

**РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ**

**СМЕТНА ПАЛАТА**

---

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

**по Одитен доклад № 0200302119 за извършен одит за съответствие при  
възлагането на обществени поръчки и при придобиването, управлението и  
разпореждането с общинско имущество на Община Хайредин, Област Враца за  
периода от 01.01.2018 г. до 30.06.2019 г.**

Настоящият доклад е приет с Решение № 166 от 02.07.2021 г. на Сметната палата (Протокол № 25)

## I. ВЪВЕДЕНИЕ

На основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата (ЗСП), решение № 270 от 19.08.2021 г. на Сметната палата и заповед № ПК-02-03-006 от 25.05.2021 г., издадена от заместник-председател на Сметната палата, е извършена проверка за изпълнението на препоръките по Одитен доклад № 0200302119 за извършен одит за съответствие при възлагането на обществени поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Хайредин, Област Враца за периода от 01.01.2018 г. до 30.06.2019 г.

На основание чл. 49, ал. 1 от ЗСП на кмета на Община Хайредин и на председателя на Общинския съвет – Хайредин (ОбС) е изпратен<sup>1</sup> окончателният одитен доклад.<sup>2</sup> В резултат на извършения одит са дадени 13 препоръки на кмета на Общината и три препоръки на ОбС - Хайредин.

В определения срок, на основание чл. 50, ал. 2 от ЗСП, кметът на Община Хайредин и председателят на ОбС не са уведомили председателя на Сметната палата за предприетите мерки за изпълнението на препоръките.<sup>3</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 председателя на ОбС и действително предприетите мерки и извършените 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 Хайредин**

**По препоръка 1.** *Да се приемат Вътрешни правила за управление на цикъла на обществени поръчки, с които да се регламентират дейностите по възлагане на обществени поръчки и изпълнението на договорите за обществени поръчки.*

Със Заповед № РД-199/02.03.2020 г. на кмета са утвърдени Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки<sup>4</sup>, в които са регламентирани дейностите по възлагане на обществени поръчки и изпълнението на договорите за обществени поръчки.

***Препоръка 1 е изпълнена.***

**По препоръка 2.** *В утвърдената СФУК да се определи ред за осъществяването на предварителен контрол за законосъобразност при възлагането на обществените поръчки и се посочат документите, които се съгласуват от юрист.*

Със заповед на кмета № 213/09.04.2021 г.<sup>5</sup> е актуализирана Системата за финансово управление и контрол в Община Хайредин (СФУК)<sup>6</sup>.

В чл. 28 от СФУК е регламентирано предварителният контрол за законосъобразност при възлагане на обществени поръчки да се извършва от директора на дирекция „Евроинтеграция, икономически дейности, хуманитарни дейности, екология, и устройство на територията“, който отговаря за провеждането на процедурите за възлагане на

<sup>1</sup> Писма: с вх. № К-3322/23.09.2020 г. до кмета на Общината и вх. № 188/17.11.2020 г. до ОбС-Хайредин

<sup>2</sup> ОД № 1, приложение 1.1 и № 2 приложение 2.1

<sup>3</sup> ОД № 1, т. 2 и № 2, т. 2

<sup>4</sup> ОД № 1, приложение 1.2

<sup>5</sup> ОД № 1, приложение 1.3

<sup>6</sup> ОД № 1, приложение 1.4

обществени поръчки и извършва проверка на участниците, актовете, задълженията, които ще бъдат поети със сключването на договора, изготвянето и съхраняването на документацията.

Предварителният контрол за законосъобразност, съгласно чл. 29, ал.ал. 1 и 3 и чл. 30, ал. 1 от СФУК, се извършва от директора на дирекция АПО и ФСД и от юрисконсулта на Общината. Юрисконсултът извършва предварителен контрол за законосъобразност на процедурите, провеждани по реда на ЗОП, като мнението му се отразява чрез полагане на подпис срещу името и длъжността върху проекта на съответния документ.

Разработени са контролни листа за документирани на извършена проверка на: открита процедура (Приложение № 5 от СФУК), процедура на договаряне без обявление (Приложение № 6 от СФУК), прекратяване на процедура (Приложение № 7 от СФУК) и за избор на изпълнител и възлагане на обществена поръчка по ЗОП (Приложение № 8 от СФУК)<sup>7</sup>.

***Препоръка 2 е изпълнена.***

***По препоръка 3. В СФУК да се разработят контролни процедури, с които да се регламентира редът за осъществяване и документирани на предварителен контрол за законосъобразност на процесите при управление и разпореждане с имоти и вещи общинска собственост и да се определят длъжностните лица, които да го осъществяват.***

В чл. 28 от СФУК е регламентирано осъществяването на предварителен контрол за законосъобразност при отдаването под наем и продажбата на движимо и недвижимо имущество. Определено е в чл. 29, ал. ал. 1 и 3 и чл. 30, ал. 1 от СФУК, предварителният контрол да се извършва от директора на дирекция АПО и ФСД и от юрисконсулта на Общината. Юрисконсултът извършва предварителен контрол за законосъобразност на всички видове тръжни и аренды процедури, като мнението, формирано в резултат на проверката, се отразява чрез полагане на подпис срещу името и длъжността върху проекта на съответния документ.

Не са разработени контролни процедури за предварителен контрол за законосъобразност на процесите при управление и разпореждане с имоти и вещи общинска собственост<sup>8</sup>.

***Препоръка 3 е изпълнена частично.***

***По препоръка 4. В утвърдените риск-регистри да се идентифицират и оценят рисковете, свързани с възлагането на обществени поръчки и с дейностите по управление и разпореждане с общинско имущество.***

Със заповед № РД-295/05.05.2021 г.<sup>9</sup> на кмета е назначена комисия, която да определи рисковете в дейностите на общинската администрация за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г., които могат да окажат влияние върху годишните оперативни цели на Общината и да изготви риск-регистър.

***Препоръка 4 е в процес на изпълнение.***

***По препоръка 5. Да се въведе ред и се определят длъжностни лица, отговорни за прогнозирането и планирането на потребностите от обществени поръчки за строителство, доставки и услуги.***

Със заповед № РД-199/02.03.2020 г. на кмета са утвърдени Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки<sup>10</sup> (ВПУЦОП).

Редът за прогнозирането и планирането на потребностите от обществени поръчки е разписан в Глава втора Прогнозиране и планиране на обществените поръчки от ВПУЦОП.

---

<sup>7</sup> ОД № 1, приложение 1.4

<sup>8</sup> ОД № 1, приложение 1.4

<sup>9</sup> ОД № 1, приложение 1.5

<sup>10</sup> ОД № 1, приложение 1.2

В чл. 9 от ВПУЦОП за отговорно длъжностно лице е определен директорът на дирекция „Евроинтеграция, икономически дейности и УТ“.

**Препоръка 5 е изпълнена.**

**По препоръка 6.** Да се определи длъжностно лице, което да изготвя обобщена информация за разходените средства за изпълнени обществени поръчки и нейното изпращане до АОП.

Със Заповед № РД-127/02.03.2021 г.<sup>11</sup> на кмета е определено директорът на дирекция „Евроинтеграция икономически дейности и устройство на територията, екология и хуманитарни дейности“ да изготвя обобщена информация за разходените средства за изпълнените обществени поръчки и да я изпраща до АОП.

**Препоръка 6 е изпълнена.**

**По препоръка 7.** Да се актуализират и внесат за приемане от Общинския съвет:

- Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество;

- Наредбата за реда и условията за управление и разпореждане с общински жилища.

7.1. От кмета с докладна записка вх. № 235/14.04.2021 г.<sup>12</sup> до ОбС е внесено предложение за изменение и допълнение на Наредба № 5 на Общински съвет Хайредин за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество (Наредба № 5).<sup>13</sup>

В чл. 4, ал. 1 от Наредба № 5 е определен редът обявяването на населението на Стратегията за управление на общинската собственост, съдържанието на годишната програма за управление и разпореждане с имотите общинска собственост, нейното обсъждане с местната общност.

Текстът на чл. 21 е допълнен с отдаването под наем на свободни нежилищни имоти - частна общинска собственост за здравни, образователни и социални дейности за задоволяване на съответните нужди на населението. Към чл. 33, ал. 2 е създадена нова ал. 6 за замяна на общински жилища с жилищни имоти на физически лица в изпълнение на социални програми, приети от ОбС.

Редът за отдаване под наем, продажба на лица, настанени в тях по административен ред и продажба чрез търг или конкурс на ателиета и гаражи общинска собственост е разписан в нова Глава Общински ателиета и гаражи.

Извършени са изменения и допълнения на Наредба № 5 на чл. 51, ал. 3 и чл. 71, ал. 3 относно съставът на комисията по провеждането на търга и на чл. 15, ал. 1 за възможността за отдаване под наем на свободни имоти -публична общинска собственост, а не само на части от тях. Отменена е разпоредбата на чл. 33, ал. 9 от Наредба № 5 за заплащането на режимни разноски при разпоредителни сделки и чл. 93, ал. 3 за срока за сключване на договор за аренда.

7.2. С докладна записка на кмета с вх. № 234/14.04.2021 г.<sup>14</sup> до ОбС е внесено предложение за изменение и допълнение на Наредбата на Общински съвет Хайредин за реда и условията за управление и разпореждане с общински жилища на територията на Община Хайредин (НРУУРОЖ)<sup>15</sup>.

В НРУУРОЖ са създадени нови разпоредби: чл. 4а, ал.ал. 1-4 за редът за отдаването 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, и чл. 45, ал.ал. 1-7 за редът за учредяването на право на строеж върху имоти - частна общинска

<sup>11</sup> ОД № 1, приложение 1.6

<sup>12</sup> ОД № 1, приложение 1.7

<sup>13</sup> ОД № 1, приложение 1.8

<sup>14</sup> ОД № 1, приложение 1.9

<sup>15</sup> ОД № 1, приложение 1.10

собственост, отредени за изграждане на социални жилища, без търг или конкурс за строеж на жилищна сграда на лица с установени жилищни нужди, на жилищностроителни кооперации или сдружения, в които членуват само такива лица.

***Препоръка 7 е изпълнена.***

**По препоръка 8.** *Да се публикува на интернет страницата на Общината създаденият електронен регистър за разпоредителните сделки с имоти общинска собственост.*

Създаденият в Общината електронен публичен регистър за разпоредителните сделки с имоти общинска собственост е публикуван<sup>16</sup> на интернет страницата на Общината<sup>17</sup>.

***Препоръка 8 е изпълнена.***

**По препоръка 9.** *Да се изготви и внесе за приемане от ОбС Наредба за определяне на условията и реда за упражняване на правата на собственост на общината в търговски дружества с общинско участие в капитала и за участието на общината в граждански дружества и за сключване на договори за съвместна дейност.*

От кмета, с докладна записка, изх. № К-1617/12.04.2021 г.<sup>18</sup> е внесено предложение до Общинския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за упражняване на правото на собственост на Община Хайредин в търговски дружества с общинско участие в капитала и за участието на Общината в граждански дружества и сдружения с нестопанска цел и сключване на договори за съвместна дейност<sup>19</sup>.

***Препоръка 9 е изпълнена.***

**По препоръка 10.** *Да се създаде публичен регистър за търговските дружества с общинско участие в капитала, в които участва Общината.*

Създаден е публичен регистър за търговските дружества с общинско участие в капитала, който е публикуван<sup>20</sup> на интернет страницата на Община Хайредин<sup>21</sup>.

***Препоръка 10 е изпълнена.***

**По препоръка 11.** *Да се изготвят и внесат за приемане от ОбС Правила за ползването на мерите, пасищата и ливадите на територията на Община Хайредин и за определяне размера и местоположението на мерите, пасищата и ливадите за общо и за индивидуално ползване за съответната година.*

От кмета, с докладна записка, изх. № К-53/06.01.2021 г.<sup>22</sup> е внесено предложение до ОбС за определяне на размера и местоположението на мерите, пасищата и ливадите за общо и за индивидуално ползване и приемане на Правила за ползването на мерите, пасищата и ливадите на територията на Община Хайредин за 2021 г.

***Препоръка 11 е изпълнена.***

**По препоръка 12.** *Да се възложи на конкретни длъжностни лица разработването и актуализирането на наредбите и вътрешните актове, свързани с управлението и разпореждането с общинско имущество и осъществяването на стопанската дейност на Общината.*

Със Заповед № РД-221/13.04.2021 г.<sup>23</sup> на кмета са определени лицата, отговорни за разработването и актуализирането на наредби и вътрешни актове, свързани с управлението

<sup>16</sup> <https://www.hayredin.com/bg/publicchen-registar-za-razporeditelnite-sdelki-s-imoti-obshtinska-sobstvenost/>

<sup>17</sup> ОД № 1, т. 10

<sup>18</sup> ОД № 1, приложение 1.11

<sup>19</sup> ОД № 1, приложение 1.12

<sup>20</sup> <https://www.hayredin.com/bg/registar-za-targovskite-druzhestva-s-obshtinsko-uchastie/>

<sup>21</sup> ОД № 1, т. 12

<sup>22</sup> ОД № 1, приложение 1.13

<sup>23</sup> ОД № 1, приложение 1.14

и разпореждането с общинско имущество и осъществяването на стопанската дейност на Общината.

***Препоръка 12 е изпълнена.***

**По препоръка 13.** *Да се състави АОС за придобития имот в с. Манастирище.*

От Общината през 2018 г. е придобит имот чрез покупко-продажба<sup>24</sup>, представляващ част<sup>25</sup> от двуетажна административна сграда, изградена в парцел – общинска собственост, находящ се в с. Манастирище.

За придобития имот в с. Манастирище е съставен Акт за частна общинска собственост № 559/29.03.2021 г.<sup>26</sup>, утвърден от кмета и вписан в Службата по вписванията гр. Козлодуй с вх. рег. № 708/30.03.2021 г.

***Препоръка 13 е изпълнена.***

**Препоръки, дадени на Общинския съвет - Хайредин**

**По препоръка 1.** *Да се приемат изменения и допълнения на:*

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

*1.2 Наредбата за реда и условията за управление и разпореждане с общински жилища.*

С Решение на ОбС № 165/29.04.2021 г.<sup>27</sup> е изменена и допълнена Наредба № 5 на Общински съвет Хайредин за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество.

От ОбС с Решение № 164/29.04.2021 г.<sup>28</sup> е изменена и допълнена Наредбата на Общински съвет Хайредин за реда и условията за управление и разпореждане с общински жилища на територията на Община Хайредин.

***Препоръка 1 е изпълнена.***

**По препоръка 2.** *Да се приеме Наредба за определяне на условията и реда за упражняване на правата на собственост на общината в търговски дружества с общинско участие в капитала и за участието на общината в граждански дружества и за сключване на договори за съвместна дейността.*

От ОбС с Решение № 167/29.04.2021 г.<sup>29</sup> е приета Наредба за условията и реда за упражняване на правото на собственост на Община Хайредин в търговски дружества с общинско участие в капитала и за участието на Общината в граждански дружества и сдружения с нестопанска цел и сключване на договори за съвместна дейност.

***Препоръка 2 е изпълнена.***

**По препоръка 3.** *Да се приемат Правила за ползването на мерите, пасищата и ливадите на територията на Община Хайредин и за определяне размера и местоположението на мерите, пасищата и ливадите за общо и за индивидуално ползване за съответната година*

<sup>24</sup> Нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот № 47, т. IV, рег. № 2783, дело № 72 от 20.04.2018 г., вписан в Службата по вписванията - гр. Козлодуй.

<sup>25</sup> Втори етаж с три помещения: „АНЦ“ с площ 22,42 кв. м., преходно помещение с плащ 22,91 кв. м. и помещение с площ 7,11 кв. м. и сутерен с две помещения: „кабелно“ с площ от 20,44 кв. м. и „акумулаторно“ с площ 8,95 кв. м.

<sup>26</sup> ОД № 1, приложение 1.15

<sup>27</sup> ОД № 2, приложение 2.2

<sup>28</sup> ОД № 2, приложение 2.3

<sup>29</sup> ОД № 2, приложение 2.4

От ОбС с Решение № 135/22.01.2021 г.<sup>30</sup> са определени размерът и местоположението на мерите, пасищата и ливадите за общо и за индивидуално ползване и са приети Правила за ползването на мерите, пасищата и ливадите на територията на Община Хайредин за 2021 г.

*Препоръка 3 е изпълнена.*

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Осъщественият контрол 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 Хайредин, Област Враца за периода от 01.01.2018 г. до 30.06.2019 г. показва, че са предприети мерки за изпълнението на препоръките.

От дадените 13 препоръки на кмета на Община Хайредин 11 са изцяло изпълнени, една е в процес на изпълнение и една препоръка е частично изпълнена. Дадените три препоръки на Общинския съвет - Хайредин са изпълнени.

В подкрепа на констатациите са събрани две одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи извършената проверка за изпълнение на препоръките по одитен доклад № 0200302119 за извършен одит за съответствие при възлагането на обществени поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Хайредин, Област Враца за периода от 01.01.2018 г. до 30.06.2019 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 № 166 от 02.07.2021 г.

---

<sup>30</sup> ОД № 2, приложение 2.5