

**ДОКЛАД ЗА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ОСЪЩЕСТВЕНИЯ
ПОСЛЕДВАЩ КОНТРОЛ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ЧАСТИЧНО ИЗПЪЛНЕНИТЕ ПРЕПОРЪКИ**

**по Одитен доклад № 1000200221 за извършен одит за съответствие на
изпълнението на обществените поръчки, възложени на „Автомагистрали“ ЕАД,
за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2020 г.**

I. ВЪВЕДЕНИЕ

На основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата, т. 4 от Решение № 375 от 11.10.2022 г. на Сметната палата и издадена Заповед № ПКП-06-02-001 от 27.10.2023 г. на председателя на Сметната палата е извършена последваща проверка¹ за изпълнението на частично изпълнените препоръки по Одитен доклад № 1000200221 за извършен одит за съответствие на изпълнението на обществените поръчки, възложени на „Автомагистрали“ ЕАД, в периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2020 г.

При извършване на проверката са изискани информация и документи от изпълнителния директор на „Автомагистрали“ ЕАД, относно предприетите действия и мерки за изпълнението на частично изпълнените препоръки. Исканата информация е предоставена с писмо, вх. № 92-00-59 от 01.11.2023 г.

Целта на настоящата проверка е да се установи съответствието между дадените препоръки в одитния доклад и действително предприетите действия и мерки за изпълнението на тези препоръки, за които при предходната проверка е установено, че са изпълнени частично.

II. РЕЗУЛТАТИ ОТ ИЗВЪРШЕНАТА ПРОВЕРКА

При извършената предходна проверка в „Автомагистрали“ ЕАД относно изпълнението на дадените препоръки по Одитен доклад № 1000200221 за извършен одит за съответствие на изпълнението на обществените поръчки, възложени на „Автомагистрали“ ЕАД, в периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2020 г. е установено, че две от под-препоръките към Препоръка 1 са изпълнени частично, в т.ч.:

Препоръка 1 *Във вътрешните правила и процедури на „Автомагистрали“ ЕАД да се регламентират:*

Под-препоръка 1.2. *Изисквания за публикуване на официалната интернет страница на дружеството на информация за сключените рамкови споразумения и договори с външни изпълнители, доставчици и контрагенти.²*

Под-препоръка 1.5. *Изисквания и ред за извършване на проверка за свързаност по смисъла на § 1, т. 3 от ДОПК между: ръководството и служителите на дружеството и лицата, подали оферти за участие в съответните процедури и на които се възлагат дейности; кандидатите, подали оферти за участие в съответната процедура.*

При осъществения последващ контрол за изпълнението на частично изпълнените под-препоръки е установено:

1. В становище на Агенцията за обществени поръчки (АОП) от 04.08.2023 г., изготвено във връзка със запитване на министъра на регионалното развитие и

¹ Докладът за резултатите от първата проверка за изпълнението на препоръките по Одитен доклад № 1000200221 за извършен одит за съответствие на изпълнението на обществените поръчки, възложени на „Автомагистрали“ ЕАД, в периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2020 г., е приет с Решение № 375 от 11.10.2022 г. на Сметната палата и е публикуван на официалната интернет страница на Сметната палата. ([Изпълнение на препоръките - Сметна палата на Република България \(government.bg\)](http://www.government.bg)).

² Информацията може да се представи под формата на регистър, съдържащ най-малко следните данни за всеки конкретен договор/рамково споразумение: номер и дата на сключване; правно основание за сключване; предмет; наименование на изпълнителя; цена за изпълнение; срок; сключени допълнителни споразумения и/или анекси, вкл. предмет и основание за тяхното подписване; и др.

благоустройството е посочено, че за „Автомагистрали“ ЕАД са налице съответните условия, които дават основание дружеството да бъде определено като публичноправна организация по смисъла на § 2, т. 43 от Допълнителните разпоредби на Закона за обществените поръчки (ЗОП) и съответно изпълнителният директор – като възложител на обществени поръчки по чл. 5, ал. 2, т. 14 от ЗОП. Като публичен възложител, „Автомагистрали“ ЕАД има задължение да прилага ЗОП във всички случаи, когато сключва договори за строителство, доставки и услуги, независимо дали са във връзка с изпълнението на договори, възложени на дружеството чрез т.нар. „in house“ възлагане или касаят други аспекти от неговата дейност.³

2. На база становището на АОП, от министъра на регионалното развитие и благоустройството⁴ е издадена Заповед № РД-02-14-862 от 04.08.2023 г., съгласно която изпълнителният директор на „Автомагистрали“ ЕАД или упълномощени от него лица, следва да прилагат ЗОП за цялата дейност на дружеството, като възлагат обектите на обществени поръчки, съгласно приложното поле, процедурите и условията, предвидени в закона.⁵

3. На основание чл. 244, ал. 1 от ЗОП, във връзка с чл. 140 от Правилника за прилагане на ЗОП, в дружеството са утвърдени Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки, в сила от 25.09.2023 г.⁶

4. Препоръките, отнасящи се до актуализиране на вътрешните правила и процедури на „Автомагистрали“ ЕАД за избор на изпълнители са дадени, когато от дружеството не е прилаган ЗОП и съответно тяхната цел е била да се осигури максимална конкуренция, равнопоставеност, публичност и прозрачност при сключването на договори с външни контрагенти.

След издаването на горепосочената заповед на министъра на регионалното развитие и благоустройството, въз основа на становище на АОП, за дружеството възниква задължение да прилага реда и условията, регламентирани в ЗОП и правилника за неговото прилагане (вкл. по отношение на изискванията за свързаност и осигуряването на публичност на сключените договори), а не вътрешни (собствени) правила и процедури, чиято актуализация е обект на дадените препоръки.

По информация на „Автомагистрали“ ЕАД, след определянето на дружеството като публичен възложител вътрешните правила⁷, към които се отнасят дадените препоръки продължават да действат, но тяхното приложно поле е ограничено и обхваща възлагането на поръчки, чиято прогнозна стойност е под регламентираните в ЗОП прагове⁸ за провеждане на съответните процедури. Посочено е също, че към момента на проверката тези правила са в процес на изменение с оглед на качеството на възложител по ЗОП, приложимите прагове, и последните изменения в закона, влизащи в сила от 01.01.2024 г.

Предвид настъпилите съществени промени, отнасящи се до определянето на „Автомагистрали“ ЕАД като възложител на обществени поръчки по смисъла на ЗОП и произтичащите от това задължения за дружеството да прилага принципите и

³ Одитно доказателство № 1

⁴ Упражняващ правата на държавата като едноличен собственик на капитала на дружеството.

⁵ Одитно доказателство № 1

⁶ Одитно доказателство № 1

⁷ Вътрешни правила за избор на изпълнители на доставки, СМР и услуги в „Автомагистрали“ ЕАД и процедури за отдаване под наем на търговски площи, представляващи части от имоти, собственост на дружеството (приети с решение на СД по Протокол № П-25 от 15.09.2021 г., посл. изм. и доп. с решение на СД по Протокол № VI-11 от 01.03.2023 г.)

⁸ Чл. 20, ал. 4 от ЗОП.

изискванията на закона при сключването на договори с външни изпълнители, проверяваните под-препоръки не подлежат на изпълнение.

Под-препоръки 1.2 и 1.5 не подлежат на изпълнение.

III. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Осъщественият последващ контрол за изпълнението на частично изпълнените под-препоръки показва, че след даването им и след извършването на първоначалната проверка за тяхното изпълнение, са настъпили съществени промени, отнасящи се до определянето на „Автомагистрали“ ЕАД като възложител на обществени поръчки по смисъла на ЗОП, предвид което проверяваните препоръки не подлежат на изпълнение.

Докладът за резултатите от проверката за изпълнението на препоръките е изготвен на основание чл. 50, ал. 1 от ЗСП, в съответствие с Наръчника на Сметната палата за прилагане на международно признатите одитни стандарти, т. 4 от Решение № 375 от 11.10.2022 г. на Сметната палата и Заповед № ПКП-06-02-001 от 27.10.2023 г. на председателя на Сметната палата.

Докладът за резултатите от проверката за изпълнението на препоръките е приет на основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 584 на Сметната палата от 14.12.2023 г.

О П И С
НА ОДИТИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА КЪМ ДОКЛАД ЗА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ
ОСЪЩЕСТВЕН ПОСЛЕДВАЩ КОНТРОЛ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА
ПРЕПОРЪКИТЕ ПО ОДИТЕН ДОКЛАД № 1000200221

№	Одитно доказателство	Брой страници
1	2	3
1	Писмо, вх. № 92-00-59 от 01.11.2023 г. от изпълнителния директор на „Автомагистрали“ ЕАД, декларация за идентичност на предоставените документи и приложения към писмото (в т.ч.: Становище, рег. № 04-00-252 от 04.08.2023 г. на Агенцията по обществени поръчки; Заповед № РД-02-14-862 от 04.08.2023 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството; Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в „Автомагистрали“ ЕАД; Вътрешни правила за избор на изпълнители на доставки, СМР и услуги в „Автомагистрали“ ЕАД и процедури за отдаване под наем на търговски площи, представляващи части от имоти, собственост на дружеството; Вътрешни правила за заявяване и доставка на материали, стоки и услуги от отдел „Доставки“ за целите на дейността на „Автомагистрали“ ЕАД).	2стр. ⁹ + 1 бр. CD

⁹ Разпечатка от деловодната система на Сметната палата за получено писмо от „Автомагистрали“ ЕАД по електронна поща delovodstvo@bulnao.government.bg.