

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

**по одитен доклад № 0200300619 за извършен одит за съответствие при възлагането на  
обществени поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско  
имущество на Община Чупрене за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2018 г.**

## I. ВЪВЕДЕНИЕ

На основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата (ЗСП), Решение № 039 от 11.03.2020 г. на Сметната палата и издадена Заповед № ПК-02-03-004/17.05.2021 г. на заместник-председателя на Сметната палата е извършена проверка за изпълнението на препоръките по Одитен доклад № 0200300619 за извършен одит за съответствие при възлагането на обществени поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Чупрене за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2018 г.

На основание чл. 49, ал. 1 и ал. 3 от ЗСП на кмета на Община Чупрене и на председателя на Общински съвет – Чупрене (ОбС) е изпратен окончателният одитен доклад.<sup>1</sup> За подобряване на дейностите на Общината са дадени 15 препоръки на кмета и две препоръки на ОбС - Чупрене.

В определения срок, на основание чл. 50, ал. 2 от ЗСП, от кмета и от председателя на ОбС не е изпратено писмо до председателя на Сметната палата за предприетите действия за изпълнение на препоръките.<sup>2</sup>

Целта на проверката е да се установи съответствието между дадените препоръки в доклада по чл. 48, ал. 1 от ЗСП, информацията, получена от кмета на Общината и действително предприетите мерки и извършени действия за изпълнението им.

## II. РЕЗУЛТАТИ ОТ ИЗВЪРШЕНАТА ПРОВЕРКА

При осъществения последващ контрол за изпълнението на препоръките, е установено:

### Препоръки, дадени на кмета на Община Чупрене

**По препоръка 1.** *Да внесе предложение в Общинския съвет за актуализиране на:*

*1.1. Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество.*

От кмета е внесено предложение с вх. № 151/11 от 11.06.2020 г. в ОбС-Чупрене за приемане на Наредба за реда, придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество на Община Чупрене.<sup>3</sup>

*1.2. Наредбата за условията и реда за управление и разпореждане с общинския жилищен фонд на Община Чупрене.*

С докладна записка, вх. № 152/11 от 11.06.2020 г. от кмета е внесено предложение в ОбС-Чупрене за актуализация на Наредбата за условията и реда за управление и разпореждане с общинския жилищен фонд на Община Чупрене. В чл. 40а от наредбата е определен ред за отдаване под наем по пазарни цени на свободни общински жилища, за настаняването, в които няма нуждаещи се граждани, отговарящи на условията по чл. 43 и чл. 45 от ЗОС.<sup>4</sup>

*1.3. Да се актуализира Наредбата за упражняване правата на собственост на Общината върху търговски дружества и предприятия.*

---

<sup>1</sup> ОД № 1, т. 1

<sup>2</sup> ОД № 1, т. 2 и ОД № 3

<sup>3</sup> ОД № 1, т. 3.1., приложение 1.1 и ОД № 3

<sup>4</sup> ОД № 1, т. 3.2., приложение 2.2

От общинската администрация не е извършена актуализация на Наредбата за упражняване правата на собственост на Общината върху търговски дружества и предприятия.<sup>5</sup>

***Препоръка 1 е изпълнена частично.***

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

В Общината не е въведен ред и не са определени длъжностни лица отговорни за прогнозирането и планирането на потребностите от обществени поръчки за строителство, доставки и услуги.<sup>6</sup>

***Препоръка 2 не е изпълнена.***

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

От кмета не е определено длъжностно лице, което да изготвя обобщена информация за разходените средства за изпълнените обществени поръчки и нейното изпращане до АОП.<sup>7</sup>

***Препоръка 3 не е изпълнена.***

**По препоръка 4.** *Да се актуализира Стратегията за управление на риска.*

Със заповед № 343/23.11.2020 г. на кмета е утвърдена нова Стратегия за управление на риска в Община Чупрене.<sup>8</sup>

***Препоръка 4 е изпълнена.***

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

Не са създадени публични регистри за търговските дружества с общинско участие в капитала, за общинските предприятия, за юридическите лица с нестопанска цел и за гражданските дружества, в които участва Общината.<sup>9</sup>

***Препоръка 5 не е изпълнена.***

**По препоръка 6.** *Да се разработят в Системата за финансово управление и контрол контролни процедури, с които да се регламентира редът за осъществяване и документиране на предварителен контрол за законосъобразност на процесите при управление и разпореждане с имоти и вещи общинска собственост и управление на общинския горски фонд, и да се определят длъжностни лица, които да го осъществяват.*

Със заповед № 347/25.11.2020 г. на кмета е утвърдена Система за финансово управление и контрол в Община Чупрене. С разпоредбите на чл.чл. 29, 30, 31, 57 и 58 от СФУК са определени редът и начинът, както и съответните длъжностни лица, отговорни за извършването на предварителен контрол при управлението и разпореждането с общинско имущество.<sup>10</sup>

***Препоръка 6 е изпълнена.***

---

<sup>5</sup> ОД № 1, т. 3.3., приложение 1.1 и ОД № 3

<sup>6</sup> ОД № 1, т. 4 и ОД № 3

<sup>7</sup> ОД № 1, т. 5 и ОД № 3

<sup>8</sup> ОД № 1, т. 6, приложение 1.2

<sup>9</sup> ОД № 1, т. 7, приложение 1.1 и ОД № 3

<sup>10</sup> ОД № 1, т. 8, приложение 1.3

**По препоръка 7.** Вътрешните правила за въвеждане на системите за финансово управление и контрол да се актуализират:

- със Закона за обществените поръчки, Указанията на министъра на финансите за осъществяване на предварителен контрол за възлагането на обществените поръчки и изпълнението на договорите;

- с Устройствения правилник на Общината за дейности при управлението и разпореждането с общинско имущество.

Системата за финансово управление и контрол, утвърдена със заповед № 347/25.11.2020 г. е актуализирана с Устройствения правилник на Общината за дейностите при управлението и разпореждането с общинско имущество. В раздел „Контролни дейности по договорите“ е разписан предварителният контрол при провеждането на процедури за възлагане на обществени поръчки и сключването на договори.<sup>11</sup>

**Препоръка 7 е изпълнена.**

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

Със заповед № 379/31.12.2020 г. на кмета е утвърден риск-регистър за 2021 г. В риск-регистъра не са идентифицирани рискове, свързани с придобиването и управлението на общинския горски фонд.<sup>12</sup>

**Препоръка 8 не е изпълнена.**

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

От кмета не е възложено на длъжностни лица разработването и актуализирането на вътрешните актове, свързани с управлението и разпореждането с общинско имущество и осъществяването на стопанската дейност на Общината.<sup>13</sup>

**Препоръка 9 не е изпълнена.**

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

В регистъра на общинската собственост са вписани с последователни номера съставените актове за имоти общинска собственост за 2019 г. и за 2020 г.. Заведен е Главен регистър за имоти-частна общинска собственост на хартиен носител за 2019 г. и за 2020 г. като актовете са вписани с последователни номера. За имоти-публична общинска собственост не е заведен регистър.<sup>14</sup>

**Препоръка 10 е изпълнена частично.**

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

Съставени са АОС за 122 имота общинска собственост, които са отразени в регистъра на общинската собственост от № 1510 до № 1632. Не са съставени АОС за 43 имота общинска собственост.<sup>15</sup>

**Препоръка 11 е изпълнена частично.**

---

<sup>11</sup> Од № 1, т. 9, приложение 1.3

<sup>12</sup> Од № 1, т. 10, приложение 1.5

<sup>13</sup> Од № 1, т. 11 и Од № 3

<sup>14</sup> Од № 1, т. 12, приложение 1.6

<sup>15</sup> Од № 1, т. 13, приложение 1.6

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

От общинската администрация не са предприети действия за застраховане на застроените имоти ПОС срещу „природни бедствия“ и „земетресение“ за 2020 г.<sup>16</sup>

**Препоръка 12 не е изпълнена.**

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

От кмета не е определено длъжностно лице, което да отговаря за изпълнението на задълженията, свързани със застраховането на имоти и вещи общинска собственост.<sup>17</sup>

**Препоръка 13 не е изпълнена.**

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

Не е внесено в ОбС предложение от кмета за определяне на предназначението, броя, вида и местонахождението на общинските жилища.<sup>18</sup>

**Препоръка 14 не е изпълнена.**

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

В Общината не е създадена картотека на лицата с установени жилищни нужди и не е назначена комисия за установяване на жилищните нужди и картотекиране на нуждаещите се граждани, която да изготви и предложи за утвърждаване годишен списък на гражданите, които ще бъдат настанени под наем за съответната година.<sup>19</sup>

**Препоръка 15 не е изпълнена.**

## **Препоръки, дадени на Общинския съвет – Чупрене**

**По препоръка 1.** *Да се приемат внесените от кмета предложения за изменения и допълнения на:*

*1.1. Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество.*

С Решение № 75/26.06.2020 г. на ОбС-Чупрене е приета Наредба за реда, придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество на община Чупрене в съответствие със Закона за общинската собственост.<sup>20</sup>

*1.2. Наредбата за условията и реда за управление и разпореждане с общинския жилищен фонд на Община Чупрене.*

С Решение №72/26.06.2020 г. е приета Наредбата за условията и реда за управление и разпореждане с общинския жилищен фонд на община Чупрене в съответствие със Закона за общинската собственост.<sup>21</sup>

---

<sup>16</sup> ОД № 1, т. 14 и ОД № 3

<sup>17</sup> ОД № 1, т. 15 и ОД № 3

<sup>18</sup> ОД № 1, т. 16 и ОД № 3

<sup>19</sup> ОД № 1, т. 17 и ОД № 3

<sup>20</sup> ОД № 2, т. 3, приложение 2.1

<sup>21</sup> ОД № 2, т. 4, приложение 2.2

1.3. Наредбата за упражняване правата на собственост на Общината върху търговски дружества и предприятия.

От Общинския съвет не е приета Наредбата за упражняване правата на собственост на Общината върху търговски дружества и предприятия.<sup>22</sup>

**Препоръка 1 е изпълнена частично.**

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

От ОбС не е прието решение за определяне на предназначението, броя, вида и местонахождението на общинските жилища.<sup>23</sup>

**Препоръка 2 не е изпълнена.**

### III. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Осъществената проверка за изпълнението на препоръките, дадени при извършения одит за съответствие при възлагането на обществени поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Чупрене за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2018 г., показва, че предприетите мерки не са осигурили изпълнението на всички дадени препоръки.

От дадените 15 препоръки на кмета на Общината, три препоръки са изпълнени, три препоръки са частично изпълнени и девет препоръки не са изпълнени.

На ОбС-Чупрене са дадени две препоръки, от които една е изпълнена частично и една не е изпълнена.

В подкрепа на констатациите са събрани 4 одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи извършената проверка за изпълнение на препоръките по одитен доклад № 0200300619 за извършен одит за съответствие при възлагането на обществените поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Чупрене за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2018 г., се намират в Сметната палата, гр. София, ул. „Екзарх Йосиф“ № 37.

Докладът за резултатите от проверката за изпълнение на препоръките е приет на основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение на Сметната палата № 165 от 02.07.2021 г.

---

<sup>22</sup> Од № 2, т. 5 и Од № 3

<sup>23</sup> Од № 2, т. 6 и Од № 3