

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

**по Одитен доклад № 0500302119 за извършен одит за съответствие при възлагането и  
изпълнението на обществени поръчки в община Раднево  
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, Решение № 322 от 10.09.2021 г. на Сметната палата и Заповед № ПК-05-03-003 от 23.03.2022 г. на заместник-председател на Сметната палата е извършен контрол за изпълнението на препоръките по Одитен доклад № 0500302119 за извършен одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществени поръчки в Община Раднево за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2018 г.

На основание чл. 49, ал. 1 от Закона за Сметната палата, на кмета на Община Раднево е изпратен окончателен одитен доклад<sup>1</sup> с три препоръки за подобряване на финансовото управление на общината<sup>2</sup>.

С решението на Сметната палата е определен срок, до шест месеца от получаването на окончателния одитен доклад, кметът на общината да предприеме мерки за изпълнението на препоръките и да уведоми писмено за това председателя на Сметната палата.

На основание чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, в определения срок, кметът на общината е уведомил председателя на Сметната палата за предприетите мерки за изпълнение на дадените препоръки, като е приложил и документи, доказващи изпълнението им<sup>3</sup>.

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

**При осъществения последващ контрол за изпълнението на препоръките, дадени на кмета на общината е установено:**

**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, в т.ч. своевременно възлагане на обществени поръчки при наличие на правно основание за това.*

Със заповеди от 08.06.2021 г. и 30.12.2021 г. на кмета на общината<sup>4</sup> са утвърдени изменения във Вътрешните правила за управление цикъл на обществените поръчки в Община Раднево. Във вътрешните правилата е определен процеса по прогнозиране и планиране на обществените поръчки<sup>5</sup>.

Съгласно чл. 11, ал. 2 от вътрешните правила, директорът на дирекция „Обществени поръчки и евроинтеграция“, началникът на отдел „Обществени поръчки“ и юрист изготвят проект на график за възлагане на обществените поръчки по образец Приложение № 1 към вътрешните правила: обединяват идентични или сходни (систематично свързани) дейности, които са части от предмета на една обществена поръчка; определят обектите и предметите на обществените поръчки; посочват прогнозната стойност на обществените поръчки. В случай, че се предвиждат опции или подновявания, те се включват в прогнозната стойност на поръчката; определят реда за възлагане на обществените поръчки съгласно Закона за обществените поръчки; определят времето за провеждане на възлагането, включително за

---

<sup>1</sup> Изх. № 04-02-1990 от 16.09.2021 г.

<sup>2</sup> Одитно доказателство № 1

<sup>3</sup> Одитно доказателство № 2

<sup>4</sup> Заповеди № 1219 от 08.06.2021 г. и № 3335 от 30.12.2021 г. на кмета на общината

<sup>5</sup> Одитни доказателства №№ 3 и 4

получаване на оферти, работата на комисията и сключване на договора. Съгласно чл. 11, ал. 5 от вътрешните правила, изготвеният проект на график за възлагане на поръчките се съгласува от заявителите, заместник-кмета на общината с ресор „Икономика, евроинтеграция и обществени поръчки“ и юрист.

От директора на дирекция „Обществени поръчки и евроинтеграция“<sup>6</sup> е представен доклад от 22.07.2021 г. до финансовия контролор на общината. След извършен анализ и оценка на риска на нови дейности и актуализиран риск регистър на дирекцията са предложени за включване на нови дейности към цели на отдел „Обществени поръчки“. Със заповед от 01.03.2021 г. на кмета на общината<sup>7</sup> е утвърден Риск-регистър на оперативните цели на общинска администрация Раднево 2021 г.<sup>8</sup>. В регистъра са определени стратегическите и оперативните цели на дирекция „Обществени поръчки и евроинтеграция“, отдел „Обществени поръчки“. Идентифицирани са седем риска, за които са предложени конкретни контролни дейности за минимизирането им, както и конкретни действия, които да гарантират тяхното изпълнение.

Със заповед от 04.08.2021 г. на кмета на общината<sup>9</sup> е утвърден актуализиран Риск-регистър на оперативните цели на общинска администрация Раднево 2021 г.<sup>10</sup>. В актуализирания риск-регистър са идентифицирани и оценени девет риска, относими към дейностите свързани с управлението и изпълнението на цикъла на обществените поръчки. Всички идентифицирани рискове са оценени като високи. Към тях са предвидени адекватни/подходящи контролни дейности.

#### **Препоръка 1 е изпълнена.**

**2. По препоръка 2.** *Да се разработи план и извърши обучение на служителите от общинската администрация, ангажирани с изпълнението на цикъла на обществените поръчки.*

На 12.10.2021 г. от кмета на общината е одобрен план-график за провеждане на обучение на служителите от общинска администрация, ангажирани с изпълнението на цикъла на обществените поръчки<sup>11</sup>. През 2021 г. и до 28.02.2022 г. са проведени обучения на служителите от общинската администрация, ангажирани с изпълнението на цикъла на обществените поръчки, от вътрешни и външни за общината лектори. На служителите от общинската администрация успешно преминали обученията са издадени десет удостоверения и сертификати<sup>12</sup>. От директора на дирекция „Обществени поръчки и евроинтеграция“ са обучени общо 16 служители от общинската администрация, ангажирани с възлагането и изпълнението на обществените поръчки<sup>13</sup>.

#### **Препоръка 2 е изпълнена.**

**3. По препоръка 3.** *Да се направи преглед и да се актуализират вътрешните актове, свързани с възлагането и изпълнението на обществените поръчки, в т.ч. длъжностните характеристики на служителите с отговорности в процеса.*

След направен преглед и анализ на вътрешните актове, свързани с възлагането и изпълнението на обществените поръчки, са извършени изменения и допълнения във вътрешните актове, част от системата за финансово управление и контрол, в т.ч.:

---

<sup>6</sup> Одитно доказателство № 5

<sup>7</sup> Заповед № 415 от 01.03.2021 г. на кмета на общината

<sup>8</sup> Одитно доказателство № 6

<sup>9</sup> Заповед № 1839 от 04.08-2021 г. на кмета на общината

<sup>10</sup> Одитно доказателство № 7

<sup>11</sup> Одитно доказателство № 8

<sup>12</sup> Одитно доказателство № 9

<sup>13</sup> Одитно доказателство № 10

а) със заповед от 08.06.2021 г. на кмета на общината<sup>14</sup> са изменени Вътрешните правила за управление цикъла на обществените поръчки в Община Раднево<sup>15</sup>. Измененията са в съответствие с измененията и допълненията на Закона за обществените поръчки в разделите свързани с: прогнозирането и планирането на потребностите от възлагане на обществени поръчки, с подготовката на процедура за възлагане на обществена поръчка - използване на електронната платформа - ЦАИС ЕОП, подготовка и откриване на процедура за възлагане на обществена поръчка, подаване и приемане на заявления за участие и оферти, комисия за извършване на подбор на кандидатите и участниците, разглеждане и оценка на офертите и провеждане на преговори и диалог, приключване на процедурата, действия при обжалване на процедурите, сключване на договор за обществена поръчка, проследяване на изпълнението на сключените договори и приемане на резултатите от тях, ред за възлагане на обществени поръчки чрез събиране на оферти с обява и покана до определени лица, изготвяне на досие на обществена поръчка и публикуване в РОП и профила на купувача.

Със заповед от 30.12.2021 г. на кмета на общината<sup>16</sup> са изменени Вътрешните правила за управление цикъла на обществените поръчки<sup>17</sup>. Измененията са в Раздел IV. Подготовка и откриване на процедурата за възлагане на обществена поръчка, Раздел V. Подаване и приемане на заявления за участие и оферти, Раздел IX. Сключване на договор за обществена поръчка и Раздел X. Проследяване изпълнението на сключените договори и приемане на резултатите от тях;

б) със заповед от 29.12.2021 г. на кмета на общината<sup>18</sup> е утвърден нов Правилник за дейността на отдел „Обществените поръчки“, дирекция „Обществени поръчки и евроинтеграция, считано от 21.12.2021 г.;

в) със заповед от 29.12.2021 г. на кмета на общината<sup>19</sup> са утвърдени нови Вътрешни правила за осъществяването на последващи оценки върху провеждането на обществените поръчки и отчитане изпълнението на договорите;

г) със заповед от 30.12.2021 г. на кмета на общината<sup>20</sup> са утвърдени Вътрешни правила за осъществяването на предварителен контрол за законосъобразност в Община Раднево;

д) със Заповед № 3334 от 30.12.2021 г. на кмета на общината<sup>21</sup> са утвърдени Вътрешни правила за осъществяването на последващи оценки на изпълнението на приключил договор за реализация на проект, финансиран със средства на ЕС или друг външен източник;

е) задълженията на директора на дирекция „Финансово - стопански дейности и управление на собствеността“, секретаря на общината и директора на дирекция „Обществени поръчки и евроинтеграция са конкретизирани в актуализирани длъжностни характеристики<sup>22</sup>.

### **Препоръка 3 е изпълнена.**

---

<sup>14</sup> Заповед № 1219 от 08.06.2021 г. на кмета на общината

<sup>15</sup> Одитно доказателство № 3

<sup>16</sup> Заповед № 3335 от 30.12.2021 г. на кмета на общината

<sup>17</sup> Одитно доказателство № 4

<sup>18</sup> Одитно доказателство № 11

<sup>19</sup> Одитно доказателство № 12

<sup>20</sup> Одитно доказателство № 13

<sup>21</sup> Одитно доказателство № 14

<sup>22</sup> Одитно доказателство № 15

### **III. ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Осъществената проверка за изпълнението на препоръките, дадени при извършения одит за съответствието при възлагането и изпълнението на обществени поръчки в община Раднево за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2018 г. показва, че от кмета на общината са предприети мерки за изпълнението на дадените препоръки. Трите препоръки, дадени от Сметната палата на кмета на общината са изпълнени.

## ОПИС

**на одитните доказателства за резултатите от проверка за изпълнението на препоръките по Одитен доклад № 0500302119 за извършен одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществени поръчки в Община Раднево за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2018 г**

№ по ред	Одитни доказателства	Брой стр.
1	Писма с изх. №№ 07-02-1990 от 16.09.2021 г. на председателя на Сметната палата	1 стр.
2	Писмо с вх. № 07-02-1990 от 11.03.2022 г. от кмета на Община Раднево, Писмо и изх. № 9100-1064(1) от 09.03.2022 от кмета на Община Раднево	3 стр.
3	Заповед № 1219 от 08.06.2021 г. за изменение на вътрешни правила за управление на цикъл на обществени поръчки	17 стр.
4	Заповед № 3335 от 30.12.2021 г. за изменение на вътрешни правила за управление на цикъл на обществени поръчки	2 стр.
5	Доклад от директор Дирекция ОПЕИ до финансов контролор	8 стр.
6	Заповед №415 от 01.03.2021 г. с риск регистър	11 стр.
7	Заповед №1839 от 04.08.2021 г. с актуализиран риск регистър	12 стр.
8	План – график за провеждане на обучение на служителите от общинска администрация, ангажирани с изпълнението на цикъла на обществените поръчки. Списък на служители от дирекция ОПЕИ, преминали обучения	4 стр.
9	10 бр. удостоверения и сертификати	10 стр.
10	Присъствени списъци	3 стр.
11	Заповед № 3321 от 29.01.2021 г. на кмета на Община Раднево с правилник за дейността на отдел „Обществени поръчки“	5стр.
12	Заповед № 3322 от 29.12.2021 г. на кмета на Община Раднево с Вътрешни правила за осъществяването на последващи оценки върху провеждането на обществените поръчки и отчитане изпълнението на договорите.	7 стр.
13	Заповед № 3332 от 30.12.2021 г. на кмета на Община Раднево с Вътрешни правила за осъществяването на предварителен контрол за законосъобразност в Община Раднево.	13 стр.
14	Заповед № 3334 от 30.12.2021 г. на кмета на Община Раднево с утвърдени Вътрешни правила за осъществяването на последващи оценки на изпълнението на приключил договор за реализация на проект, финансиран със средства на ЕС или друг външен източник	6 стр.
15	3 бр. длъжностни характеристики на директор дирекция „Финансово - стопански дейности и управление на собствеността“, секретаря на общината и директор дирекция „Обществени поръчки и евроинтеграция	15стр.