

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

**по Одитен доклад № 0500301020
за извършен одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществени
поръчки и на управлението и разпореждането с имоти – общинска собственост в
Община Раковски 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 № 464 от 24.11.2021 г. на Сметната палата и Заповед № ПК-05-03-006 от 15.06.2022 г. на заместник-председател на Сметната палата е извършен контрол за изпълнението на препоръките по Одитен доклад № 0500301020 за извършен одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществени поръчки и на управлението и разпореждането с имоти – общинска собственост в Община Раковски 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 Раковски е изпратен окончателен одитен доклад със седем препоръки за подобряване управлението на публичните средства и дейности¹. На основание чл. 49, ал. 3 от Закона за Сметната палата, на председателя на Общинския съвет Раковски е изпратен доклад за резултатите от одита с три препоръки за подобряване на управлението на публичните средства и дейности в общината².

С решението на Сметната палата е определен срок, до 20.05.2022 г., кметът на общината и председателят на общинския съвет да предприемат мерки за изпълнението на препоръките и да уведомят писмено за това председателя на Сметната палата³.

На основание чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, на 27.05.2022 г.⁴, кметът на общината е уведомил председателя на Сметната палата за предприетите мерки за изпълнение на дадените препоръки⁵.

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 Раковски е установено:

1.1. По препоръка 1. *Да се актуализират Вътрешните правила за управление цикъла на обществените поръчки за привеждането им в съответствие нормативните актове от по-висока степен и организационната структура на общинската администрация.*

Препоръката е дадена във връзка с установени при одита несъответствия на Вътрешните правила за управление цикъла на обществените поръчки (ВПУЦОП) с правната рамка: правилата не са актуализирани в съответствие с измененията на Закона за обществените поръчки (ЗОП) и Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки (ППЗОП).

Със Заповед № ДЗ-81А от 01.04.2021 г. на кмета на общината са утвърдени нови ВПУЦОП⁶, които определят: ред за прогнозиране на обществени поръчки; планиране провеждането на обществени поръчки; определяне на служители, отговорни за подготовката на обществените поръчки; възлагане на обществени поръчки чрез електронната платформа - ЦАИС ЕОП; сключването на договорите; контрол по изпълнението на обществените поръчки; обучения на персонала; документиране на всеки

¹ писмо изх. № 07-02-2525 от 15.12.2021 г.

² Писмо изх. № 07-02-2524 от 15.12.2021 г.

³ Одитно доказателство № 1

⁴ писмо изх. № 24-176-8#1 от 27.05.2022 г.

⁵ Одитно доказателство № 2

⁶ Одитно доказателство № 3

етап от цикъла на обществените поръчки; ред за публикуване на документи в регистъра и на профила на купувача. ВПУЦОП са приведени в съответствие с изискванията на ЗОП и ППЗОП.

В изпълнение на Стратегията за управление на риска в Община Раковски за периода от 2020 г. до 2022 г.⁷ са идентифицирани и оценени рисковете при възлагането и изпълнението на обществените поръчки и е съставен риск-регистър. С ВПУЦОП са въведени контролни дейности, които обхващат всички етапи от цикъла на управление на обществените поръчки. В оперативните годишни планове за 2021 г. и 2022 г. са определени служителите, отговорни за изпълнението на дейностите за управление на рисковете⁸.

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 общинска собственост в Община Раковски за привезждането ѝ в съответствие с нормативните актове от по-висока степен.*

От кмета на общината са внесени в общинския съвет предложения от 22.06.2021 г. и 18.05.2022 г. за изменения и допълнения на Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинска собственост в Община Раковски (НРПУРОИ)⁹. С Решения № 371 от 24.06.2021 г., № 373 от 22.07.2021 г. и № 561 от 26.05.2022 г. на Общинския съвет Раковски, НРПУРОИ е изменена и допълнена¹⁰.

НРПУРОИ е приведена в съответствие със нормативните актове от по-висока степен като: текстовете за заплащането на режийни разноски и определянето на възнаграждения на членовете на комисиите за провеждане на търгове са отменени; текстовете за състава на тържните/конкурсни комисии и правомощията на комисиите по провеждането на публичните търгове са изменени. В НРПУРОИ на подзаконово ниво е определен ред за: приемане и обявяване на населението на план за действие за общинските концесии; уредени са въпросите, свързани с държавните и общинските недвижими имоти, предоставени за управление на държавните и общинските училища, детски градини и центрове за подкрепа за личностно развитие във връзка със Закона за предучилищното и училищното образование; съставяне и внасяне в общинския съвет на годишен отчет за състоянието на общинската собственост и резултатите от нейното управление.

Към момента на проверката на интернет страницата на общината е публикуван проект за допълнение на НРПУРОИ и по отношение на определяне на ред за замяна на общински жилища с жилищни имоти на физически лица в изпълнение на социални програми, приети от общинския съвет¹¹. Съгласно чл. 26, ал. 2 и ал. 4 от Закона за нормативните актове (ЗНА), в процеса по изработване на проект на нормативен акт се провеждат обществени консултации с гражданите и юридическите лица, като срокът за предложения и становища по проекта е не по-кратък от 30 дни, след което предстои приемане от общинския съвет¹².

Препоръка 2 е в процес на изпълнение.

⁷ Одитно доказателство № 4

⁸ Одитно доказателство № 5

⁹ Одитни доказателства №№ 6 и 7

¹⁰ Одитни доказателства №№ 8, 9 и 10

¹¹ Одитно доказателство № 10

¹² Одитно доказателство № 23

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 при одита несъответствия на Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди, за настаняване под наем и продажба на общински жилища, свързани със заплащането от купувачите на режийни разноски при продажбата на общински жилища. С наредбата не са определени условия и ред за настаняване под наем в резервни жилища, ведомствени жилища, в свободни общински жилища, за които няма нуждаещи се граждани и за предоставяне право на строеж върху имоти - частна общинска собственост, отредени за изграждане на социални жилища.

От кмета на общината са внесени предложения в общинския съвет от 16.08.2021 г. и 18.05.2022 г. за изменения и допълнения на наредбата¹³. Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди, за настаняване под наем и продажба на общински жилища е изменена и допълнена с Решения № 390 от 25.08.2021 г. и № 563 от 26.05.2022 г. на Общинския съвет Раковски и е приведена в съответствие с нормативните актове от по-висока степен¹⁴.

Препоръка 3 е изпълнена.

1.4. По препоръка 4. *Да внесе предложение в общинския съвет за актуализиране на Наредбата за управление на горските територии, собственост на Община Раковски за привеждането ѝ в съответствие с нормативните актове от по-висока степен.*

Препоръката е дадена във връзка с установени при одита несъответствия на Наредбата за управление на горските територии, собственост на Община Раковски по отношение на: неопределянето на ред за продажба на поземлени имоти в горски територии, чието предназначение е променено; неопределянето на цена за учредяване на право на строеж върху поземлени имоти в горските територии – общинска собственост.

От кмета на общината е внесено предложение в общинския съвет от 18.05.2022 г. за изменения и допълнения на наредбата¹⁵. Наредбата за управление на горските територии, собственост на Община Раковски е изменена и допълнена с Решение № 562 от 26.05.2022 г. на Общинския съвет Раковски и е приведена в съответствие с нормативните актове от по-висока степен¹⁶.

Препоръка 4 е изпълнена.

1.5. По препоръка 5. *Със заповед да определи длъжностно лице от общинската администрация, което да вписва законовоопределената информация в Националния концесионен регистър.*

Препоръката е дадена във връзка с установеното при одита несъответствие, че от кмета на общината, в качеството му на концедент, не е определено лице с функциите по чл. 132, ал. 1 от Закона за концесиите (ЗК), което да представя определената информация в Националния концесионен регистър (НКР).

Със Заповед № ДЗ-170 от 09.08.2021 г. на кмета на общината са определени служители от общинската администрация, които да откриват, поддържат и приключват партии за процедури и партии за концесии, възложени по ЗК, както и да публикуват

¹³ Одитни доказателства №№ 11 и 12

¹⁴ Одитни доказателства №№ 13 и 14

¹⁵ Одитно доказателство № 15

¹⁶ Одитно доказателство № 16

плановете за действие на общинските концесии и годишните отчети относно изпълнението на проекти и концесионни договори в НКР¹⁷.

Препоръка 5 е изпълнена.

1.6. По препоръка 6. *Със заповед да определи длъжностно лице от общинската администрация, което да съставя актовете за общинска собственост.*

Съгласно чл. 58, ал. 1 от Закона за общинската собственост и чл. 62, ал. 1 от НРПУРОИ, актът за общинска собственост се съставя от длъжностно лице, определено от кмета на общината.

Със Заповед № 170-Б от 10.08.2021 г. на кмета на общината е определено длъжностно лице, което да съставя актовете за общинска собственост. Задължението за съставяне на актовете за общинска собственост са определени в длъжностната характеристика на главен специалист „Общинска собственост“ в съответствие с организационната структура на общинска администрация¹⁸.

Препоръка 6 е изпълнена.

1.7. По препоръка 7. *Да се идентифицират и оценят рисковете, свързани с възлагането и изпълнението на обществените поръчки, управлението и разпореждането с имоти - общинска собственост и да се въведат адекватни контролни дейности, които да гарантират законосъобразното осъществяване на дейностите.*

Със Заповед № ДЗ-4 от 06.01.2022 г. на кмета на общината е създаден Комитет по управление на риска, който да идентифицира, анализира и оценява рисковете, да осъществява текущо наблюдение (мониторинг), да докладва идентифицираните рискове и действията за тяхното намаляване (реакции), както и при необходимост за прави предложения за актуализиране на Стратегията за управление на риска в общината¹⁹.

Със Заповед № ДЗ-14 от 27.01.2022 г. на кмета на общината са утвърдени Стратегия за управление на риска в Община Раковски за периода от 2022 г. до 2024 г., риск-регистър за 2022 г. и годишен оперативен план за 2022 г. на Община Раковски²⁰. От общинската администрация са идентифицирани и оценени рисковете, в т.ч. свързани с възлагането и изпълнението на обществените поръчки, управлението и разпореждането с имоти - общинска собственост²¹.

В годишния оперативен план са определени задачи и контролни дейности в областта на възлагането и изпълнението на обществените поръчки и управлението и разпореждането с имоти - общинска собственост, срокове за изпълнение и отговорни длъжностни лица²².

Препоръка 7 е изпълнена.

2. При осъществения последващ контрол за изпълнението на препоръките, дадени на Общинския съвет - Раковски, 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

¹⁷ Одитно доказателство № 17

¹⁸ Одитно доказателство № 18

¹⁹ Одитно доказателство № 19

²⁰ Одитни доказателства №№ 20, 21 и 22

²¹ Одитно доказателство № 21

²² Одитно доказателство № 22

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 Раковски за привеждането ѝ в съответствие с нормативните актове от по-висока степен.*

НРПУРОИ е изменена и допълнена с Решения № 371 от 24.06.2021 г., № 373 от 22.07.2021 г. и № 561 от 26.05.2022 г. на Общинския съвет Раковски, в съответствие с изискванията на нормативните актове от по-висока степен²³.

Към момента на проверката на интернет страницата на общината е публикуван проект за изменение на НРПУРОИ и по отношение на определяне на ред за замяна на общински жилища с жилищни имоти на физически лица в изпълнение на социални програми, приети от общинския съвет²⁴. След изтичане на срока по чл. 26, ал. 4 от ЗНА за провеждането на обществени консултации с гражданите и юридическите лица, предстои приемане от общинския съвет²⁵.

Препоръка 1 е в процес на изпълнение.

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.*

Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди, за настаняване под наем и продажба на общински жилища е изменена и допълнена с Решения № 390 от 25.08.2021 г. и № 563 от 26.05.2022 г. на Общинския съвет Раковски и е приведена в съответствие с нормативните актове от по-висока степен²⁶.

Препоръка 2 е изпълнена.

2.3. По препоръка 3. *Да се актуализира Наредбата за управление на горските територии, собственост на Община Раковски за привеждането ѝ в съответствие с нормативните актове от по-висока степен.*

Наредбата за управление на горските територии, собственост на Община Раковски е изменена и допълнена с Решение № 562 от 26.05.2022 г. на Общинския съвет Раковски и е приведена в съответствие с нормативните актове от по-висока степен²⁷.

Препоръка 3 е изпълнена.

III. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Осъщественият контрол по 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 Раковски за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г., показва, че от кмета на общината и от общинския съвет са предприети мерки за изпълнението на дадените препоръки. От дадените седем препоръки на кмета на общината - шест препоръки са изпълнени и една

²³ Одитни доказателства №№ 8, 9 и 10

²⁴ Одитно доказателство № 10

²⁵ Одитно доказателство № 23

²⁶ Одитни доказателства №№ 13 и 14

²⁷ Одитно доказателство № 16

препоръка е в процес на изпълнение. От дадените три препоръки на общинския съвет - две препоръки са изпълнени и една препоръка е в процес на изпълнение.

Докладът за резултатите от проверката за изпълнение на препоръките е приет на основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 216 на Сметната палата от 27.07.2022 г.

ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА

към проекта на доклад за резултатите от контрол за изпълнението на препоръките по Одитен доклад № 0500301020 за извършен одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществени поръчки и на управлението и разпореждането с имоти – общинска собственост в Община Раковски за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2019 г.

№ по ред	Наименование на документа	Брой стр.
1	2	3
1.	Писмо изх. № 07-02-2525 от 15.12.2021 г. до кмета на общината, Писмо изх. № 07-02-2524 от 15.12.2021 г. до председателя на общинския съвет	2
2.	Писмо изх. № 24-176-8#1 от 27.05.2022 г. от кмета на Община Раковски	2
3.	Заповед № ДЗ-81А от 01.04.2021 г. на кмета на общината и ВПУЦОП от 2021 г. и Прогнозен план-график на обществените поръчки по реда на ЗОП/ППЗОП за 2021 г.	45
4.	Заповед № ДЗ-20 от 27.01.2020 г. на кмета на общината, Стратегия за управление на риска в Община Раковски за периода от 2020 г. до 2022 г., Риск-регистър за 2020 г.	33
5.	Заповед № ДЗ-17 от 20.01.2021 г. на кмета на общината, Риск-регистър на Община Раковски за 2021 г., Оперативен годишен план за 2021 г.	30
6.	Предложение вх. № ОбС-288 от 22.06.2021 г. от кмета на Община Раковски,	3
7.	Доклад за приемане на Наредба за изменение и допълнение на НРПУРОИ от кмета на Община Раковски с вх. № ОбС-240 от 18.05.2022 г.	4
8.	Решение № 371 от 24.06.2021 г. на Общински съвет и НРПУРОИ	32
9.	Писмо вх. № ОбС-292 от 06.07.2021 г. от областен управител на Област Пловдив, Решение № 373 от 22.07.2021 г. на Общински съвет Раковски и НРПУРОИ	33
10.	Решение № 561 от 26.05.2022 г. на Общински съвет Раковски и НРПУРОИ	36
11.	Докладна записка за приемане на Наредба за изменение и допълнение на Наредбата за жилищата вх. № ОбС-348 от 16.08.2021 г. от кмета на общината;	4
12.	Доклад за приемане на Наредба за изменение и допълнение на Наредбата за жилищата вх. № ОбС-242 от 18.05.2022 г. от кмета на общината	5
13.	Решение № 390 от 25.08.2021 г. на Общински съвет Раковски и Наредба за общинските жилища;	16
14.	Решение № 563 от 26.05.2022 г. на Общински съвет Раковски и Наредба за общинските жилища	18
15.	Доклад изх. № 61-02-99 от 18.05.2022 г. от кмета на общината до Общински съвет Раковски вх. № ОбС-241 от 18.05.2022 г.	4
16.	Решение № 562 от 26.05.2022 г. на Общински съвет – Раковски и Наредба за изменение и допълнение на Наредба за управление на горските територии, собственост на Община Раковски	23
17.	Заповед № ДЗ-170 от 09.08.2021 г. на кмета на общината	1
18.	Заповед № 170-Б от 10.08.2021 г. на кмета на общината и длъжностна характеристика	3
19.	Заповед № ДЗ-4 от 06.01.2022 г. на кмета на общината и Констативен протокол от 26.01.2022 г. за извършен преглед от комисията	2
20.	Заповед № ДЗ-14 от 27.01.2022 г. на кмета на общината и Стратегия за управление на риска в Община Раковски за периода от 2022 г. до 2024 г.	15
21.	Риск регистър за 2022 г. с Приложение № 1 и Приложение № 2	6
22.	Годишен оперативен план за 2022 г.	3
23.	Проект на Наредба за изменение и допълнение на НРПУРОИ	3