

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

**от Одитен доклад № 0500300520
за извършен одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществени
поръчки и на управлението и разпореждането
с имоти - общинска собственост в Община Крумовград
за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.**

I. ВЪВЕДЕНИЕ

На основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата, т. 7 от Решение № 462 от 24.11.2021 г. на Сметната палата и Заповед № ПК-05-03-009 от 14.07.2022 г. на заместник-председател на Сметната палата е извършен контрол за изпълнението на препоръките по Одитен доклад № 0500300520 за извършен одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществени поръчки и на управлението и разпореждането с имоти - общинска собственост в Община Крумовград за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.

На основание чл. 49, ал. 1 от Закона за Сметната палата, на кмета на Община Крумовград е изпратен окончателен одитен доклад с пет препоръки за подобряване на финансовото управление в общината. На основание чл. 49, ал. 3 от Закона за Сметната палата, на председателя на Общинския съвет Крумовград е изпратен доклад за резултатите от одита с три препоръки за подобряване на управлението на публичните средства и дейности в общината.

На основание чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, в определения срок до 31.05.2022 г., кметът на общината е уведомил председателя на Сметната палата за предприетите мерки за изпълнение на дадените препоръки, в това число и от общинския съвет, като е приложил документи, доказващи частично изпълнението им. Информацията до Сметната палата е изпратена с писмо изх. № 92-00-202 от 27.05.2022 г.¹.

Проверката има за цел да се установи съответствието между дадените препоръки в доклада по чл. 48, ал. 1 от Закона за Сметната палата, получената информация от кмета на общината и действително предприетите мерки и извършени действия за изпълнението им.

II. РЕЗУЛТАТИ ОТ ИЗВЪРШЕНАТА ПРОВЕРКА

1. При осъществения последващ контрол за изпълнението на препоръките, дадени на кмета на Община Крумовград е установено:

1.1. По препоръка 1. *Да се идентифицират и оценят рисковете, свързани с управлението и изпълнението на цикъла на обществените поръчки и да се въведат адекватни контролни дейности, които да гарантират законосъобразното осъществяване на процеса по възлагане и изпълнение на обществени поръчки.*

Със Заповед № КО-456 от 29.06.2022 г. на кмета на общината са изменени и допълнени Вътрешните правила за реда за управление на цикъла на обществените поръчки на Община Крумовград (ВПРУЦОП)². Основните изменения и допълнения на ВПРУЦОП са свързани с въвеждането и използването на централизирана електронна платформа за възлагане на обществените поръчки по чл. 39а, ал. 1 от Закона за обществените поръчки. Определени са процедури и отговорни лица във връзка с възлагането чрез електронната платформа. ВПРУЦОП съдържат контролни дейности на всеки един етап от възлагането и изпълнението на обществените поръчки в общината.

От общинската администрация са идентифицирани и оценени рисковете, свързани с цикъла на обществените поръчки, въведени са допълнителни контролни дейности, определени са отговорните за изпълнението им са структури и служители от общинската администрация. Изготвен е риск-регистър в областта на обществените поръчки, утвърден на 29.06.2022 г. от кмета на общината³.

Със Заповед № КО-367 от 26.06.2022 г. на кмета на общината, Системата за финансово управление и контрол на общината е изменена и допълнена, като са въведени

¹ Приложение № 1

² Одитно доказателство № 2

³ Одитно доказателство № 1

допълнителни контролни дейности във връзка с изпълнението на договорите, които следва да бъдат изпълнявани от финансовия контролър в общината⁴.

Препоръка 1 е изпълнена.

1.2. По препоръка 2. *Да внесе предложение в общинския съвет за актуализиране на Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество в Община Крумовград за привеждането ѝ в съответствие с нормативните актове от по-висока степен.*

Препоръката е дадена във връзка с установени несъответствия, свързани с: правомощията на комисиите по провеждането на публичните търгове/конкурси; провеждането на публични търгове с явно наддаване, когато до участие в търга е допуснат само един кандидат.

С докладна записка от 16.05.2022 г. на кмета на общината е внесено предложение в общинския съвет за приемане на Наредба за изменение и допълнение на Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество в Община Крумовград⁵.

С Решение № 554 от 30.06.2022 г. на общинския съвет, наредбата е приведена в съответствие с изискванията на нормативните актове от по-висока степен⁶.

Препоръка 2 е изпълнена.

1.3. По препоръка 3. *Да внесе предложение в общинския съвет за актуализиране на Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди, за настаняване под наем и продажба на общински жилища за привеждането ѝ в съответствие с нормативните актове от по-висока степен.*

Препоръката е дадена във връзка с установени несъответствия, свързани с: възможността за настаняване на определена група лица (лекари, учители, юристи) в общински жилища, извън утвърдения годишен списък с нуждаещи се; противоречие с нормите на Административнопроцесуалния кодекс (АПК) относно връчването на заповедта на кмета на общината за обявяване на купувач на заинтересованите лица; заплащането на режийни разноски; начина на формиране на наемната цена. С наредбата не са били определени условия и ред за настаняване в свободни общински жилища, за настаняването в които няма нуждаещи се граждани, отговарящи на условията по чл. 43 и чл. 45 от Закона за общинската собственост.

С докладна записка от 20.05.2022 г. на кмета на общината е внесено предложение в общинския съвет за приемане на Наредба за изменение и допълнение на Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди, за настаняване под наем и продажба на общински жилища⁷.

С Решение № 557 от 30.06.2022 г. на общинския съвет, Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди, за настаняване под наем и продажба на общински жилища е приведена в съответствие с изискванията на нормативните актове от по-висока степен⁸.

Препоръка 3 е изпълнена.

1.4. По препоръка 4. *Да внесе предложение в общинския съвет за актуализиране на Наредбата за условията и реда за отдаване под наем или аренда на земеделски земи*

⁴ Одитно доказателство № 3

⁵ Одитно доказателство № 4

⁶ Одитно доказателство № 5

⁷ Одитно доказателство № 6

⁸ Одитно доказателство № 7

от общинския поземлен фонд за привеждането ѝ в съответствие с нормативните актове от по-висока степен.

Препоръката е дадена във връзка с установени несъответствия, свързани с: наличие на противоречия в наредбата с нормите на Закона за собствеността и ползването на земеделски земи, Закона за защита на личните данни и Закона за ограничаване на административното регулиране и административния контрол върху стопанската дейност, свързано с изискване за представяне на копие на документ за самоличност; налице е противоречие с нормите на АПК относно връчването/съобщаването на заповедта на кмета на общината за обявяване на наемател на заинтересованите лица.

С докладна записка от 20.05.2022 г. на кмета на общината е внесено предложение в общинския съвет за приемане на Наредба за изменение и допълнение на Наредбата за условията и реда за отдаване под наем или аренда на земеделски земи от общинския поземлен фонд⁹.

С Решение № 555 от 30.06.2022 г. на общинския съвет, Наредбата за условията и реда за отдаване под наем или аренда на земеделски земи от общинския поземлен фонд е приведена в съответствие с изискванията на нормативните актове от по-висока степен¹⁰.

Препоръка 4 е изпълнена.

1.5. По препоръка 5. *Да се идентифицират и оценят рисковете, свързани с управлението и разпореждането с имоти - общинска собственост и да се въведат адекватни контролни дейности, които да гарантират законосъобразното осъществяване на дейността.*

Във връзка с установените при одита несъответствия с правната рамка при управлението и разпореждането с имоти – общинска собственост, със Заповед № КО-437 от 20.06.2022 г. на кмета на общината са определени конкретни длъжностни лица, отговорни за изпълнението и контрола на дейностите, свързани с общинската собственост, като със заповедта изрично са вменени задължения и функции, произтичащи от установените при одита несъответствия¹¹. Контролът по изпълнението на заповедта е възложен на заместник-кмет на общината.

Със Заповед № КО-438 от 20.06.2022 г. на кмета на общината, на конкретно длъжностно лице от общинската администрация са вменени задължения за включване в договорите за наем на имоти – общинска собственост на клаузи за обезщетение за забава на плащанията, както и актуализиране на ползвания програмен продукт с цел начисляване на определеното обезщетение¹². Контролът по изпълнението на заповедта е възложен на заместник-кмет на общината.

От общинската администрация са идентифицирани и оценени рисковете, въведени са допълнителни контролни дейности, определени са отговорните за изпълнението им структури и служители от общинската администрация. Изготвен е риск-регистър в областта на общинската собственост, утвърден на 20.06.2022 г. от кмета на общината¹³.

На 01.04.2022 г. длъжностната характеристика на директора на дирекция „Общинска собственост и икономика“ е актуализирана и допълнена като изрично са вменени задължения при установяване на нередности, свързани с изпълнението на договорите за управление и разпореждане с общинска собственост, да бъде уведомяван ресорният заместник-кмет на общината с цел предприемане на съответни действия¹⁴.

Препоръка 5 е изпълнена.

⁹ Одитно доказателство № 8

¹⁰ Одитно доказателство № 9

¹¹ Одитно доказателство № 11

¹² Одитно доказателство № 12

¹³ Одитно доказателство № 10

¹⁴ Одитно доказателство № 13

2. При осъществения последващ контрол за изпълнението на препоръките, дадени на Общинския съвет - Крумовград, е установено:

Препоръките към общинския съвет са идентични с препоръки №№ 2, 3 и 4 към кмета на общината, т.к. съгласно правната рамка изпълнението им е обвързано, като предложението на кмета на общината следва да бъде разгледано от общинския съвет, след което предложените промени да бъдат приети/отхвърлени от общинския съвет. В тази връзка информацията, установена при проверката на препоръки №№ 2, 3 и 4 към кмета на общината, е относима и към препоръките, дадени на общинския съвет.

2.1. По препоръка 1. *Да се актуализира Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинска собственост в Община Крумовград за привеждането ѝ в съответствие с нормативните актове от по-висока степен.*

С Решение № 554 от 30.06.2022 г. на Общинския съвет - Крумовград, Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинска собственост в Община Крумовград е приведена в съответствие с изискванията на нормативните актове от по-висока степен¹⁵.

Препоръка 1 е изпълнена.

2.2. По препоръка 2. *Да се актуализира Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди, за настаняване под наем и продажба на общински жилища за привеждането ѝ в съответствие с нормативните актове от по-висока степен.*

С Решение № 557 от 30.06.2022 г. на Общинския съвет - Крумовград, Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди, за настаняване под наем и продажба на общински жилища е приведена в съответствие с изискванията на нормативните актове от по-висока степен¹⁶.

Препоръка 2 е изпълнена.

2.3. По препоръка 3. *Да се актуализира Наредбата за условията и реда за отдаване под наем или аренда на земеделски земи от общинския поземлен фонд за привеждането ѝ в съответствие с нормативните актове от по-висока степен.*

С Решение № 555 от 30.06.2022 г. на Общинския съвет - Крумовград, Наредбата за условията и реда за отдаване под наем или аренда на земеделски земи от общинския поземлен фонд е приведена в съответствие с изискванията на нормативните актове от по-висока степен¹⁷.

Препоръка 3 е изпълнена.

III. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Осъществената проверка за изпълнението на препоръките, дадени при извършения одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществени поръчки и на управлението и разпореждането с имоти - общинска собственост в Община Крумовград за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г. показва, че от кмета на общината и общинския съвет са предприети мерки за изпълнението на всички препоръки, дадени от Сметната палата.

¹⁵ Одитно доказателство № 5

¹⁶ Одитно доказателство № 7

¹⁷ Одитно доказателство № 9

Докладът за резултатите от проверката за изпълнение на препоръките е приет на основание чл. 50, ал. 1 от Закона за сметната палата с Решение № 356 на Сметната палата от 28.09.2022 г.

ОПИС

на одитните доказателства за резултатите от осъществения контрол за изпълнение на препоръките по Одитен доклад № 0500300520

№ по ред	Одитни доказателства	Брой стр.
1	Риск-регистър в областта на обществените поръчки	6
2	Заповед № КО-456 от 29.06.2022 г. на кмета на общината и изменени и допълнени Вътрешните правила за реда за управление на цикъла на обществените поръчки на Община Крумовград	48
3	Заповед № КО-367 от 26.06.2022 г. на кмета на общината	1
4	Докладна записка от 16.05.2022 г. на кмета на общината за приемане на Наредба за изменение и допълнение на НРПУРОИ	14
5	Решение № 554 от 30.06.2022 г. на общинския съвет за приемане на Наредба за изменение и допълнение на НРПУРОИ	3
6	Докладна записка от 20.05.2022 г. на кмета на общината за приемане на Наредба за изменение и допълнение на Наредбата за общинските жилища	29
7	Решение № 557 от 30.06.2022 г. на общинския съвет за приемане на Наредба за изменение и допълнение на Наредбата за общинските жилища	7
8	Докладна записка от 20.05.2022 г. на кмета на общината за приемане на Наредба за изменение и допълнение на Наредбата за земеделските земи	14
9	Решение № 555 от 30.06.2022 г. на общинския съвет за приемане на Наредба за изменение и допълнение на Наредбата за земеделските земи.	3
10	Риск-регистър в областта на общинската собственост	14
11	Заповед № КО-437 от 20.06.2022 г. на кмета на общината	2
12	Заповед № КО-438 от 20.06.2022 г. на кмета на общината	1
13	Длъжностната характеристика на директора на дирекция „Общинска собственост и икономика“	4