготвени документи, обосноваващи законосъобразността на предлаганите междуселищни автобусни линии, броя на транспортните връзки и дължината на линиите.

Като документи, обосноваващи размера на предложения за субсидиране пробег, от проверените общини са предоставени изготвените справки за предложения за субсидиране пробег по междуселищни автобусни линии за дадена година, които са представени от кметовете в ИА „Автомобилна администрация“. В справките не се съдържа информация дали се субсидира цялата автобусна линия или част от нея, каква е дължината на линията или на участъка от линията, какъв е броят на дните в годината, през които ще се изпълнява, т.е. липсват важни компоненти, обосноваващи изчисления размер на пробега по автобусната линия/или участък за годината и изпълнението на законовите изисквания.

За да се установи законосъобразността на предложенията, от агенцията се извършва проверка на предложението пробег от общините въз основа на приложените към справките маршрутни разписания. Установено е, че предложението за субсидиране от кметовете на общините Белоградчик, Берковица, Враца, Георги Дамяново, Гулянци, Кула, Лом, Никопол, Троян, Чипровци и Чупрене общ пробег по междуселищни автобусни линии за 2014 г. и/или за 2015 г. е неправилно определен и след извършена проверка от ИА „Автомобилна администрация“ е коригиран в посока намаляване.

При извършената проверка за изпълнение на препоръките през 2021 г., за община Троян е установено изпълнение по дадената подпрепоръка.

Настоящата проверка за изпълнението на препоръките показва:

Четири общини – община Априлци, община Берковица, община Вършец и община Монтана са предприели действия за актуализиране на СФУК и са въвели изисквания за установяване, обосноваване и документирание на рентабилността на градски линии, на пробег по тях.²⁶

От кметовете на четири общини – община Никопол, община Чипровци, община Кнежа и община Мездра е пояснено, че не се субсидират градски автобусни линии.²⁷

В утвърдените системи за финансово управление и контрол на седем общини: Белоградчик, Враца, Георги Дамяново, Кула, Лом, Плевен и Чупрене не са утвърдени конкретни контролни дейности, относно установяване, обосноваване и документирание на рентабилността на градски линии, на пробег по тях и на вида на линиите – основни и допълнителни.²⁸

Подпрепоръката по буква б) е изпълнена от 4 общини и не е изпълнена от 7 общини. За четири от общините към м. август 2022 г. препоръката не е относима.

По подпрепоръката по буква в) документирание на резултатите от проверките за спазване на нормативното изискване за аналитично счетоводно отчитане на преките и непреките разходи, извършени от превозвачите за изпълнение на компенсирания вътрешноградски и междуселищни пътнически превози;

Подпрепоръката е дадена във връзка с констатацията по част „Констатации и оценки“, т. 3, подточка 3.2.3.1., буква „в)“ от одитния доклад относно пропуски в работата на общинските администрации, свързани с липсата на извършени проверки по отношение на аналитичното счетоводно отчитане на преките и непреките разходи, съответстващи на компенсиранияте дейности на превозвача по предоставяне на обществени услуги. Когато превозвачът извършва и други дейности, извън дейността по предоставяне на компенсирани превозни услуги, нетният финансов ефект се определя като в разходите се включи и съответната част от непреките разходи, съгласно чл. 55, ал. 3 от Наредбата от 2015 г. За целта превозвачът следва да води аналитична счетоводна отчетност за всеки отделен вид дейност. Аналитичната отчетност за всеки отделен вид дейност трябва да отговаря на определени условия, едно от които е поддържане на отделни аналитични сметки за преките (променливи) разходи и за непреките (постоянни) разходи. От проверените общински администрации не са извършвани проверки за спазване на нормативното изискване за аналитично счетоводно отчитане на преките и непреките разходи, съответстващи на всяка дейност, изпълнявана от превозвача. Само в две общини са предприети отделни действия относно спазването на посочените изисквания – община Белоградчик и от община Роман. В община Белоградчик е изготвена форма на счетоводна справка за приходи и разходи, в която е детайлизирана информацията за видовете разходи, като са посочени разходите, които се отнасят към групата на променливите

²⁶ Одитни доказателства №№ 3.1.; 3.3.; 3.5. и 3.11.

²⁷ Одитни доказателства №№ 3.7; 3.10.; 3.12. и 3.15.

²⁸ Одитни доказателства №№ 3.2.; 3.4.; 3.6.; 3.8.; 3.9.; 3.13. и 3.16.

разходи и разходите - съответно към групата на постоянните разходи. Информацията е предоставена на превозвачите като указание. Само от община Роман е представена информация, че се извършва контрол върху верността на отчетените данни от превозвача, който е общинско търговско дружество, но не са съставяни протоколи от извършените проверки. В общинските администрации не са въведени подходящи контроли за проверка на представените отчетни данни от превозвачите.

От общините не е изисквано представяне на счетоводни и други документи от превозвачите, за потвърждаване на отчетените от тях данни за деветмесечието на дадена година.

При извършената проверка за изпълнение на препоръките през 2021 г., за общините Плевен и Троян е установено изпълнение по дадената подпрепоръка.

Настоящата проверка за изпълнението на препоръките показва:

Единадесет общини – община Априлци, община Белоградчик, община Берковица, община Георги Дамяново, община Кула, община Лом, община Мездра, община Монтана, община Никопол, община Чипровци и община Чупрене са предприели действия за актуализиране на СФУК и са въвели изисквания за документиране на контролните дейности.²⁹

От община Кнежа уведомяват, че през 2022 г. не се осъществяват градски линии и не се субсидират нерентабилни междуселищни автобусни линии.³⁰

В утвърдената от община Враца и община Вършец Система за финансово управление и контрол не са утвърдени конкретни контролни дейности, относно документирането на резултатите от проверките за спазване на нормативното изискване за аналитично счетоводно отчитане на преките и непреките разходи, извършени от превозвачите за изпълнение на компенсирания вътрешноградски и междуселищни пътнически превози.

Подпрепоръката по буква в) е изпълнена от 11 общини и не е изпълнена от 2 общини. За една от общините към месец август 2022 г. препоръката не е относима. При извършената проверка за изпълнение на препоръките през 2021 г. е установено изпълнението на подпрепоръката от общините Плевен и Троян.

По подпрепоръката по б. г) потвърждаване на верността и точността на отчетените от превозвачите данни по показателите от месечните им справки за финансовите резултати.

Подпрепоръката е дадена във връзка с констатацията по част „Констатации и оценки“, т. 3, подточка 3.2.3.2. от одитния доклад, че в общинските администрации не са въведени подходящи контроли за проверка на представените отчетни данни от превозвачите. Съгласно разпоредбата на чл. 61, ал. 1 от Наредбата от 2015 г., с оглед избягването на свръхкомпенсиране след приключване на бюджетната година кметът на общината изчислява нетния финансов ефект (НФЕ) за цялата предходна година поотделно за всички превозвачи, с които има сключен договор, на база данните от техните годишни финансови отчети. В случай че се установи, че на превозвач е предоставена субсидия в размер, превишаващ необходимия, разликата в повече се възстановява от превозвача най-късно в едномесечен срок от установяване на превишението. В нарушение на разпоредбата на чл. 61, ал. 1 от Наредбата от 2015 г., от проверените общински администрации не е извършено изчисляване на нетния финансов ефект на отделните превозвачи за 2015 г. на база данните от годишните им финансови отчети.

При извършената проверка за изпълнение на препоръките през 2021 г., за общините Плевен и Троян е установено изпълнение по дадената подпрепоръка.

²⁹ Одитни доказателства №№ 3.1.; 3.2.; 3.3.; 3.6; 3.8.; 3.9.; 3.10.; 3.11.; 3.12.; 3.15. и 3.16

³⁰ Одитно доказателство № 3.7.

Настоящата проверка за изпълнението на препоръките показва:

Десет общини – община Априлци, община Белоградчик, община Георги Дамяново, община Кула, община Лом, община Мездра, община Монтана, община Никопол, община Чипровци и община Чупрене са предприели действия за актуализиране на СФУК и са въвели изисквания за документиране на контролните дейности.³¹

В утвърдената от община Враца, община Вършец и община Берковица Система за финансово управление и контрол не утвърдени конкретни контролни дейности, относно потвърждаване на верността и точността на отчетените от превозвачите данни по показателите от месечните им справки за финансовите резултати.³²

От община Кнежа уведомяват, че през 2022 г. не се осъществяват градски линии и не се субсидират нерентабилни междуселищни автобусни линии.

Подпрепоръката по буква г) е изпълнена от 10 общини, не е изпълнена от 3 общини и за една община не е относима. При извършената проверка за изпълнение на препоръките през 2021 г. е установено изпълнението на подпрепоръката от общините Плевен и Троян.

Препоръка 1 е изпълнена от една община, частично е изпълнена от 11 общини и не е изпълнена от 1 община. За три от общините, препоръката не е относима.

По препоръка 2. Да се разработят и утвърдят конкретни указания до превозвачите за начина на изготвяне от тях на месечната справка за финансовите резултати.

Препоръката е направена в резултат на констатациите и изводите по част „Констатации и оценки“, т. 3, подточка 3.2.3.3. от одитния доклад за липсата на конкретни указания за начина на изготвяне на месечните справки за финансовите резултати. От кметовете на проверените общини, с изключение на община Гулянци, не са изготвени указания и образци на документи за представяне от превозвачите на данните за финансовите им резултати, необходими за изготвяне от общинските администрации на обобщена справка за финансовите резултати на всички превозвачи. В резултат на липсата на регламентирани изисквания за формата и начина на представяне на данните от превозвачите са използвани различни варианти на справка за финансовите резултати през 2014 г. и 2015 г. Превозвачите са ползвали за предоставяне на данните образци на справки от действащите наредби, предназначени за прилагане от общините, а не от превозвачите. Поради установения различен подход и практика за представяне на отчетените данни от превозвачите и респективно от общините не може да се изрази разумна увереност за верността и точността на отчетените приходи и разходи от превозвачите, изчисления нетен финансов ефект, както и за правилността на определения размер на субсидията за нерентабилните превози. Налице е риск от неточно определяне на годишния лимит от средства за субсидии на дадена община за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози.

При извършената проверка за изпълнение на препоръките през 2021 г., за общините Априлци и Белоградчик е установено изпълнение по дадената подпрепоръка.

Настоящата проверка за изпълнението на препоръките показва:

Три общини – Община Никопол, Община Плевен и Община Чипровци са предприели действия за утвърждаване на конкретни указания до превозвачите за начина на изготвяне от тях на месечната справка за финансовите резултати.³³

³¹ Одитни доказателства №№ 3.1.; 3.2.; 3.6; 3.7.; 3.8.; 3.9.; 3.10.; 3.11.; 3.12.; 3.15. и 3.16

³² Одитни доказателства №№ 3.3; 3.4.; 3.5.

³³ Одитни доказателства №№ 3.12.; 3.13. и 3.15.

От община Кнежа уведомяват, че през 2022 г. не се осъществяват градски линии и не се субсидират нерентабилни междуселищни автобусни линии.³⁴

Не са предоставени данни и документи за изпълнението на препоръката от 10 общини – Берковица, Враца, Вършец, Георги Дамяново, Кула, Лом, Мездра, Монтана, Троян и Чупрене.³⁵

Препоръка 2. е изпълнена от 3 общини и не е изпълнена от 10 общини. За една от общините препоръката не е относима. При извършената проверка за изпълнение на препоръките през 2021 г., за общините Априлци и Белоградчик е установено изпълнение по дадената подпрепоръка.

По препоръка 3. Да се разработи механизъм с регламентирани показатели за разпределяне на субсидията между дружествата-превозвачи, с цел да се осигури в достатъчна степен обективност при разпределението на средствата, който да се приеме от съответния общински съвет (без община Враца и общините, в които превозната услуга се изпълнява от един превозвач).

Препоръката е дадена във връзка с констатацията по част „Констатации и оценки“, т. 3, подточка 3.2.4. от одитния доклад относно нормативно изискване за разпределението на субсидията, което трябва да се извършва въз основа на приет от общинския съвет механизъм по критерии и показатели, осигуряващ равнопоставеност между превозвачите. Механизмът да отчита забраната за предоставяне на субсидия в размер, надвишаващ нетния финансов ефект за всеки от превозвачите, както и следните показатели: подлежащ на субсидиране пробег, съответно приведен пробег на база пътниковместимост; реализирана загуба в резултат от изпълнение на задължението за извършване на обществена услуга; равнище на превозната цена; експлоатационни условия; други приети от общинския съвет показатели, включително за качество на транспортното обслужване и екологично въздействие върху околната среда. От общините е прилаган различен подход при разпределяне на средствата за субсидия на превозвачите.

При извършената проверка за изпълнение на препоръките през 2021 г., за общините Георги Дамяново, Кнежа, Кула, Плевен и Троян е установено изпълнение по дадената подпрепоръка.

Проверката за изпълнението на препоръките показва:

Четири общини – Община Берковица, Община Вършец, Община Никопол и Чипровци са изпълнили препоръката.³⁶

Не са предоставени данни и документи за изпълнението на препоръката от община Лом³⁷.

Община Враца, община Мездра и община Монтана към м. август се обслужват само от един превозвач.³⁸

От кметовете на 3 общини – Априлци, Белоградчик и Чупрене е предложен проект на Механизъм, който следва да бъде приет от съответните общински съвети.³⁹

Препоръка 3 е изпълнена от четири общини; в процес на изпълнение е от 3 общини, и не е изпълнена от 1 община. За три от общините препоръката не е относима. При извършената проверка за изпълнение на препоръките през 2021 г., за общините Георги Дамяново, Кнежа, Кула, Плевен и Троян е установено изпълнение по дадената подпрепоръка.

³⁴ Одитно доказателство № 3.7.

³⁵ Одитни доказателства №№ 3.3.; 3.4.; 3.5.; 3.6.; ; 3.8.; 3.9.; 3.10.; 3.11.; 3.14. и 3.16.

³⁶ Одитни доказателства №№ 3.3.; 3.5.; 3.12. и 3.15.

³⁷ Одитно доказателство №№ 3.9.

³⁸ Одитни доказателства №№ 3.4.; 3.10. и 3.11.

³⁹ Одитни доказателства №№ 3.1.; 3.2.. и 3.16

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

При осъщественият контрол за изпълнение на препоръките, чрез повторна проверка по окончателен одитен доклад № 0300100416 за извършен одит „Оптимизиране на транспортната свързаност на областите в Северозападния регион“, за периода от 01.01.2014 г. до 30.06.2016 г. се установи, че предприетите мерки не са достатъчни за изпълнение на целите и осигуряване на въздействието от дадените препоръки.

На министъра на транспорта и съобщенията, на изпълнителния директор на ИА „Автомобилна администрация“ и на кметовете на 16 общини (Априлци, Белоградчик, Берковица, Враца, Вършец, Георги Дамяново, Кнежа, Кула, Лом, Мездра, Монтана, Никопол, Плевен, Троян, Чипровци и Чупрене) са дадени общо 10 (десет) препоръки, от които 3 включват общо 19 (деветнадесет) подпрепоръки.

При повторната проверка на изпълнението е установено, че:

- от 5-те препоръки, дадени на министъра на транспорта и съобщенията, оценени при първата проверка за тяхното изпълнение като неизпълнени или частично изпълнени, две от които съдържат общо 16 неизпълнени или частично изпълнени подпрепоръки, 3 (три) препоръки са частично изпълнени и 2 (две) препоръки са в процес на изпълнение.

- от дадените на изпълнителния директор на ИА „Автомобилна администрация“ 2 (две) препоръки, оценени като неизпълнени при предходната проверка – 2 (две) препоръки не са изпълнени.

- от дадените на кметовете на 16 общини (Априлци, Белоградчик, Берковица, Враца, Вършец, Георги Дамяново, Кнежа, Кула, Лом, Мездра, Монтана, Никопол, Плевен, Троян, Чипровци и Чупрене) 3 (три) препоръки, оценени при предходната проверка като неизпълнени или частично изпълнени, една от които съдържа 4 (четири) подпрепоръки - 2 общини са изпълнили всички препоръки и подпрепоръки, с изключение на неотнотосимите; 2 общини са изпълнили една препоръка, включително 4 подпрепоръки⁴⁰. В процес на изпълнение е една препоръка при три общини⁴¹. Една община не е изпълнила нито една препоръка, с изключение на неотнотосимата препоръка № 3⁴².

Степен на изпълнение на препоръките от кметовете на проверяваните общини:

Общини:	Препоръка 1. по буква а)	Препоръка 1. по буква б)	Препоръка 1. по буква в)	Препоръка 1. по буква г)	Препоръка 2.	Препоръка 3.
Априлци	изпълнена	изпълнена	изпълнена	изпълнена	*	в процес
Белоградчик	изпълнена	не е изпълнена	изпълнена	изпълнена	*	в процес
Берковица	изпълнена	изпълнена	изпълнена	не е изпълнена	не е изпълнена	изпълнена
Враца	не е изпълнена	не е изпълнена	не е изпълнена	не е изпълнена	не е изпълнена	неотнотосима
Вършец	изпълнена	изпълнена	не е изпълнена	не е изпълнена	не е изпълнена	изпълнена
Георги Дамяново	изпълнена	не е изпълнена	изпълнена	изпълнена	не е изпълнена	*
Кнежа	неотнотосима	неотнотосима	неотнотосима	неотнотосима	неотнотосима	*
Кула	не е изпълнена	не е изпълнена	изпълнена	изпълнена	не е изпълнена	*
Лом	изпълнена	не е изпълнена	изпълнена	изпълнена	не е изпълнена	не е изпълнена

⁴⁰ С изключение на неотнотосимата препоръка по буква б) за община Мездра

⁴¹ Препоръка № 3

⁴² Община Враца

Мездра	изпълнена	неотнoсима	изпълнена	изпълнена	не е изпълнена	неотнoсима
Монтана	неотнoсима	изпълнена	изпълнена	изпълнена	не е изпълнена	неотнoсима
Никопол	изпълнена	неотнoсима	изпълнена	изпълнена	изпълнена	изпълнена
Плевен	неотнoсима	не е изпълнена	*	*	изпълнена	*
Троян	*	*	*	*	не е изпълнена	*
Чипровци	изпълнена	неотнoсима	изпълнена	изпълнена	изпълнена	изпълнена
Чупрене	изпълнена	не е изпълнена	изпълнена	изпълнена	не е изпълнена	в процес
<i>*Установено е изпълнение при предходната проверка за изпълнение на препоръките</i>						

Източник: Одитни доказателства с №№ от 3.1. до 3.16.

В Плана за възстановяване и устойчивост¹, версия 1.5. от 06.04.2022 г., е заложена реформа за осигуряване на ефективен достъп до интегриран обществен транспорт, в рамките на която е предвидено да се извърши цялостен анализ на системата за обществен транспорт, преглед на нормативната уредба и приемане на нова законодателна рамка за въвеждане на единна Национална транспортна схема, целяща синхронизиране на разписанията от железопътния и автомобилния транспорт.

Докладът за резултатите от осъществения чрез повторна проверка последващ контрол за изпълнение на препоръките е изготвен 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.

При изпълнение на последващия контрол чрез повторна проверка са събрани 3 одитни доказателства.

Докладът за резултатите от осъществения чрез повторна проверка последващ контрол за изпълнение на препоръките е приет на основание чл. 50, ал 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 540 на Сметната палата от 07.12.2023 г.

ОПИС НА ДОКАЗАТЕЛСТВОТА

№	Доказателства	Брой листа
1.	<p>1. Писмо с изх. № 04-04-8 от 21.07.2021 г. до министъра на транспорта и съобщенията за предоставяне на информация, относно извършване на контрол за изпълнението на препоръките, чрез повторна проверка по окончателен одитен доклад № 0300100416 за извършен одит „Оптимизиране на транспортната свързаност на областите от Северозападния регион“ за периода от 01.01.2014 г. до 30.06.2016 г.</p> <p>2. Второ писмо с изх. № 04-04-8 от 08.08.2021 г. до министъра на транспорта и съобщенията, относно неизпълнение на изискванията на чл. 40 от Закона за Сметната палата.</p> <p>3. Писмо с вх. № 04-04-8 от 18.08.2021 г., относно предоставяне на информация за предприетите действия за изпълнение на дадените с одитен доклад № 0300100416 препоръки.</p>	11
1.1.	<p>Писмо от МТС получено по електронната поща, относно предоставяне на допълнителна информация, с три приложения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Заповед № РД-08-287/03.09.2020 г. на министъра на транспорта и съобщенията за сформирана междуведомствена работна група; - Заповеди с № РД-08-250/30.05.2022 г. и № РД-08-344/01.07.2022 г. на министъра на транспорта и съобщенията за сформирана междуведомствена работна група със задача синхронизиране на Републиканската и Междуобластната транспортни схеми с Областната транспортна схема на Софийска област и Общинската транспортна схема на Столична община, като пилотен проект за изграждането на Национална транспортна схема. 	Електронен носител
2.	<p>1. Писмо с изх. № 12-25-28 от 21.07.2022 г. до изпълнителния директор на ИА „Автомобилна администрация“, относно предоставяне на информация.</p> <p>2. Екранна снимка на получена информация от ИААА по електронната поща.</p> <p>3. Писмо с изх. № 21-00-00/71/13 от 28.07.2022 г. от изпълнителния директор на Изпълнителна агенция "Автомобилна администрация", относно предоставяне на информация във връзка с извършване на контрол за изпълнение на препоръките, чрез повторна проверка по окончателен одитен доклад № 0300100416 за извършен одит „Оптимизиране на транспортната свързаност на областите в Северозападния регион“, за периода от 01.01.2014 г. до 30.06.2016 г.</p>	Електронен носител
2.1.	<p>1. Проект на закон за изменение и допълнение на Закона за автомобилните превози (ЗАП), който на 08.01.2020 г. е внесен от МС в 44-ото Народно събрание;</p> <p>2. Списък на междуселищните автобусни линии, свързващи малки населени места в планински и други райони по области и общини, за които се отпуска субсидия съгласно чл. 52 от Наредба за условията и реда за предоставяне на средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за обществени пътнически превози по автомобилния транспорт, предвидени в нормативни актове за определени категории пътници, за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и за издаване на превозни документи за извършване на превозите, приета с Постановление № 163 на Министерския съвет от 29.06.2015 г., за 2021 г.;</p> <p>3. Заповед № РД-08-287/03.09.2020 г.;</p> <p>4. Екранна снимка и линк към проект на закон за изменение и допълнение на Закона за автомобилните превози (ЗАП), който на 08.01.2020 г. е внесен от МС в 44-ото Народно събрание;</p> <p>5. Екранна снимка и линк към описание на начина за разпределяне на средствата за субсидии и компенсации, предвидени в държавния бюджет за обществен пътнически превоз;</p> <p>6. Екранна снимка и линк към списък на междуселищните автобусни линии, свързващи малки населени места в планински и други райони по области и общини, за които се отпуска субсидия съгласно чл. 52 от Наредба за условията и реда за предоставяне на средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за обществени пътнически превози по автомобилния транспорт, предвидени в нормативни актове за определени категории пътници, за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и за издаване на превозни документи за извършване на превозите, приета с Постановление № 163 на Министерския съвет от 29.06.2015 г., за 2021 г.</p>	Електронен носител
3.	Документи, доказващи предприетите действия от проверяваните общини за изпълнение на	

	дадените препоръки:	
3.1.	<p>1. Писмо с изх. № 07-02-1496 от 25.07.2022 г. до кмета на Община Априлци, относно предоставяне на информация;</p> <p>2. Получени документи по електронен път;</p> <p>3. Писмо с изх. № 1231 от 01.08.2022 г. от кмета на Община Априлци;</p> <p>4. Заповед № 02 от 04.01.2022 г. на кмета на Община Априлци;</p> <p>5. СФУК в Община Априлци;</p> <p>6. Заповед № 272 от 29.07.2022 г. на кмета на Община Априлци, относно утвърждаване на Вътрешни правила към СФУК на процесите по субсидиране и компенсиране на обществени пътнически превози по автомобилният транспорт;</p> <p>7. Копие на Предложение на кмета на Община Априлци с изх. № 1232 от 01.08.2022 г. до общински съвет на община Априлци, относно определяне на „Механизъм за разпределение по критерии и показатели за предоставяне на субсидиите на територията на Община Априлци, осигуряващ равнопоставеност между превозвачите“.</p>	Електронен носител
3.2.	<p>1. Писмо с изх. № 07-02-1489 от 25.07.2022 г. до кмета на Община Белоградчик, относно предоставяне на информация;</p> <p>2. Получен отговор по електронен път с приложения;</p> <p>3. „Вътрешни правила за субсидиране на превозвачите, които извършват превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии до населените места от транспортна схема от квотата на Община Белоградчик, утвърдени със Заповед № 765 от 13.07.2022 г. на кмета на Община Белоградчик;</p> <p>4. Проект на Механизъм за управление и разпределение на средствата за субсидии за междуселищни пътнически превози от транспортна схема от квотата на Община Белоградчик;</p> <p>5. Екранна снимка на получено писмо по електронната поща;</p> <p>6. Предложение от кмета на общината до председателя на общинския съвет, относно приемане на механизъм за субсидиране.</p>	Електронен носител
3.3.	<p>1. Писмо с изх. № 07-02-1506 от 26.07.2022 г. до кмета на Община Берковица, относно предоставяне на информация;</p> <p>2. Получен отговор с вх. № 07-02-1506 от 03.08.2022 г. с приложения;</p> <p>3. Копие на Вътрешни правила към СФУК, относно процесите по субсидиране и компенсиране на обществени пътнически превози по автомобилният транспорт;</p> <p>4. Приложение 1 – справка за предложен за субсидиране пробег по междуселищни автобусни линии за съответната година;</p> <p>5. Приложение 2 – справка за предложен за субсидиране пробег по градски основни линии на град Берковица за съответната година;</p> <p>6. Приложение - справки от фирмата превозвач с финансови резултати, изминат пробег и опис на издадените карти;</p> <p>7. Приложение - Копие на Механизъм за разпределение по критерии и показатели за предоставяне на субсидиите на територията на Община Берковица, приет с Решение № 1038 от протокол № 50/27.05.2022 г. на общинския съвет;</p> <p>8. Писмо по електронната поща до одитирания обект с искане за представяне на допълнителна информация;</p> <p>9. Получен отговор по електронен път, относно допълнително изискана информация;</p> <p>10. Заповед № РД-15-581 от 12.08.2022 г. на кмета на Община Берковица, относно утвърждаване на Вътрешни правила към СФУК;</p> <p>11. Подписани от кмета на общината справки и декларации за периода от 1 януари до 30 септември 2021 г..</p>	26
3.4.	<p>1. Писмо с изх. № 07-02-1487 от 25.07.2022 г. до кмета на Община Враца, относно предоставяне на информация;</p> <p>2. Получен отговор по електронната поща с приложения;</p> <p>3. Писмо от кмета на Община Враца до ръководителя на одитния екип с рег. № 9100-961/11 от 03.08.2022 г.;</p> <p>4. Решение № 1126 в сила от 14.09.2019 г. за Изменение на Решение № 457/25.04.2017 г. на Общински съвет – Враца за приемане на промени в транспортната схема на Община Враца и възлагане изпълнението на новосъздадената маршрутна линия № 1А;</p> <p>5. Копие на договор за обществен превоз № У-179/29.06.2017 г. между Община Враца и „Тролейбусен транспорт-Враца“ ЕООД;</p> <p>6. Решение № 457 от Протокол № 32 от 25.04.2017 г. на общински съвет-Враца, относно приемане на промени в транспортната схема на Община Враца;</p>	Електронен носител

	<p>7. Писмо по електронната поща до одитирания обект с искане за представяне на допълнителна информация;</p> <p>8. Получен отговор по електронен път, относно допълнително изискана информация;</p> <p>9. Годишен финансов отчет на „Тролейбусен транспорт - Враца“ ЕООД за 2014 г.;</p> <p>10. Годишен финансов отчет на „Тролейбусен транспорт - Враца“ ЕООД за 2015 г.;</p> <p>11. Годишен финансов отчет на „Тролейбусен транспорт - Враца“ ЕООД за 2016 г.;</p> <p>12. Наредба за реда за упражняване на правата на собственост на Община Враца в търговските дружества;</p> <p>13. Получен отговор по електронен път, относно допълнително изискана информация;</p> <p>14. Указания до „Тролейбусен Транспорт – Враца“ ЕООД за изготвяне на месечна справка;</p> <p>15. СФУК на Община Враца - https://www.vratza.bg/bg/1563881337.html</p>	
3.5.	<p>1. Писмо с изх. № 07-02-1486 от 25.07.2022 г. до кмета на Община Вършец, относно предоставяне на информация;</p> <p>2. Писмо с изх. № 07-02-1486 от 09.08.2022 г. до кмета на Община Вършец, относно повторно искане на информация;</p> <p>3. Писмо с вх. № 07-02-1486 от 11.08.2022 г. от кмета на Община Вършец с приложения: механизъм за управление и разпределение на средствата за субсидии за текуща дейност за вътрешноградските и междуселищни пътнически превози в слабо населени планински райони на Община Вършец; Заповед № 108 от 06.04.2022 г. на кмета на община Вършец относно утвърждаване на механизма; копие на писмо до зам. председателя на Сметната палата от 2021 г.</p>	11
3.6.	<p>1. Писмо с изх. № 07-02-1497 от 25.07.2022 г. до кмета на Община Георги Дамяново, относно предоставяне на информация;</p> <p>2. Получен отговор с вх. № 07-02-1497 от 04.08.2022 г. с приложения: Копие на Раздел X от СФУК „Контролни дейности на превозвачите, които извършват превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони“, утвърдена със Заповед № 460/31.12.2021 г. на кмета на Община Георги Дамяново, с приложения; Копие на правила за субсидиране на превозвачите, които извършват превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии до населените места от областна транспортна схема от квотата на Община Георги Дамяново, утвърдени със Заповед № 459/31.12.2021 г. на кмета, с приложения.</p>	27
3.7.	<p>1. Писмо с изх. № 07-02-1499 от 25.07.2022 г. до кмета на Община Кнежа, относно предоставяне на информация;</p> <p>2. Получен отговор по електронната поща с приложение;</p> <p>3. Копие на Докладна записка с изх. № 0800-180 от 19.07.2021 г. на кмета на Община Кнежа до Председател на ОС относно приемане на Механизъм за управление и разпределение на средствата за субсидии; Копие на Механизъм за управление и разпределение на средствата за субсидии за междуселищни пътнически превози в Община Кнежа; Копие на Заповед № 402/19.07.2021 г. на кмета на Община Кнежа относно утвърждаване на вътрешни правила за разпределение на средства за субсидиране и компенсиране на превозите по автобусен транспорт; Копие на Вътрешни правила за разпределение на средства за субсидиране и компенсиране на превозите по автобусен транспорт; Копие на препис извлечение от Протокол 36 от заседание на 30.07.2021 г. на общинския съвет, относно приемане на механизъм;</p> <p>4. Писмо по електронната поща до одитирания обект с искане за представяне на допълнителна информация;</p> <p>5. Получен отговор по електронната поща с приложенията на чл. 12 от вътрешните правила за разпределение на средствата за субсидиране и компенсиране на превозите по автобусния транспорт;</p> <p>6. Получен отговор по електронната поща с приложение;</p> <p>7. Писмо с допълнителна информация по отношение на статуса на изпълнение на препоръките.</p>	Електронен носител
3.8.	<p>1. Писмо с изх. № 07-02-1495 от 25.07.2022 г. до кмета на Община Кула, относно предоставяне на информация;</p> <p>2. Получен отговор с вх. № 07-02-1495 от 28.07.2022 г. с приложения;</p> <p>3. Правила за функциониране на системата за финансово управление и контрол в Община Кула, утвърдени от кмета на 01.09.2021 г.;</p> <p>4. Правила от 2021 г. за разпределение на средствата от централния бюджет за компенсиране и субсидиране на превозите по автобусния транспорт в Община Кула;</p> <p>5. Правила за субсидиране на превозвачите, които извършват превоз на пътници по</p>	49

	нерентабилни автобусни линии до населените места от областна транспортна схема от квотата на Община Кула, утвърдени от кмета на 20.12.2018 г.	
3.9.	1. Писмо с изх. № 07-02-1494 от 25.07.2022 г. до кмета на Община Лом, относно предоставяне на информация; 2. Писмо с изх. № 07-02-1494 от 09.08.2022 г. до кмета на Община Лом за повторно искане на информация; 3. Получен отговор с вх. № 07-02-1494 от 19.08.2022 г. с приложения: Правила за субсидиране на превозвачите, които извършват превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии до населените места в Община Лом с приложения и декларации към тях, приети с решение № 273 по протокол № 31/30.08.2021 г. на Общински съвет – гр. Лом	19
3.10.	1. Писмо с изх. № 07-02-1492 от 25.07.2022 г. до кмета на Община Мездра, относно предоставяне на информация; 2. Получен отговор с вх. № 07-02-1492 от 29.07.2022 г.; 3. Заповед № 806 от 15.10.2021 г. на кмета на Община Мездра за утвърждаване на Вътрешни правила за реда на разпределение на средствата от централния бюджет за субсидиране и компенсиране на превозите по автобусния транспорт в Община Мездра с приложения към тях; 4. Заповед № 800 от 15.10.2021 г. на кмета на Община Мездра за утвърждаване на Правила за субсидиране на превозвачите с приложения справки и декларация; 5. Заповед № 16 от 17.01.2022 г. на кмета на Община Мездра за утвърждаване на контролни листи като част от СФУК на общината; 6. Получено писмо по електронната поща с допълнителни пояснения по отношение на статуса на изпълнение на препоръките.	28
3.11.	1. Писмо с изх. № 07-02-1490 от 25.07.2022 г. до кмета на Община Монтана, относно предоставяне на информация; 2. Писмо с изх. № 07-02-1490 от 09.08.2022 г. до кмета на Община Монтана за повторно искане на информация; 3. Получен отговор с вх. № 07-02-1490 от 12.08.2022 г. с приложения: Заповед № 171 от 26.01.2022 г. на кмета на Община Монтана; образец на справка за финансовите резултати; Вътрешни правила, регламентиращи системите за предварителен контрол при поемане на финансово задължение и извършване на разходи в Община Монтана; Решение № 183 от протокол № 28/18.01.2001 г. на общински съвет – гр. Монтана относно приемане на механизъм за разпределение на субсидиите; 4. Получено писмо по електронната поща с допълнителни пояснения по отношение на статуса на изпълнение на препоръките.	13
3.12.	1. Писмо с изх. № 07-02-1484 от 25.07.2022 г. до кмета на Община Никопол, относно предоставяне на информация; 2. Получен отговор по електронната поща с приложения; 3. Придружително писмо до Ръководителя на одитния екип; 4. Заповед № 231 от 22.07.2021 г. на кмета на Община Никопол за утвърждаване на образци на контролни листи за извършване на предварителен контрол за законосъобразност за отчетането (Приложение № 1) и обосноваването (Приложение № 2) на резултатите от субсидирането на общия пробег на превозвачите по междуселищни автобусни линии; 5. Указания до превозвачите за начина на изготвяне от тях на месечна справка за финансовите резултати; 6. Контролен лист Приложение № 1 за извършен предварителен контрол на 25.10.2021 г.; 7. Контролен лист Приложение № 1 за извършен предварителен контрол на 14.01.2022 г.; 8. Контролен лист Приложение № 1 за извършен предварителен контрол на 18.04.2022 г.; 9. Контролен лист Приложение № 1 за извършен предварителен контрол на 20.07.2022 г.; 10. Контролен лист Приложение № 2 за извършен предварителен контрол на 13.10.2021 г.; 11. Справка за предложен от кмета на общината общ пробег за субсидиране през 2022 г.; 12. Решение № 403 от 19.12.2018 г. на Общински съвет – гр. Никопол за приемане на Механизъм за разпределение и субсидиране на превозвачите.	Електронен носител
3.13.	1. Писмо с изх. № 07-02-1485 от 25.07.2022 г. до кмета на Община Плевен, относно предоставяне на информация; 2. Получен отговор с вх. № 07-02-1485 от 03.08.2022 г. с приложения: копие на вътрешни правила за реда на разпределение на средствата от централния бюджет за субсидиране и компенсиране на превозите по автобусния транспорт, утвърдени със Заповед № РД-10-445/29.03.2018 г.; копие на утвърдени на 17.11.2021 г. от кмета на Община Плевен указания до превозвачите.	18+ Електронен носител

3.14.	<p>1. Писмо с изх. № 07-02-1488 от 25.07.2022 г. до кмета на Община Троян, относно предоставяне на информация;</p> <p>2. Писмо с вх. № 07-02-1488 от 29.07.2022 г. от кмета на Община Троян за предоставяне на информация;</p> <p>3. Решение № 532 от Протокол № 24/28.09.2017 г. на Общински съвет – Троян за приемане на Механизъм за разпределение по критерии и показатели за предоставяне на субсидии;</p> <p>4. Писма до превозвачите с приложения.</p>	Електронен носител
3.15.	<p>1. Писмо с изх. № 07-02-1493 от 25.07.2022 г. до кмета на Община Чипровци, относно предоставяне на информация;</p> <p>2. Получен отговор по електронната поща с приложения;</p> <p>3. Писмо от кмета на Община Чипровци до ръководителя на одитния екип;</p> <p>4. Докладна записка от кмета на Община Чипровци до общинския съвет с приложение проект на вътрешни правила за субсидиране;</p> <p>5. Заповед № 27 от 23.01.2018 г. на кмета на Община Чипровци за утвърждаване на Указания към превозвачите за начина на изготвяне от тях на месечни справки;</p> <p>6. Докладна записка от кмета на Община Чипровци до общинския съвет с приложение проект на механизъм за управление и разпределение на средствата за субсидиране на превозвачите по междуселищните пътнически линии.</p>	Електронен носител
3.16.	<p>1. Писмо с изх. № 07-02-1491 от 25.07.2022 г. до кмета на Община Чупрене, относно предоставяне на информация;</p> <p>2. Получен отговор по електронната поща с приложения;</p> <p>3. Заповед № 280 от 29.07.2022 г. на кмета на Община Чупрене относно утвърждаване на вътрешни правила за субсидиране на превозвачите;</p> <p>4. Вътрешни правила за субсидиране на превозвачите, които извършват превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии до населените места от транспортната схема от квотата на Община Чупрене;</p> <p>5. Предложение от кмета на Община Чупрене до председателя на Общинския съвет за приемане на механизъм за управление и разпределение на средствата от субсидии по междуселищните пътнически превози.</p>	Електронен носител