



ОДИТЕН ДОКЛАД

№ 0200103019

за извършен одит за съответствие при изпълнението на сключени договори по Закона за обществените поръчки, за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2019 г.

Настоящият окончателен одитен доклад е приет с Решение № 455 от 09.12.2020 г.
на Сметната палата (Протокол № 46)

СЪДЪРЖАНИЕ

| | |
|---|-----------|
| Част първа РЕЗЮМЕ | 4 |
| Част втора ВЪВЕДЕНИЕ | 6 |
| 1. Основание за извършване на одита | 6 |
| 2. Одитиран период | 6 |
| 3. Информация за одитираната организация | 6 |
| 4. Предмет на одита | 7 |
| 5. Цели на одита | 7 |
| 6. Обхват на одита, ограничения в обхвата | 8 |
| 7. Критерии за оценка | 8 |
| 8. Одитни стандарти, които са приложени при одита | 9 |
| Част трета КОНСТАТАЦИИ | 9 |
| Раздел I. Изпълнение на сключени договори по Закона за обществените поръчки, за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание | 9 |
| 1. Договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г. за строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1 | 9 |
| 2. Договор № ОП-655-02-29/31.10.2016 г. за упражняване на строителен надзор на строеж „Строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1 | 19 |
| 3. Договор № ОП-655-02-30/31.10.2016 г. за управление, наблюдение и контрол на строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1 | 22 |
| 4. Договор ОП-655-02-34/25.11.2016 г. за авторски надзор по време на изпълнение на строителството по одобрения инвестиционен проект на строеж „Строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1. | 26 |
| 5. Договор № ОП-855-02-60/28.1.08.2018 г. за изпълнение на допълнителни строително-монтажни работи по части Архитектура и Електрическа, пряко свързани с изпълнението на строеж „Строително-монтажни работи – преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1“ | 29 |
| 6. Изпълнение на контролни дейности съобразно вътрешните правила | 33 |
| Част четвърта ЗАКЛЮЧЕНИЕ | 36 |
| Част пета ПРЕПОРЪКИ | 38 |
| Част шеста ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ | 38 |

СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

| | |
|------------------------------|--|
| АОП | Агенция по обществени поръчки |
| ВПДП | Вътрешни правила за двоен подпис в Народното събрание |
| ВПКНС | Вътрешни правила за предварителен контрол в Народното събрание |
| ГРТ | Главно разпределително табло |
| ДДС | Данък върху добавената стойност |
| ЕС | Европейски съюз |
| ЗВОПС | Закон за вътрешния одит в публичния сектор |
| ЗДДС | Закон за данък върху добавената стойност |
| ЗЗКИ | Закон за защита на класифицираната информация |
| ЗОП | Закон за обществените поръчки |
| ЗСч | Закон за счетоводството |
| ЗУТ | Закон за устройство на територията |
| ЗФУКПС | Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор |
| КРБ | Конституция на Република България |
| МС | Министерски съвет |
| МСВОИ | Международни стандарти на Върховните одитни институции |
| Наредба № 3 от 31.07.2003 г. | Наредба № 3 от 31.07.2003 г. за съставяне на актове и протоколи по време на строителството |
| НС | Народно събрание |
| ПБФ | Дирекция „Парламентарен бюджет и финанси“ |
| ПОДНС | Правилник за организацията и дейността на Народното събрание |
| ППЗОП | Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки |
| ПРАНС | Правилник за работата на администрацията на Народното събрание |
| ПУЦОП | Правила за управление на цикъла на обществените поръчки |
| РОП | Регистър на обществените поръчки |
| СМР | Строително - монтажни работи |
| СФУК | Система за финансово управление и контрол |
| УИН | Уникален идентификационен номер |
| УС | Дирекция „Управление на собствеността“ |

Част първа РЕЗЮМЕ

Одитът за съответствие при изпълнението на сключени договори по Закона за обществените поръчки (ЗОП), за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2019 г. е извършен в изпълнение на Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2019 г.

Народното събрание осъществява законодателната власт, упражнява парламентарен контрол и има самостоятелен бюджет.¹ Председателят на Народното събрание е първостепенен разпоредител с бюджет по бюджета на Народното събрание.²

През периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2019 г. са изпълнявани пет договора, сключени по реда на Закона за обществените поръчки, за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, от които два договора са за строителство и три договора са за услуги, свързани с преустройството. Стойността на сключените договори е общо 19 309 090,84 лв. без ДДС (23 170 909,01 лв. с ДДС).

Предмет на одита е изпълнението на дейността и състоянието на системата за финансово управление и контрол (СФУК) в област „Изпълнение на сключени договори по Закона за обществените поръчки, за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание“.

Изпълнението на договорите е оценено спрямо изискванията на правната рамка - Закон за обществените поръчки³; Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС)⁴; Правилник за прилагане на ЗОП (ППЗОП)⁵; Правила за управление на цикъла на обществените поръчки⁶; Вътрешни правила за двоен подпис в Народното събрание⁷; Вътрешни правила за предварителен контрол в Народното събрание⁸ и сключените договори.

Изплатените средства по проверените договори са в рамките на договорените цени и са документално обосновани.

При изпълнението на преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание са възникнали обстоятелства, налагащи вземането на неотложни решения по нововъзникващи проблеми, свързани със сигурността на електрозахранването на пленарна зала, както и осигуряване на техническото обслужване на стъкления покрив (в това число и прилежащите съоръжения като част от него) в процеса на експлоатация. Новите технически решения са възложени с договор за допълнителни строително-монтажни работи (СМР). Изпълнението на допълнителните строителни дейности следва да предхожда довършителните работи по преустройството на пленарната зала, което е наложило изготвяне и представяне на актуализиран линеен график.

При проверката е установено, че преустройството на пленарната зала е изпълнено след договорения срок (28.08.2018 г.), като е спазен срокът по актуализирания линеен график (30.06.2019 г.).

¹ чл. 62 от Конституцията на Република България (обн., ДВ, бр. 56/13.07.1991 г., посл. изм. и доп. ДВ, бр. 100/18.12.2015 г.)

² чл. 11, ал. 3 от Закона за публичните финанси (обн., ДВ, бр. 15/15.02.2013 г., в сила от 01.01.2014 г., посл. изм. и доп. ДВ, бр. 91/14.11.2017 г.)

³ обн., ДВ, бр. 13/16.02.2016 г., посл. изм. и доп. ДВ, бр. 83/22.10.2019 г.

⁴ обн., ДВ, бр. 21/10.03.2006 г., посл. изм. и доп. ДВ, бр. 13/12.02.2019 г.

⁵ обн., ДВ, бр. 28/2016 г., посл. изм. и доп. ДВ, бр. 17/26.02.2019 г., попр. ДВ, бр. 20/08.03.2019 г.

⁶ № АД-650-09-4/15.04.2016 г., отм. с № АД-950-09-23/14.11.2019 г.

⁷ № 050-04-3/23.02.2010 г.

⁸ № 650-09-2/12.02.2016 г., изм. и доп. Заповед № 650-05-77/26.04 2016 г. на председателя на Народното събрание

Изготвен е заключителен протокол за изпълнението на договора, в който от участниците в строителния процес е прието, че допълнителните СМР представляват нови технически решения, които не са могли да бъдат предвидени при изготвянето на инвестиционния проект за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала, респективно при откриване на процедурата за възлагане на строителството. Същите са възникнали в хода на строителството и не са включени в обхвата на договора за преустройството на пленарната зала, съответстват на основния проект и се явяват несъществени отклонения от него на основание чл. 154, ал. 3 от Закона за устройство на територията (ЗУТ). Допълнителните строително-монтажни работи не могат технически да се разделят от СМР по договора за преустройството и са технологично обвързани с изпълнението им. Същите са необходими за получаване на общия краен резултат от строителството, в това число провеждане на нормативно регламентирани проби и изпитания на системите при приемането на строежа.

В заключителния протокол не е изяснено на какви причини се дължи забавеното изпълнение и защо възложителят приема, че тази забава е невиновна. Страните по договора не са отчетли дали е прилагана договорената възможност за спиране срока за изпълнение, за кои СМР и за какъв период. Не са конкретизирани по хронология периодите на забавеното изпълнение, поради обективни причини, за които изпълнителят няма вина и с които трябва да се удължи първоначалния срок на договора.

В заключителния протокол се разглеждат и уреждат облигационни правоотношения между страните, свързани с изпълнение на договорите и се възстановяват суми по начислени неустойки, без да е посочено точно основанието, на което се възстановява сумата, конкретните дейности и периодът, за който е начислена.

За голяма част от СМР са начислени неустойки за неизпълнение на междинните срокове за изпълнение по първоначалния линеен график, но до края на срока на договора (28.08.2018 г.) същите са изпълнени. За тези СМР е налице правно основание за възстановяване на начислената неустойка – т. 17.1 от сключения договор.

Съществуват обаче други СМР, които са включени в общата сума на неустойката. За тях са определени срокове за изпълнение в първоначалния линеен график по договора, но поради сключване на втори договор и технологичната обвързаност на дейностите по двата договора, се е наложило изпълнението им да започне след приключването на СМР по втория договор. Изпълнението на тези дейности приключва на 28.06.2019 г. Тези СМР по първоначалния линеен график не са могли да бъдат изпълнявани за периода, в който е действал втория договор и тяхното извършване е по актуализиран линеен график.

При изпълнението на договора за строителство са установени несъответствия с договорените клаузи по отношение на гаранцията за изпълнение на договора.

Изпълнението на договорите за услугите, свързани със строителството и за допълнителните СМР е в съответствие с договорените клаузи. През одитирания период не са изпратени в законоустановения срок до Агенцията по обществени поръчки (АОП) обявления за изпълнението на договорите, включени в обхвата на одита. По време на одита са предприети действия и са изпратени до АОП обявления за приключване изпълнението на договорите за вписване в Регистъра на обществените поръчки.

Введените контроли за изготвяне и утвърждаване на предложения за поемане на задължение и извършване на разход са изпълнени съобразно регламентирания ред. По отношение на регистрираните инициращи документи е удостоверено наличието на бюджетни средства по програми и параграфи. Преди поемане на задължение и извършване на разход е осъществен предварителен контрол за законосъобразност и е приложена системата за двоен подпис. Изготвена е информация за отчитане на изпълнението на договорите за

обществените поръчки. Въведените контролни дейности са изпълнявани последователно в съответствие с определения с вътрешните правила ред.

Част втора ВЪВЕДЕНИЕ

1. Основание за извършване на одита

Одитът е осъществен на основание чл. 5, ал. 1, т. 2 и чл. 38, ал. 1 от Закона за Сметната палата, одитна задача № 318 от Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2019 г. и в изпълнение на Заповед № ОД-02-01-030/11.12.2019 г. на заместник-председател на Сметната палата.

2. Одитиран период

Одитираният период е от 01.01.2016 г. до 31.12.2019 г.

3. Информация за одитираната организация

Народното събрание осъществява законодателната власт, упражнява парламентарен контрол и има самостоятелен бюджет.⁹ Организацията и дейността на Народното събрание се осъществяват въз основа на Конституцията на Република България и на правилник, приет от него.¹⁰

Председателят на Народното събрание е първостепенен разпоредител с бюджет по бюджета на Народното събрание.¹¹

Парламентарната администрация прилага принципите на законност, откритост, достъпност, отговорност, отчетност, ефективност, субординация и координация.¹²

Парламентарната администрация се ръководи от приоритетните насоки на дейността на Народното събрание: представителство, прозрачност и отговорност; законодателство; парламентарен контрол; членство в Европейския съюз и субсидиарност; конституиране и парламентарен надзор, както и парламентарна дипломация.¹³

Според разпределението на дейностите, които изпълнява, парламентарната администрация е специализирана и обща, като парламентарната администрация е организирана в дирекции, самостоятелни отдели, самостоятелни сектори, служители към кабинета на председателя на Народното събрание и към кабинетите на заместник-председателите на Народното събрание, служители към парламентарните групи, към постоянните парламентарни комисии и към главния секретар.¹⁴

Главният секретар осъществява административното ръководство, координация и контрол върху дейността на парламентарната администрация съгласно разпореденията на председателя на Народното събрание. Той организира дейността, като разпределя, организира и контролира изпълнението на задачите между административните звена в парламентарната администрация и създава условия за тяхната ефективна работа; осигурява функционирането на адекватни системи за финансово управление и контрол на всички дейности на

⁹ чл. 62 от Конституцията на Република България (обн., ДВ, бр. 56/13.07.1991 г., посл. изм. и доп. ДВ, бр. 100/18.12.2015 г.)

¹⁰ чл. 73 от Конституцията на Република България

¹¹ чл. 11, ал. 3 от Закона за публичните финанси (обн., ДВ, бр. 15/15.02.2013 г., в сила от 01.01.2014 г., посл. изм. и доп. ДВ, бр. 91/14.11.2017 г.)

¹² чл. 3, ал. 2 от Правилника за работата на администрацията на Народното събрание (ПРАНС) вх. № АД-850-09-4/02.05.2018 г.)

¹³ чл. 2 от ПРАНС

¹⁴ чл. 4, ал. 1 и ал. 2 от ПРАНС

парламентарната администрация на Народното събрание; осъществява текущи разходи по бюджета на Народното събрание за нуждите на Народното събрание; сключва договори в случаите на оправомощаване/упълномощаване от председателя на Народното събрание и др.¹⁵

Сектор „Финансов контрол” е на пряко подчинение на председателя на Народното събрание. Секторът извършва предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължения и извършването на разходи.¹⁶

Специализираната администрация на Народното събрание пряко подпомага осъществяването на дейността на Народното събрание.¹⁷

Общата администрация на Народното събрание осигурява експертно и организационно-технически дейността на председателя и заместник-председателите на Народното събрание, на парламентарните групи и парламентарните комисии, на народните представители, на главния секретар и на специализираната администрация.¹⁸

Дирекция „Парламентарен бюджет и финанси”, като част от общата администрация, организира и осъществява единна счетоводна отчетност по елементите на Единната бюджетна класификация, по програми и по счетоводни сметки; въвежда и прилага единен индивидуален сметкоплан и унифицирана обработка на счетоводната информация в системата на първостепенния разпоредител с бюджет. Дирекцията подпомага процеса на управление на бюджетните средства и имуществото на Народното събрание и прилагането на системите за финансово управление и контрол, като следи за спазването на финансовата и бюджетната дисциплина и вярното отчитане на стопанските операции.¹⁹

Дирекция „Управление на собствеността”, като част от общата администрация, организира инвестиционната дейност, предлага инвестиционни проекти, свързани със собствеността и инфраструктурата, и отговаря за ефективното изпълнение.²⁰

Отговорност за управленските решения по смисъла на чл. 6, ал. 1 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор за одитирания период носят: Цеца Цачева Данговска, председател на Народното събрание за периода от 27.10.2014 г. до 24.01.2017 г.; Димитър Борисов Главчев, председател на Народното събрание за периода от 19.04.2017 г. до 17.11.2017 г. и Цвета Вълчева Караянчева, председател на Народното събрание от 17.11.2017 г.²¹

4. Предмет на одита

Предмет на одита е съответствието при изпълнението на сключени договори по Закона за обществените поръчки, за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание.

През одитирания период се изпълняват пет договора за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание.

5. Цели на одита

5.1. Да се установи спазени ли са изискванията на нормативните актове, вътрешните правила и договорите в област „Изпълнение на сключени договори по Закона за

¹⁵ чл. 7, ал. 1 от ПРАНС

¹⁶ чл. 9, ал. 1 от ПРАНС

¹⁷ чл. 12, ал. 1 от ПРАНС

¹⁸ чл. 22, ал. 1 от ПРАНС

¹⁹ чл. 24, ал. 1 от ПРАНС

²⁰ чл. 27, т. 3 от ПРАНС

²¹ **Одитно доказателство № 1**

обществените поръчки, за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание“.

5.2. Да се установи състоянието на системата за финансово управление и контрол в Народното събрание (НС) в изследваната област.

5.3. Да се изрази одитно заключение относно степента на съответствие на включените в обхвата на одитната задача дейности с правната рамка и договорите.

6. Обхват на одита, ограничения в обхвата

В обхвата на одита е включена област „Изпълнение на сключени договори по Закона за обществените поръчки, за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание“.

През одитирания период се изпълняват пет договора за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, сключени по ЗОП, на обща стойност 19 309 090,84 лв. без ДДС/23 170 909,01 лв. с ДДС:

а) Договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г. за строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1, на стойност 18 417 050,68 лв. без ДДС/22 100 460,82 лв. с ДДС;

б) Договор № ОП-655-02-29/31.10.2016 г. за строителен надзор²² по време на строителството, включително изготвяне на окончателен доклад и съставяне на технически паспорт на строеж „Строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1, на стойност 252 972 лв. без ДДС/303 566,40 лв. с ДДС;

в) Договор № ОП-655-02-30/31.10.2016 г. за управление, наблюдение и контрол на строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1, на стойност 195 000 лв. без ДДС/234 000 лв. с ДДС;

г) Договор ОП-655-02-34/25.11.2016 г. за авторски надзор по време на изпълнение на строителството по одобрения инвестиционен проект на строеж „Строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1, представляващ строеж първа категория по чл. 137 от ЗУТ²³, на стойност 196 000 лв. без ДДС/235 200 лв. с ДДС;

д) Договор № ОП-855-02-60/28.08.2018 г. за изпълнение на допълнителни строително-монтажни работи по части Архитектура и Електрическа, пряко свързани с изпълнението на строеж Строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1, на стойност 248 068,16 лв. без ДДС/297 681,79 лв. с ДДС.

Проверени са чрез тестове по същество и тестове на контрола всички сключени договори по ЗОП, за преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание.

При изпълнението на одитната задача не са прилагани ограничения в обхвата на одита.

7. Критерии за оценка

По отношение на област „Изпълнение на сключени договори по Закона за обществените поръчки, за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание“ са приложени следните критерии за оценка: Закон за обществените

²² консултантска услуга по чл. 166, ал. 1, т. 1 и чл. 168 от ЗУТ

²³ ЗУТ – Закон за устройство на територията

поръчки²⁴; Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор²⁵; Правилник за прилагане на ЗОП²⁶; Правила за управление на цикъла на обществените поръчки²⁷; Вътрешни правила за двоен подпис в Народното събрание²⁸; Вътрешни правила за предварителен контрол в Народното събрание²⁹ и сключените договори.

8. Одитни стандарти, които са приложени при одита

Одитът е изпълнен в съответствие с МСВОИ 100 Основни принципи на одита в публичния сектор, МСВОИ 400 Основни принципи на одита за съответствие и МСВОИ 4000 Стандарт за одит за съответствие.

Част трета КОНСТАТАЦИИ

Раздел I. Изпълнение на сключени договори по Закона за обществените поръчки , за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание

Председателят на Народното събрание е публичен възложител на обществени поръчки, като през одитирания период на главния секретар са делегирани правомощия по организиране и възлагане на обществени поръчки.³⁰

През периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2019 г. са изпълнявани пет договора, сключени по реда на Закона за обществените поръчки, за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, от които два договора са за строителство и три договора за услуги, свързани с преустройството. Общата стойност на сключените договори е 19 309 090,84 лв. без ДДС/23 170 909,01 лв. с ДДС³¹.

Обект на проверката е установяване степента на съответствие с правната рамка по отношение на изпълнението на сключените договори по Закона за обществените поръчки за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, както и оценяване на действието на въведените контролни дейности.

1. Договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г. за строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1

На 28.10.2016 г. е сключен договор № ОП-655-02-28 между Народното събрание и Обединение „НС ГРУП“ ДЗЗД с предмет извършване на строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1. Договорът е сключен след проведена ограничена процедура по реда на ЗОП.³² Строежът е първа категория съгласно чл. 137, ал. 1, т. 1, буква „в“ от ЗУТ.³³ При проверката е установено:³⁴

²⁴ обн., ДВ, бр. 13/16.02.2016 г., посл. изм. и доп. ДВ, бр. 83/22.10.2019 г.

²⁵ обн., ДВ, бр. 21/10.03.2006 г., посл. изм. и доп. ДВ, бр. 13/12.02.2019 г.

²⁶ обн., ДВ, бр. 28/2016 г., посл. изм. и доп. ДВ, бр. 17/26.02.2019 г., попр. ДВ, бр. 20/08.03.2019 г.

²⁷ № АД-650-09-4/15.04.2016 г., отм. с № АД-950-09-23/14.11.2019 г.

²⁸ № 050-04-3/23.02.2010 г.

²⁹ № 650-09-2/12.02.2016 г., изм. и доп. Заповед № 650-05-77/26.04 2016 г. на председателя на Народното събрание

³⁰ Одитно доказателство № 4

³¹ Одитно доказателство № 2

³² УИН 00728-2016-0014

³³ т. 1.3 от договора

³⁴ Одитни доказателства №№ 4, 5, 10, 11, 13, 14, 15

1.1. Изпълнителят приема да извърши строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание. В договора е определено, че изпълнителят се задължава да извърши СМР съобразно нормативните изисквания и изискванията на възложителя, определени в съгласуван и одобрен инвестиционен проект във фаза работен проект, изработен от „Никонсулт“ ЕООД и другите строителни книжа, техническата спецификация, съдържаща се в документацията за участие в процедурата и офертата на изпълнителя.³⁵

1.2. Съгласно т. 4 на договора, общата стойност на строително-монтажните работи е 18 417 050,68 лв. без ДДС /22 100 460,81 лв. с ДДС/. Цената включва всички необходими разходи за изпълнение на СМР при условията на договора, включително цената на вложените продукти/материали, машини, съоръжения и оборудване, труд, механизация, транспорт, складиране, екзекутивна документация, изпитания и измервания, доказващи правилността на изпълнението на СМР и други подобни, както и непредвидените разходи по т. 1.4 от договора и печалба за изпълнителя. В сумата по т. 4 на договора са включени непредвидени работи в размер 5 на сто от стойността на СМР.³⁶

1.3. Завършените СМР се отчитат по обем, вид, количество и единични цени с месечни актове за изпълнени СМР (за всеки 30 дневен период), подписани от възложителя и изпълнителя.³⁷ Проектът на всеки месечен акт се изготвя и подписва от изпълнителя и се представя на възложителя в срок от десет календарни дни от изтичане на всеки 30 - дневен период на актуване. Към него задължително се представят изготвените от изпълнителя екзекутиви в три екземпляра, относими към съответния акт. Възложителят³⁸ съвместно с изпълнителя извършва огледи и проверки и при необходимост корекции в представения от изпълнителя проект на акт в рамките на петнадесет календарни дни. В същия срок се съставя и подписва от двете страни окончателен акт за завършени СМР, съдържащ количеството, видовете СМР, единичните цени и общата цена по позиции и общата стойност на извършените СМР, придружени с екзекутиви относими към съответния акт. Съгласно т. 6 окончателната стойност на договора се определя след извършване и приемане на всички СМР и се изчислява съгласно подписаните месечни актове за завършените СМР. Стойността не може да надвишава стойността посочена в т. 4 на договора - 18 417 050,68 лева без ДДС. За видовете СМР предвидени в количествено-стойностната сметка цената се образува по единичните цени посочени в нея, а за непредвидените СМР цената се образува въз основа на предварително одобрени от възложителя анализни цени, формирани на базата на показателите за образуване на единичните цени - приложение № 4 към договора. Стойността на вложените материали се доказва от изпълнителя с фактурата за закупуването им. Изпълнителят не може да претендира плащания за изпълнени СМР и/или вложени материали, продукти и др., които са вследствие на несъгласувано с възложителя отклонение от инвестиционния проект, нарушение на строителните, техническите и технологичните правила и нормативи, отстраняване на допуснати от изпълнителя недостатъци, влагане на некачествени или неподходящи материали.³⁹

³⁵ Т. 1 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5**

³⁶ Т. 33 от договора – **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5**

³⁷ Т. 5 от договора – **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5**

³⁸ Т. 5.1 от договора – **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5**

³⁹ Т. 6.1 от договора – **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5**

Съгласно т. 10.13.1 от договора, по всяко време възложителят може изрично да упълномощи едно или повече физически или юридически лица, които да извършват от негово име и за негова сметка дейности, свързани с управлението и/или контрола на СМР.⁴⁰

Всички актове и протоколи (месечни сметки за изплащане на СМР; актове за отчитане на изпълнени СМР по обем, вид, количество и единични цени; актове за отчитане на изпълнени надпредвидени СМР по обем, вид, количество и единични цени; актове за отчитане на изпълнени нов вид СМР по обем, количество и единични цени; подробни количествени сметки; констативни протоколи), въз основа на които са извършени междинните плащания по договора, са подписани за възложител от консултанта⁴¹ и от изпълнителя.⁴²

1.4. Плащането по договора се извършва както следва:⁴³

а) 1 105 023,04 лв., представляващи 5 на сто от стойността на сключения договор с ДДС, се изплащат на изпълнителя в срок от дванадесет работни дни от сключването на договора срещу представена 100 на сто гаранция, обезпечаваща авансово предоставените средства във форма по избор на изпълнителя. Авансът е преведен на 04.11.2016 г., след представена гаранция.⁴⁴

б) Междинни плащания на база на актовете за завършени СМР, в размер 90 на сто от общата стойност на всеки месечен акт с ДДС - в срок петнадесет календарни дни след датата на подписването му от страните. От стойността на всеки месечен акт възложителят приспада сума, пропорционална на платения аванс - 5 на сто от общата сума на съответния акт за завършени СМР и задържа сума в размер на 5 на сто от общата сума на съответния акт за изпълнени СМР.⁴⁵ На това основание от междинните плащания е приспаднал преведеният аванс и е удържана сумата от 916 127,24 лв.⁴⁶ Последното междинно плащане по договора е извършено на 06.08.2019 г. Общата сума на междинните плащания е 19 854 409,55 лв.⁴⁷

⁴⁰ В тази връзка на 31.10.2016 г. е сключен договор № ОП-655-02-30 с „Армстройинвест“ ЕООД за управление, наблюдение и контрол на строително-монтажни работи – преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1. Съгласно т. 2 изпълнителят извършва всички дейности, свързани с управление, наблюдение и контрол на строително-монтажните работи, като изпълнява задълженията на възложителя по договора за СМР с Обединение „НС ГРУП“ ДЗЗД, с цел точното протичане и цялостното изпълнение на строителството съобразно действащото българско законодателство. Задълженията на изпълнителя са описани подробно в т. 3 от договора, в т.ч. да подписва всички актове по Наредба № 3 от 31.07.2003 г. за съставяне на актове и протоколи по време на строителството; да състави и подписва всички протоколи и други документи с останалите участници в строителството; да приема, да проверява и при необходимост да коригира месечните актове за изпълнени СМР; да следи размера на непредвидените СМР (над предвидените количества за даден вид работа или нов вид); да приема окончателното изпълнение на договора за строителство.

⁴¹ „Армстройинвест“ ЕООД

⁴² **Одитно доказателство № 4** – папка NS GRUP, под-папка ns grup плащания

⁴³ т. 7 от договора – **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5**

⁴⁴ **Одитно доказателство № 4** – папка NS GRUP, под-папка ns grup плащания; **Одитно доказателство № 5** – Справка изх. № АД-050-06-245/26.03.2020 г. за изплатените средства по Договор № ОП-655-02-28 от 28.10.2016 г.

⁴⁵ т. 7, б. „б“ от договора – **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5**

⁴⁶ Всяка удържана сума е посочена във фактурите, издадени от изпълнителя, като в забележка на фактурата е посочена сумата за плащане с ДДС, която представлява разликата между общата сума на фактурата с ДДС, задържаната сума по т. 7, б. „б“ от договора и удържаните неустойки по договора, ако има такива. – **Одитно доказателство № 4** – папка NS GRUP, под-папка ns grup плащания

⁴⁷ **Одитно доказателство № 5** - Справка изх. № АД-050-06-245/26.03.2020 г. за изплатените средства по Договор № ОП-655-02-28 от 28.10.2016 г.

в) Остатъкът до 100 на сто от дължимата сума по т. 6 с ДДС⁴⁸ - в срок от петнадесет календарни дни от съставяне на заключителен протокол по т. 12.1 от договора.⁴⁹ Съгласно т. 12 от договора, строежът се счита за окончателно изпълнен и предаден на възложителя с подписването на протокол за установяване годността за ползване на строежа (образец 16) по чл. 177 от ЗУТ. В срок до пет календарни дни от изготвянето на акта по чл. 177 от ЗУТ страните по договора съставят и подписват заключителен протокол, който съдържа констатация за окончателната стойност на всички извършени и приети СМР - т. 12.1 от договора.

На 28.06.2019 г. е подписан Констативен акт за установяване годността за приемане на строежа (образец 15), на 21.08.2019 г. от Държавна приемателна комисия е съставен протокол за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16) и на 22.08.2019 г. от началника на ДНСК е издадено разрешение за ползването на строежа.^{50, 51}

Приетите и платени СМР над предвидените количества са 654 171,20 лв. с ДДС, а приетите и платени нови видове СМР - 388 817,72 лв. с ДДС или общо платени непредвидени СМР - 1 042 988,92 лв. с ДДС, което представлява 4,74 на сто от стойността на СМР и е в рамките на максимално допустимата стойност от 5 на сто съгласно т. 33 от договора.⁵²

Последното плащане по договора, в размер на 1 027 620,77 лв., е извършено на 30.08.2019 г., след съставянето на заключителен протокол и включва 916 127,24 лв. задържана сума, съгласно т. 7, буква „б“ от договора и 111 493,53 лв. възстановени удържани неустойки.⁵³

г) На 23.08.2019 г. от представители на възложителя, изпълнителя и консултанта⁵⁴ е подписан заключителен протокол по т. 12.1 от договора.⁵⁵

В съставения заключителен протокол е посочено, че изпълнението на договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г. е обвързано с изпълнението на договор № ОП-855-02-60/28.08.2018 г. със същия изпълнител за допълнителни СМР по части Архитектурна и Електрическа на същия обект, поради което някои СМР по основния договор са отложени до изпълнението на втория договор. Не е конкретизирано кои СМР, предмет на договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г., са отложени поради възникналите фактически обстоятелства, за какъв период и по какъв начин е документирано това. Констатирано е, че периодът от 05.12.2018 г. до 28.06.2019 г., в който се извършват СМР само по договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г. са невиновна забава от 206 дни и удържаните неустойки за забава съгласно т. 17.1 от договора в размер на 111 493,53 лв. без ДДС следва да бъдат възстановени на „НС ГРУП“ ДЗЗД.

В заключителния протокол не е изяснено на какви причини се дължи забавеното изпълнение и защо възложителят приема, че тази забава е невиновна. Страните по договора не са отчетели дали е прилагана възможността по т. 3.2 от договора⁵⁶, за кои СМР и за какъв период. Не са конкретизирани по хронология периодите на забавеното изпълнение, поради

⁴⁸ т. 6 – окончателната стойност на договора се определя след извършване и приемане на всички СМР и се изчислява съгласно подписаните месечни актове за завършените СМР

⁴⁹ т. 7, б. „в“ от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5**

⁵⁰ № СТ – 05-1040 от 22.08.2019 г.

⁵¹ **Одитно доказателство № 5**

⁵² **Одитно доказателство № 5** – справка изх.№ АД-050-06-245 от 26.03.2020 г. и справка изх.№ АД-050-06-246 от 26.03.2020 г.

⁵³ **Одитно доказателство № 4** – папка NS GRUP, под-папка ns груп плащания; **Одитно доказателство № 5**

⁵⁴ “Армстройинвест“ ЕООД

⁵⁵ **Одитно доказателство № 4** – папка NS GRUP, под-папка ns груп плащания; **Одитно доказателство № 5**

⁵⁶ т. 3.2. – При спиране на строителството по нареждане на общински или държавен орган, както и по обективни причини, сроковете по т. 3 и 3.1 не текат за периода на спирането, ако Изпълнителят няма вина за него.

обективни причини, за които изпълнителят няма вина и с които трябва да се удължи първоначалния срок на договора.

В заключителния протокол се разглеждат и уреждат облигационни правоотношения между страните, свързани с изпълнение на договорите и се възстановяват суми по начислени неустойки, без да е посочено точно основанието, на което се възстановява сумата, конкретните дейности и периода, за който е начислена.

От констативните протоколи за изчислените неустойки е видно, че са начислени неустойки за неизпълнение на междинните срокове за изпълнение по първоначален линеен график, но до края на срока на договора същите са изпълнени. За тези СМР е налице правно основание за възстановяване на начислената неустойка - т. 17.1 от сключения договор. Сумата на тези неустойки е 106 759,34 лв.⁵⁷

Съществуват други СМР, които са включени в общата сума на начислените неустойки. За тях са определени срокове за изпълнение в първоначалния линеен график по договора, но поради сключване на втория договор и технологичната обвързаност на дейностите по двата договора, се е наложило изпълнението им да започне след приключване на СМР по втория договор. Изпълнението на тези дейности започва от 05.12.2018 г. и приключва на 28.06.2019 г. с подписване на Констативен акт (Образец 15) за установяване годността за приемане на строежа, съгласно чл. 176 от ЗУТ, с който се установява завършването на СМР и по двата договора за строителство⁵⁸. Тези СМР по първоначалния линеен график не са могли да бъдат изпълнявани за периода, в който е действал вторият договор и тяхното извършване е започнало след 05.12.2018 г. по актуализиран линеен график. Последният констативен протокол е за изчислени неустойки за забава към 31.03.2018 г. След 05.12.2018 г. не са съставяни констативни протоколи за забава, не са начислявани неустойки и дейностите са изпълнявани по актуализирания линеен график със срок до 30.06.2019 г. Сумата на тези неустойки е 4 734,19 лв.⁵⁹ В протокола не е пояснено дали това са други строителни дейности, които не са били препятствани от нововъзникналите обстоятелства и чието изпълнение не е трябвало да бъде предхождано от допълнително възложените СМР; какви са причините за забавеното им изпълнение (след 28.08.2018 г.); кога са възникнали причините за отлагането им и дали са отложени по нареждане на общински или държавен орган или по обективни причини, за които строителят няма вина.

д) Общо изплатената сума за извършените строително-монтажни работи е 18 322 544,47 лв. без ДДС/21 987 053,36 лв. с ДДС и не надвишава стойността на договора - 18 417 050,68 лв. без ДДС.

Изплатените средства по договора за приетите СМР са в рамките на договорената обща стойност и са документално обосновани – месечни сметки за изплащане на строително -монтажни работи, издадени от изпълнителя и одобрени от консултанта месечни актове за отчитане на изпълнени строително–монтажни работи по обем, вид, количество и единични цени и фактури за дължимите суми.⁶⁰

1.5. Срокът за изпълнение на строително-монтажните работи е до 21,9 месеца, считано от съставяне на протокола за откриване на строителната площадка и определяне на строителната линия и ниво до съставянето на констативен акт по чл. 176 от ЗУТ.⁶¹

⁵⁷ **Одитно доказателство № 15**

⁵⁸ № ОП-655-02-28/28.10.2016 г. и № ОП-855-02-60/28.08.2018 г.

⁵⁹ **Одитно доказателство № 4** – папка NS GRUP, **Одитно доказателство № 5** – договор № ОП-655-02-28 от 28.10.2016 г.; заключителен протокол от 23.08.2019 г.; договор № ОП-855-02-60 от 28.08.2018 г. – приложения към договора, **Одитни доказателства №№ 11, 13, 14, 15**

⁶⁰ **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5** - Справка изх. № АД-050-06-245/26.03.2020 г. за изплатените средства по Договор № ОП-655-02-28 от 28.10.2016 г.

⁶¹ т. 3 от договора – **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5**

Протоколът за откриване на строителната площадка и определяне на строителна линия и ниво на строежа е подписан на 31.10.2016 г.⁶² Сроковете за изпълнение на отделните СМР са посочени в линеен график - приложение № 3 към договора.⁶³ При спиране на строителството по нареждане на общински или държавен орган, както и по обективни причини, сроковете по договора не текат за периода на спирането, ако изпълнителят няма вина за това.⁶⁴

Страните по договора не са определили какво точно имат предвид под понятието „обективни причини“ за целите на договора. Не е изяснено, дали по действителната им обща воля спирането/отлагането само на някои от СМР на обекта, на основание посочените обстоятелства в т. 3.2., също ще прекъсва сроковете по т. 3 и 3.1 от договора. В договора не е посочено по какъв начин се оформя документално спирането на сроковете за изпълнение - с двустранно подписани констативни протоколи, споразумение, анекс към договора или друг начин за документиране на обстоятелствата и оформяне на съгласието между страните. Тази неяснота не позволява да се изрази категорично становище дали е налице изменение на срока на договора. Строежът се счита за окончателно предаден на възложителя с подписване на протокол за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16) по чл. 177 от ЗУТ.⁶⁵

Съгласно първоначалния линеен график, срокът за изпълнение на преустройството е 28.08.2018 г.⁶⁶

При извършването на строителството са възникнали фактически обстоятелства, налагащи вземане на неотложни решения по нововъзникващи проблеми, свързани с осигуряване сигурността на електрическото хранване на пленарната зала, както и осигуряване на техническото обслужване на стъкления покрив (в това число и прилежащите съоръжения като част от него) в процеса на експлоатация.⁶⁷ Посочените мотиви са отразени в обяснителни записки от 14.03.2018 г. и 26.04.2018 г., изготвени от „Никонсулт“ ЕООД, упражняващ авторски надзор по време на строителството. В обяснителната записка от 14.03.2018 г. е посочено, че е установена обективна необходимост за смяна на първоначално предвиден шинопровод от 2 000А с два броя шинопроводи по 1 250А. В обяснителната записка от 26.04.2018 г. е отразено, че във връзка с необходимостта от обслужване на осветителните тела, предвидени за монтаж, в кухня на покривната конструкция и почистване на стъклопакетите на покрива на пленарната зала се налага монтаж на допълнителни стоманени окачалки, чрез които по алпийски способ ще се обслужват и сервизират елементите по стъкления покрив.⁶⁸

а) Реализирането на новите технически решения в хода на строителството по договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г. е наложило допълнителни дейности и възлагането им с отделен договор - № ОП-855-02-60/28.08.2018 г., като срокът за изпълнение на СМР по втория договор, следва да предхожда изпълнението на довършителните работи в пленарна зала, което е довело до изготвянето и представянето от страна на изпълнителя на актуализиран линеен график на СМР с крайна дата за изпълнение на преустройството – 30.06.2019 г. По представения актуализиран линеен график не може да се установи изразено съгласие от страните по договора за изменението на сроковете за изпълнение на СМР.

⁶² **Одитно доказателство № 4** – папка разр. строеж – протокол обр. 2; **Одитно доказателство № 5**

⁶³ т. 3.1 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5**

⁶⁴ т. 3.2 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5**

⁶⁵ т. 3.3 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5**

⁶⁶ **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP

⁶⁷ **Одитно доказателство № 10**

⁶⁸ **Одитно доказателство № 9** – договор № ОП-855-02-60 от 28.08.2018 г. – приложение № 1 към договора

В писмо № АД-024-00-9/30.04.2020 г. на председателя на Народното събрание е посочено, че при изпълнението на договора не е подписано допълнително споразумение по реда на ЗОП, тъй като не са били налице допустимите хипотези на чл. 116 от ЗОП. Процедурата за възлагане на обществената поръчка е осъществена по реда на Част Четвърта (Специални правила при възлагане на обществени поръчки в областите Отбрана и Сигурност) и към изменението на договорите по тези поръчки е приложена разпоредбата на чл. 168 от ЗОП⁶⁹, т.е. редът за изменение на договора, респективно възможностите за това са в значителна степен ограничени. При извършен в процеса на изпълнението на договора анализ относно възможностите за прилагане на някоя от хипотезите по чл. 116, ал. 1 от ЗОП е преценено, че за никоя от тях не са налице в пълна степен предпоставките да бъде приложена. В писмото е отразено, че не са били налице и непредвидими обстоятелства по смисъла на § 2, т. 27 от ПЗР на ЗОП.⁷⁰

В писмото е посочено, че цялостното строителството на обекта реално не е спирано и в тази връзка не са съставяни актове за установяване състоянието на строежа при спиране на строителството (приложение № 10) по Наредба № 3 от 31.07.2003 г. за съставяне на актове и протоколи по време на строителството (Наредба № 3 от 31.07.2003 г.), но отделни строително-монтажни работи са отлагани - не са извършени съгласно линейния график, а по време на изпълнението на договора за допълнително строителство (от 28.08.2018 г. до 04.12.2018 г.) и след неговото приключване за периода 05.12.2018 г. – 28.06.2019 г.⁷¹ Като причина е изтъкнато, че спирането на строителството би довело до невъзможност за строителя да извършва каквито и да е СМР, както по договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г., така и по договор № ОП-855-02-60/28.08.2018 г. Поради това, строителят е възприел подход, при който при невъзможност за изпълнение на конкретни СМР в определен период, те се отлагат и се извършват други такива, включени в обхвата на договора.

б) В заключителния протокол участниците в строителството (възложител, изпълнител и консултант⁷²) са приели за установено, че срокът на изпълнение на СМР е 21,9 месеца, считано от съставянето на протокола за откриване на строителната площадка и определяне на строителна линия и ниво, съгласно чл. 157 от ЗУТ, подписан на 31.10.2016 г. или до 28.08.2018 г.

Изпълнението на СМР не е приключило в договорения в т. 3 срок - до 21,9 месеца, считано от съставянето на протокола за откриване на строителната площадка и определяне на строителната линия и ниво до съставянето на констативен акт по чл. 176 от ЗУТ.⁷³

Изготвен е заключителен протокол⁷⁴ по договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г. за строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1 и договор № ОП-855-02-60/28.08.2018 г. за изпълнение на допълнителни строително-монтажни работи по части Архитектура и Електрическа, пряко свързани с изпълнението на строеж „Строително-монтажни работи – преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1“. Договорите са сключени между Народното събрание и Обединение „НС ГРУП“ ДЗЗД. Участниците в строителството са приели, че изпълнението на СМР по втория договор⁷⁵ е обвързано с изпълнението на

⁶⁹ в редакция към 15.04.2016 г.

⁷⁰ Одитно доказателство № 10

⁷¹ Одитно доказателство № 14

⁷² “Армстройинвест“ ЕООД

⁷³ Протоколът за откриване на строителната площадка и определяне на строителна линия и ниво на строежа е подписан на 31.10.2016 г. или срокът за изпълнение на СМР е до 28.08.2018 г.

⁷⁴ Подписан на 23.08.2019 г.

⁷⁵ № ОП-855-02-60 от 28.08.2018 г.

определени СМР по първия договор⁷⁶, тъй като технологично трябва да ги предхождат, поради което СМР по първия договор са отложени до изпълнението на СМР по втория договор.

В заключителния протокол, от участниците в строителния процес е прието, че допълнителните СМР по втория договор представляват нови технически решения, които не са могли да бъдат предвидени при изготвянето на инвестиционния проект за „Преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I” № 1”, респективно при откриване на процедурата за възлагане на строителството. Същите са възникнали в хода на строителството и не са включени в обхвата на първия договор, съответстват на основния проект и се явяват несъществени отклонения от него на основание чл. 154, ал. 3 от ЗУТ. Допълнителните строително-монтажни работи по втория договор не могат технически да се разделят от СМР по първия договор, без значителни затруднения за възложителя и са технологично обвързани с изпълнението им. Същите са съществено необходими за получаване на общия краен резултат от строителството (в това число провеждане на нормативно регламентирани проби и изпитания на системите при приемането на строежа) и представляват неделима част от електрическата система на пленарната зала и от покривната ѝ конструкция.

Изпълнението на СМР по втория договор е приключило на 04.12.2018 г. с подписването на Акт № 3 за отчитане изпълнението на СМР по обем, вид, количество и единични цени.

В заключителния протокол е отразено, че изпълнението на оставащите СМР по първия договор започва на 05.12.2018 г. и приключва на 28.06.2019 г. с подписване на Констативен акт (Образец 15) за установяване годността за приемане на строежа, съгласно чл. 176 от ЗУТ, с който се установява завършването на СМР и по двата договора за строителство.⁷⁷

В тази връзка, участниците в строителството, подписали заключителния протокол, приемат, че периодът от 05.12.2018 г. до 28.06.2019 г., в който се извършват СМР по първия договор, е невиновна забава от 206 календарни дни, без да са посочени мотиви за това.

Съгласно т. 17 от договора при забава за завършване и предаване на СМР, предмет на договора, в срока по т. 3 (до 21,9 месеца, считано от съставянето на протокола за откриване на строителната площадка и определяне на строителната линия и ниво до съставянето на констативен акт по чл. 176 от ЗУТ) изпълнителят дължи на възложителя неустойка в размер 0,05 на сто върху стойността на договора за всеки просрочен ден, но не повече от 20 на сто.

При забава след сроковете по линейния график, изпълнителят дължи на възложителя неустойка в размер на 0,2 на сто върху стойността на забавените СМР за всеки просрочен ден. В случай, че изпълнителят навакса закъснението и завърши в срока по т. 3, възложителят връща на изпълнителя получените суми от неустойки - т. 17.1 от договора.

На 23.10.2018 г. е изготвен актуализиран линеен график с период за изпълнение на СМР от 01.11.2016 г. до 30.06.2019 г. В заключителния протокол⁷⁸, участниците в строителството са приели, че удържаните неустойки за забави, за периода от месец ноември 2016 г. до месец март 2018 г., съгласно т. 17.1 от договор № ОП-655-02-28 от 28.10.2016 г., в размер на 111 493,53 лв., следва да бъдат върнати на изпълнителя - Обединение „НС ГРУП“

⁷⁶ № ОП-655-02-28 от 28.10.2016 г.

⁷⁷ № ОП-655-02-28 от 28.10.2016 г. и № ОП-855-02-60 от 28.08.2018 г.

⁷⁸ по т. 12.1. от договор № ОП-655-02-28 от 28.10.2016 г. за строително-монтажни работи – преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I” № 1 и договор № ОП-855-02-60 от 28.08.2018 г. за изпълнение на допълнителни строително-монтажни работи по части Архитектура и Електрическа, пряко свързани с изпълнението на строеж „Строително-монтажни работи – преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I” № 1”, сключени между Народното събрание и Обединение „НС ГРУП“ ДЗЗД

ДЗЗД. На 30.08.2019 г. на изпълнителя са преведени 1 027 620,77 лв., представляващи 916 127,24 лв. задържана сума, съгласно т. 7, буква „б“ от договор № ОП-655-02-28 от 28.10.2016 г., и 111 493,53 лв. удържани неустойки за забави по договора.⁷⁹

1.6. Съгласно т. 14 от договора за строително-монтажни работи, най-късно при подписването му, изпълнителят представя документ за гаранция за обезпечаване изпълнението на договора, в размер на 920 852,53 лв., представляващи 5 на сто от стойността му. За обезпечаване изпълнението на договора е сключен договор за застраховка на гаранция за изпълнение и поддръжка в полза на възложител⁸⁰ между „Чертасиг - застрахователно и презастрахователно дружество“ АД - клон България - застраховател/гарант, Обединение „НС ГРУП“ ДЗЗД - застраховач/наредител и Народно събрание - застрахован/бенефициер. Стойността на гаранцията за изпълнение е 920 852,53 лв., а срокът на гаранцията е от 28.10.2016 г. до 27.10.2023 г.⁸¹

Възложителят усвоява гаранцията за изпълнение при неизпълнение или неточно изпълнение - частично, забавено и/или некачествено от страна на изпълнителя. Възложителят има право да усвои такава част от гаранцията, която покрива отговорността на изпълнителя от неизпълнението или неточното изпълнение. От гаранцията могат да се усвояват суми от неустойки и обезщетения.⁸²

Гаранцията за изпълнение, съгласно т. 14.3 от договора за СМР, се освобождава както следва:⁸³

а) Съгласно т. 14.3.1. от договора, 50 на сто от стойността ѝ - до пет работни дни след подписването на протокола по т. 12.1, който съдържа констатация за окончателната стойност на договора. Заключителният протокол по т. 12.1 от договора е подписан на 23.08.2019 г.;

б) Съгласно т. 14.3.2. от договора, остатъкът на равни части съобразно най-дългия гаранционен срок по т. 13 от договора. Най - дългият гаранционен срок е десет години, съгласно т. 13, букви „а“, „г“ и „е“ от договора, и започва да тече от датата на разрешението за ползване на обекта - 22.08.2019 г.

В т. 2.2 от застрахователния договор е определено, че застрахователната сума на гаранцията се променя, както следва: по т. 2.2.1 - 920 852,53 лв. за срок до пет работни дни след подписването на заключителен протокол, който съдържа констатация за окончателната стойност по т. 6 от договора, но не по-късно от 24 месеца (от които 22 месеца за СМР и 2 месеца за съставяне на актове), считано от датата на съставяне на протокола за откриване на строителната площадка и определяне на строителна линия и ниво съгласно чл. 157 ЗУТ. Така определените условия в застрахователния договор са в несъответствие с т. 14.3.1. от договора за СМР и са по-неблагоприятни условия за възложителя. Протоколът за откриване на строителната площадка е подписан на 31.10.2016 г. и според договора за застраховка пълната сума на гаранцията е валидна до 31.10.2018 г. Това е в несъответствие с договора за СМР, в който е определено, че пълната сума на гаранцията е валидна до 5 работни дни след подписването на заключителния протокол. Заключителният протокол е подписан на 23.08.2019 г.

Определените в застрахователния договор, условия относно остатъка за освобождаване на гаранцията, съответно: в т. 2.2.2 – 460 426,27 лв. за срок от 12 месеца след изтичането на срока по т. 2.2.1; в т. 2.2.3 - 414 383,64 лв. за срок от 12 месеца след изтичането

⁷⁹ **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP, под-папка ns grup плащания; **Одитно доказателство № 13**

⁸⁰ полица № 0146127 от 27.10.2016 г.

⁸¹ **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP (договор за застраховка на гаранция за изпълнение и поддръжка в полза на възложител – полица № 0146127/27.10.2016 г.)

⁸² т. 14.2 от договора за СМР - **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5**

⁸³ т. 14.3 от договора за СМР - **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5**

на срока по т. 2.2.2; в т. 2.2.4 - 368 341,01 лв. за срок от 12 месеца след изтичането на срока по т. 2.2.3; в т. 2.2.5 - 322 298,38 лв. за срок от 12 месеца след изтичането на срока по т. 2.2.4 и в т. 2.2.6 - 276 255,75 лв. за срок от 12 месеца след изтичането на срока по т. 2.2.5 - до 27.10.2023 г., не са в съответствие с т. 14.3.2. от договора за СМР и са по-неблагоприятни условия за възложителя.

Срокът на застрахователната полица (27.08.2023 г.) не съответства на срока на валидност на застраховката, уговорен между страните в т. 14.1. от договора за СМР (до изтичане на най-дългия от гаранционните срокове по т. 13 от договора за СМР).

В договора за СМР е посочено, че най-късно два месеца преди изтичане валидността на полицата, т.е. до 27.08.2023 г., изпълнителят се задължава да предостави на възложителя гаранция за изпълнение в една от формите по чл. 111, ал. 5 от ЗОП за срок от 5 години, считано от датата на изтичане на действащата полица - 27.10.2023 г. В случай, че такава гаранция не бъде предоставена до 27.08.2023 г., възложителят усвоява целия наличен остатък от гаранцията за изпълнение по действащата полица, което не кореспондира с проекта на договор относно гаранцията за изпълнение.⁸⁴

1.7. За обезпечаване на авансовото плащане е сключен договор за застраховка на гаранция на авансово плащане в полза на възложител⁸⁵ между „Чертасиг - застрахователно и презастрахователно дружество“ АД - клон България - застраховател/гарант, Обединение „НС ГРУП“ ДЗЗД - застраховател/наредител и Народно събрание - застрахован/бенефициер. Стойността на гаранцията за авансовото плащане е 1 105 023,04 лв., а срокът на гаранцията е от 28.10.2016 г. до 27.10.2018 г.⁸⁶ Възложителят има право да усвоява гаранцията, обезпечаваша авансовото плащане, при неизпълнение или неточно изпълнение - частично, забавено и/или некачествено от страна на изпълнителя. Възложителят има право да усвои такава част от гаранцията, която покрива отговорността на изпълнителя от неизпълнението или неточното изпълнение. От гаранцията могат да се усвоят суми от неустойки и обезщетения.⁸⁷

Гаранцията представлява безусловен и неотменим ангажимент в полза на Народното събрание на обезщетение до размера на застрахователната сума в случай, че изпълнителят не изпълни задълженията си или ги изпълни неточно - частично, забавено и/или некачествено.

1.8. На основание т. 9.1.3 от договора⁸⁸, изпълнителят е възстановил разходи за електроенергия в размер на 47 848,77 лв. и разходи за вода в размер на 1 098,95 лв. Средствата са възстановени въз основа на споразумителни протоколи за префактуриране на използвана електроенергия и вода, подписани от представители на възложителя и изпълнителя.⁸⁹

1.9. На 28.06.2019 г. е подписан Констативен акт за установяване годността за приемане на строежа (образец 15), на 21.08.2019 г. от Държавна приемателна комисия е съставен протокол за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16) и на 22.08.2019 г. от началника на ДНСК е издадено разрешение за ползването на строежа № СТ-05-1040. На 23.08.2019 г. е подписан заключителен протокол. Последното плащане по договора е извършено на 30.08.2019 г. На 12.03.2020 г. е изпратено до АОП обявление за

⁸⁴ т. 14.1 от договора за СМР - **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5**

⁸⁵ полица № 0146130 от 26.10.2016 г.

⁸⁶ **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP

⁸⁷ т. 8.2 от договора за СМР - **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP; **Одитно доказателство № 5**

⁸⁸ Разходите за консумация на ел. енергия и вода на обекта при изпълнението на СМР са за сметка на изпълнителя. Ще бъдат отчитани ежемесечно чрез монтирани контролни уреди – електро и водомер.

⁸⁹ **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP, под-папка електроенергия и вода; **Одитно доказателство № 5** – Справки изх. № АД-024-00-10/28.04.2020 г. за възстановени разходи за електроенергия и вода по т. 9.1.3 от договор № ОП-655-02-28 от 28.10.2016 г., извлечения от банковата сметка

приключване изпълнението на договора за вписване в РОП. Възложителят не е изпратил, в 30-дневен срок от изпълнението на договора, обявление за приключването му. Не е спазено изискването на чл. 29, ал. 2 във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП (ред., ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 01.03.2019 г.). В резултат на предприетите по време на одита действия, обявлението за приключване на договора⁹⁰ е публикувано в РОП и на профила на купувача на 13.03.2020 г.⁹¹

2. Договор № ОП-655-02-29/31.10.2016 г. за упражняване на строителен надзор на строеж „Строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1

На 31.10.2016 г. е сключен договор № ОП-655-02-29 между Народното събрание и „Ка Консулт-04“ ООД с предмет „Упражняване на строителен надзор при изпълнение на строеж: „Строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, гр. София, пл. „Княз Александър I“ № 1“. Договорът е сключен след проведена ограничена процедура по реда на ЗОП.⁹² Строежът е първа категория съгласно чл. 137, ал. 1, т. 1, буква „в“ от ЗУТ.⁹³ При проверката е установено:⁹⁴

2.1. Изпълнителят приема да извършва срещу възнаграждение консултантска услуга по чл. 166, ал. 1, т. 1 и чл. 168 от ЗУТ за строителен надзор по време на строителството, включително изготвяне на окончателен доклад и съставяне на технически паспорт на строеж: „Строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1“.⁹⁵

Задълженията на изпълнителя са описани подробно в т. 3 от договора, в т.ч. да следи за законосъобразно започване на строежа, да отговаря за пълнотата и правилното съставяне на актовете и протоколите по време на строителството, да упражнява контрол на изпълняваните строително-монтажни и ремонти работи на обекта, да отразява в заповедната книга съответните констатации, заповеди и инструкции. Изпълнителят е длъжен да следи за изпълнението на обекта при спазване на действащото законодателство, съобразно установените технически норми и стандарти и техническата документация, включително одобрения проект, да извършва проверка и контрол на доставените и влагани в строежа строителни продукти, с които се осигурява изпълнението на основните изисквания към строежите в съответствие с изискванията на наредбата по чл. 9, ал. 2, т. 5 от Закона за техническите изисквания към продуктите, да осъществява контрол относно спазване на изискванията за здравословни и безопасни условия на труд в строителството, да следи за опазване на околната среда по време на СМР в обекта.

2.2. Съгласно т. 14 от договора цената на услугите е 252 972 лв. без ДДС/303 566,40 лв. с ДДС. В цената са включени всички присъщи разходи по упражняване на строителен надзор,

⁹⁰ Изх. № ОП-055-00-64/12.03.2020 г.

⁹¹ **Одитно доказателство № 4** - папка NS GRUP, под-папка ns grup плащания (заклучителен протокол от 23.08.2019 г., протокол от 21.08.2019 г. на Държавна приемателна комисия за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16); разрешение № СТ-05-1040 от 22.08.2019 г. за ползването на строежа, издадено от началника на ДНСК); **Одитно доказателство № 5** – протокол от 21.08.2019 г. на Държавна приемателна комисия за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16); разрешение № СТ-05-1040 от 22.08.2019 г. за ползването на строежа, издадено от началника на ДНСК; заклучителен протокол от 23.08.2019 г., констативен протокол от 29.04.2020 г.; **Одитно доказателство № 11**

⁹² УИН: 00728-2016-0017

⁹³ т. 1.1 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка ka consult; **Одитно доказателство № 6**

⁹⁴ **Одитни доказателства № 4 и № 6**

⁹⁵ т. 1 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка ka consult; **Одитно доказателство № 6**

включително изготвяне на окончателен доклад и съставяне на технически паспорт за обекта.⁹⁶

2.3. Съгласно т. 3.11 от договора, изпълнителят изготвя и представя на възложителя веднъж месечно отчети за извършената дейност. Изпълнителят изготвя окончателен доклад до възложителя, съгласно чл. 168, ал. 8 от ЗУТ в три екземпляра на хартиен носител и един брой магнитен носител, в срок до десет работни дни от подписване на констативен акт за установяване годността за приемане на строежа по чл. 176 от ЗУТ.⁹⁷ В т. 3.9 от договора е определено задължението изпълнителят да състави техническия паспорт на строежа в три екземпляра на хартиен носител, при спазване разпоредбите на Закона за устройство на територията в срок до десет работни дни от подписване на констативен акт за установяване годността за приемане на строежа по чл. 176 от ЗУТ.

Във връзка с осъществяването на строителния надзор от изпълнителя са изготвени и представени ежемесечни отчети. С приемо-предавателен протокол за предаване и приемане на строителни книжа № УС-956-28-318/11.07.2019 г. изпълнителят е предал на възложителя окончателен доклад и технически паспорт на обекта.⁹⁸

2.4. Възложителят извършва плащането на изпълнителя, по банков път, срещу представена фактура, както следва:⁹⁹

а) 37 945,80 лв. без ДДС/45 534,96 лв. с ДДС, представляващи 15 на сто от стойността на сключения договор с ДДС, се изплащат на изпълнителя в срок от дванадесет работни дни от сключване на договора срещу представена 100 на сто гаранция, обезпечаваща авансово предоставените средства във форма по избор на изпълнителя. На 11.11.2016 г. на изпълнителя е изплатен аванс в размер на 45 534,96 лв., след представена гаранция.¹⁰⁰

б) 139 134,60 лв. без ДДС/166 961, 52 лв. с ДДС, представляващи 55 на сто от общата стойност на договора, разпределени на равни месечни суми съобразно срока на изпълнение на строителството, удължени с един месец. Плащането се извършва в срок от пет работни дни след представяне на месечен отчет за извършената дейност.

Последното междинно плащане за извършена работа¹⁰¹ е извършено на 08.10.2018 г. Всички месечни отчети са подписани и регистрирани от изпълнителя в деловодството на Народното събрание.¹⁰²

в) 75 891,60 лв. без ДДС/91 069,92 лв. с ДДС, представляващи 30 на сто от общата стойност на договора се изплащат в срок от пет работни дни от съставянето на протокол за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16) по чл. 177 от ЗУТ и подписване на двустранен окончателен приемо-предавателен протокол за изпълнение на договора.

На 28.06.2019 г. е подписан констативен акт за установяване на годността за приемане на строежа (образец 15). С приемо-предавателен протокол вх. № УС-956-28-318/11.07.2019 г. изпълнителят е предал на възложителя окончателен доклад и техническия паспорт на строежа. Протоколът за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16) е подписан на 22.08.2019 г., а на 26.08.2019 г. - окончателен протокол за изпълнение на договора. На 29.08.2019 г. е направено окончателно плащане по договора.

⁹⁶ т. 14 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка ka consult; **Одитно доказателство № 6**

⁹⁷ т. 3.8 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка ka consult; **Одитно доказателство № 6**

⁹⁸ **Одитно доказателство № 4** – папка ka consult, под-папка ka консулт плащане; **Одитно доказателство № 6**

⁹⁹ т. 15 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка ka consult; **Одитно доказателство № 6**

¹⁰⁰ **Одитно доказателство № 4** – папка ka consult, под-папка ka консулт плащане; **Одитно доказателство № 6** – Справка изх. № АД-050-06-247/26.03.2020 г. за изплатените средства по договор № ОП-655-02-29/31.10.2016 г.

¹⁰¹ Отчет за изпълнение вх. № УС-834-00-418 от 01.10.2018 г.

¹⁰² **Одитно доказателство № 4** – папка ka consult, под-папка ka консулт плащане; **Одитно доказателство № 6** – Справка изх. № АД-050-06-247/26.03.2020 г. за изплатените средства по договор № ОП-655-02-29/31.10.2016 г.

Общо изплатената сума е 252 972 лв. без ДДС/303 566,40 лв. с ДДС и съответства на договорената стойност.

Средствата са изплатени съгласно договорените клаузи и при наличие на изискуемите разходооправдателни документи - издадени от изпълнителя фактури и месечни отчети за изпълнение на дейностите по договора. Изплатените средства по договора са в рамките на договорената обща стойност.¹⁰³

2.5. Срокът за изпълнение на консултантската услуга¹⁰⁴ е до 25 месеца, считано от датата на съставяне на протокола за откриване на строителната площадка и определяне на строителна линия и ниво. В т. 12.1 на договора е посочено, че съгласно договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г. срокът за изпълнение на СМР е 21,9 месеца, считано от датата на съставяне на протокол за откриване на строителната площадка и определяне на строителна линия и ниво. В т. 12.2 е определено, че при спиране на строителството по нареждане на общински или държавен орган, както и по обективни причини, срокът по т. 12 не тече за периода на спирането и плащания не се извършват. Протоколът за откриване на строителната площадка и определяне на строителна линия и ниво на строежа е подписан на 31.10.2016 г.

Съгласно т. 12.3 изпълнителят е длъжен да упражнява консултантската услуга за целия период на строителството до неговото завършване, без допълнително заплащане.

2.6. Най-късно при подписване на договора изпълнителят представя документ за гаранция за обезпечаване изпълнението на договора, в размер на 12 648,60 лв., представляващи 5 на сто от стойността му. Изпълнителят сам избира формата на гаранцията за изпълнение - парична сума, обезпечаваша изпълнението чрез покритие на отговорността на изпълнителя.¹⁰⁵ Сумата от 12 648,60 лв. е постъпила по банковата сметка на Народно събрание на 11.10.2016 г.¹⁰⁶

Възложителят усвоява гаранцията за изпълнение при неизпълнение или неточно изпълнение - частично, забавено и/или некачествено от страна на изпълнителя. Възложителят има право да усвои такава част от гаранцията, която покрива отговорността на изпълнителя от неизпълнението или неточното изпълнение. От гаранцията могат да се усвоят суми от неустойки и обезщетения.¹⁰⁷ Съгласно т. 18.3 от договора, гаранцията за изпълнение се освобождава до пет работни дни от подписване на протокола по т. 17. Окончателният протокол по т. 17 от договора¹⁰⁸ е подписан на 26.08.2019 г. и гаранцията за изпълнение е възстановена на 30.08.2019 г.¹⁰⁹

2.7. Паричната сума за обезпечаване на авансовото плащане, в размер на 45 534,96 лв. е постъпила по сметката на Народното събрание на 07.11.2016 г., в срока по т. 15.2 от договора - десет работни дни от сключването му.

Възложителят усвоява гаранцията за авансовото плащане при неизпълнение или неточно изпълнение - частично, забавено и/или некачествено от страна на изпълнителя. Възложителят има право да усвои такава част от гаранцията, която покрива отговорността на изпълнителя от неизпълнението или неточното изпълнение. От гаранцията могат да се усвоят

¹⁰³ **Одитно доказателство № 4** – папка ka consult, под-папка ka консулт плащане; **Одитно доказателство № 6** – Справка изх. № АД-050-06-247/26.03.2020 г. за изплатените средства по договор № ОП-655-02-29/31.10.2016 г., протокол за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16), окончателен протокол вх. № УС-956-28-374 за изпълнението на договора, бюджетно платежно нареждане (29.08.2019 г.)

¹⁰⁴ т. 12 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка ka consult; **Одитно доказателство № 6**

¹⁰⁵ т. 18 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка ka consult; **Одитно доказателство № 6**

¹⁰⁶ **Одитно доказателство № 4** - папка ka consult

¹⁰⁷ т. 18.2 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка ka consult; **Одитно доказателство № 6**

¹⁰⁸ № УС-956-28-374

¹⁰⁹ **Одитно доказателство № 4** - папка ka consult, под-папка ka консулт плащане

суми от неустойки и обезщетения.¹¹⁰ Възложителят освобождава гаранцията в срок три календарни дни след връщане или усвояване на аванса без да начислява лихва върху нея.¹¹¹

Със становище¹¹² от 31.12.2018 г., директорите на дирекция „Управление на собствеността“ и „Парламентарен бюджет и финанси“ и началниците на отдели „Правни дейности“ и „Обществени поръчки“ уведомяват главния секретар на НС, че гаранциите, обезпечавачи авансово предоставените средства по договори № ОП-655-02-29/31.10.2016 г., сключен с „Ка Консулт-04“; № ОП-655-02-30/31.10.2016 г., сключен с „Армстройинвест“ ЕООД и № ОП-655-02-34/25.11.2016 г., сключен с „Никонсулт“ ЕООД могат да бъдат освободени с мотив, че е налице усвояване на авансите по договорите. На 04.01.2019 г. с писмо¹¹³ от главния секретар до управителя на „Ка консулт 04“ ООД се изисква представяне на актуална банкова сметка за възстановяване на сумата на аванса. На 10.01.2019 г.¹¹⁴ изпълнителят представя информация за актуална банкова сметка.

Гаранцията за авансовото плащане е възстановена на изпълнителя на 11.01.2019 г.¹¹⁵

2.8. Протоколът за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16) е подписан на 21.08.2019 г. На 26.08.2019 г. е подписан окончателен протокол № УС-956-28-374 за изпълнението на договора и на 29.08.2019 г. е извършено окончателното плащане по договора. На 12.03.2020 г. е изпратено до АОП обявление за приключване изпълнението на договора за вписване в РОП. Възложителят не е изпратил, в 30-дневен срок от изпълнението на договора, обявление за приключването му. Не е спазено изискването на чл. 29, ал. 2 във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП (ред., ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 01.03.2019 г.). В резултат на предприетите по време на одита действия, обявлението за приключване на договора¹¹⁶ е публикувано в РОП и на профила на купувача на 13.03.2020 г.¹¹⁷

3. Договор № ОП-655-02-30/31.10.2016 г. за управление, наблюдение и контрол на строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1

На 31.10.2016 г. е сключен договор № ОП-655-02-30 между Народното събрание и „Армстройинвест“ ЕООД с предмет услуга по управление, наблюдение и контрол на строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“, № 1. Договорът е сключен след проведена ограничена процедура по реда на ЗОП.¹¹⁸ Строежът е първа категория съгласно чл. 137, ал. 1, т. 1, буква „в“ от ЗУТ.¹¹⁹ При проверката е установено:¹²⁰

3.1. Изпълнителят извършва всички дейности свързани с управление, наблюдение и контрол на строително-монтажни работи, като изпълнява задължения на възложителя по договора за строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1, с цел точното

¹¹⁰ т. 15.6 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка ka consult, **Одитно доказателство № 6**

¹¹¹ т. 15.7 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка ka consult, **Одитно доказателство № 6**

¹¹² вх. № ОП-856-28-109

¹¹³ № ОП-955-00-3

¹¹⁴ с писмо вх. № ОП-934-00-7

¹¹⁵ **Одитно доказателство № 4** - папка ka consult

¹¹⁶ изх. № ОП-055-00-66/12.03.2020 г.

¹¹⁷ **Одитно доказателство № 6** – протокол за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16), окончателен протокол вх. № УС-956-28-374 за изпълнението на договора, бюджетно платежно нареждане (29.08.2019 г.), констативен протокол от 29.04.2020 г.; **Одитно доказателство № 11**

¹¹⁸ УИН 00728-2016-0022

¹¹⁹ т. 1.1 от договора – **Одитно доказателство № 4** – папка armstroy; **Одитно доказателство № 7**

¹²⁰ **Одитни доказателства № 4 и № 7**

протичане и цялостното изпълнение на строителството съобразно действащото българско законодателство.¹²¹

Задълженията на изпълнителя са описани подробно в т. 3 от договора, в т.ч. да подписва всички актове по Наредба № 3 от 31.07.2003 г. за съставяне на актове и протоколи по време на строителството; да съставя и подписва всички протоколи и други документи с останалите участници в строителството; да приема, да проверява и при необходимост да коригира месечните актове за изпълнени СМР; да следи размера на непредвидените СМР (над предвидените количества за даден вид работа или нов вид); да осъществява контрол и проверка на количествата, качеството и съответствието на изпълнените строителни и монтажни работи по договора за изпълнение на строителството, при спазване на одобрения инвестиционен проект, в т.ч. да следи съвместно със строителния, авторския надзор и лицето осъществяващо технически контрол по част Конструктивна на обекта влаганите строителни продукти, материали, машини, съоръжения и оборудване да са с характеристики съгласно изискванията, посочени в техническите спецификации и проекта или по-добри; да приема в срок от 10 календари дни от изтичането на всеки 30-дневен период на актуване, изготвените от строителя проекти на месечни актове за отчитане на изпълнените СМР по вид, количество и единични цени съгласно подписания договор за строителство, да ги проверява и при необходимост да ги коригира в рамките на 15 календарни дни и в същия срок да подписа двустранен окончателен месечен акт за завършени СМР, съдържащ количеството, видовете СМР, единичните цени и обща цена по позиции и обща стойност на извършени СМР, придружен с екзекутиви в три екземпляра, относими към съответния акт; да приема окончателното изпълнение на договора за строителство.

3.2. Съгласно т. 14 цената (общата стойност) на договора е в размер на 195 000 лв. без ДДС/234 000 лв. с ДДС, съгласно ценово предложение, Приложение № 5 към договора. Тя включва всички разходи по извършването на услугата съобразно изискванията на възложителя, в т.ч. разходите, свързани с посещенията и присъствието на строежа, извършване на контролни проверки, замервания, анализи и становища, комуникации, транспорт, консумативи и др.

3.3. Изпълнителят е задължен да изготвя и представя на възложителя месечни доклади за хода на изпълнението на строително-монтажните работи на строежа. Докладите съдържат: резюме на извършените планирани дейности през изтеклия период, в т.ч. възложени и изпълнени непредвидени видове работи, направени промени, планирани дейности за следващ период, степен на спазване на линейния график и направени посещения на обекта, свързани със строителството от лица, неучастващи в процеса (лаборатории, контролни органи и др.).¹²²

Съгласно т. 3.15 от договора изпълнителят, в срок от пет календари дни след изтичането на всеки 30-дневен период, изготвя и представя на възложителя месечен отчет за извършената от него дейност с приложени копия на всички съставени и подписани от него документи за съответния отчетен период.

В съответствие с договореното, изпълнителят на обществената поръчка е представил месечни доклади за изпълнението на строително-монтажните работи на строежа и съставените и подписани от него документи за съответния отчетен период.¹²³

3.4. Възложителят извършва плащането на изпълнителя, по банков път, срещу представена фактура, както следва:¹²⁴

¹²¹ т. 1 и т. 2 от договора

¹²² т. 3.8 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка armstroу; **Одитно доказателство № 7**

¹²³ **Одитно доказателство № 4** - папка armstroу, под-папка плащания армстрой

¹²⁴ т. 15 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка armstroу; **Одитно доказателство № 7**

а) 27 300 лв. без ДДС/32 760 лв. с ДДС, представляващи 14 на сто от цената (общата стойност) по т. 14 от договора, в срок от дванадесет работни дни от сключването на договора срещу представена 100 на сто гаранция за сумата с ДДС, обезпечаваща авансово предоставените средства във форма по избор на изпълнителя. Авансът е преведен на 10.11.2016 г., след представена гаранция.¹²⁵

б) 109 200 лв. без ДДС/131 040 лв. с ДДС, представляващи 56 на сто от цената (общата стойност) по т. 14 от договора, разпределена на равни месечни суми съобразно срока на изпълнение на строителството, удължен с един месец. Плащането се извършва в срок от пет работни дни след представяне на съответния месечен отчет за извършените дейности. Всички актове и протоколи (месечни сметки за изплащане на СМР; актове за отчитане на изпълнени СМР по обем, вид, количество и единични цени; актове за отчитане на изпълнени надпредвидени СМР по обем, вид, количество и единични цени; актове за отчитане на изпълнени нов вид СМР по обем, количество и единични цени; подробни количествени сметки; констативни протоколи), въз основа на които са извършени междинните плащания по договора за СМР, са подписани за възложител от изпълнителя по договора и от строителя.¹²⁶

Последното междинно плащане по договора е извършено на 08.10.2018 г. Всички месечни доклади са представени с придружителни писма, които са регистрирани в деловодството на Народното събрание.¹²⁷

в) 58 500 лв. без ДДС/70 200 лв. с ДДС, представляващи 30 на сто от цената (общата стойност) по т. 14 от договора се изплаща в срок от пет работни дни от получаването на издадено разрешение за ползване на строежа и подписване на двустранен окончателен приемателно-предавателен протокол за изпълнение на договора.

На 22.08.2019 г. от началника на ДНСК е издадено разрешение за ползването на строежа¹²⁸, на 26.08.2019 г. е подписан окончателен протокол за изпълнението на договора и на 29.08.2019 г. е извършено окончателното плащане по договора.

Общо изплатената сума е 194 999,97 лв. без ДДС/233 999,96 лв. с ДДС и съответства на договорената стойност от 195 000 лв. без ДДС.

Средствата са изплатени съгласно договорените клаузи и при наличие на изискуемите разходооправдателни документи - издадени от изпълнителя фактури и месечни доклади за изпълнение на строително-монтажните работи и дейностите по договора. Изплатените средства по договора са в рамките на договорената обща стойност.¹²⁹

3.5. Срокът за изпълнение на услугата, предмет на договора, е до 25 месеца, считано от датата на съставяне на протокол за откриване на строителна площадка и определяне на строителна линия и ниво.¹³⁰ Протоколът за откриване на строителната площадка и определяне на строителна линия и ниво на строежа е подписан на 31.10.2016 г.

Съгласно т. 12.3 изпълнителят е длъжен да осъществява услугата, предмет на договора, за целия период на строителството до получаване разрешение за ползване на строежа, без допълнително заплащане.

¹²⁵ **Одитно доказателство № 4** - папка armstroу, под-папка плащания армстрой; **Одитно доказателство № 7** – Справка № АД-050-06-248/26.03.2020 г. за изплатените средства по договор № ОП-655-02-30 от 31.10.2016 г.

¹²⁶ **Одитно доказателство № 4** – папка NS GRUP, под-папка ns grup плащания

¹²⁷ **Одитно доказателство № 4** - папка armstroу, под-папка плащания армстрой; **Одитно доказателство № 7** – Справка № АД-050-06-248/26.03.2020 г. за изплатените средства по договор № ОП-655-02-30 от 31.10.2016 г.

¹²⁸ № СТ – 05-1040 от 22.08.2019 г.

¹²⁹ **Одитно доказателство № 4** - папка armstroу, под-папка плащания армстрой; **Одитно доказателство № 7** - Справка № АД-050-06-248/26.03.2020 г. за изплатените средства по договор № ОП-655-02-30 от 31.10.2016 г., разрешение за ползване на строежа № СТ-05-1040/22.08.2019 г., окончателен протокол вх. № УС-956-28-376 за изпълнението на договора, бюджетно платежно нареждане (29.08.2019 г.)

¹³⁰ т. 12 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка armstroу; **Одитно доказателство № 7**

3.6. Най-късно при подписване на договора изпълнителят представя документ за гаранция за обезпечаване изпълнението на договора, в размер на 9 750 лв., представляващи 5 на сто от стойността му. Изпълнителят сам избира формата на гаранцията за изпълнение - парична сума, банкова гаранция или застраховка, обезпечаваша изпълнението чрез покритие на отговорността на изпълнителя.¹³¹ Сумата от 9 750 лв. е постъпила по банковата сметка на Народно събрание на 11.10.2016 г.¹³²

Възложителят усвоява гаранцията за изпълнение при неизпълнение или неточно изпълнение - частично, забавено и/или некачествено от страна на изпълнителя. Възложителят има право да усвои такава част от гаранцията, която покрива отговорността на изпълнителя от неизпълнението или неточното изпълнение. От гаранцията могат да се усвоят суми от неустойки и обезщетения.¹³³ Съгласно т. 18.3 от договора, гаранцията за изпълнение се освобождава до пет работни дни от подписване на протокола по т. 17. Окончателният протокол по т. 17 от договора¹³⁴ е подписан на 26.08.2019 г. и гаранцията за изпълнение е възстановена на 30.08.2019 г.¹³⁵

3.7. Паричната сума, в размер на 32 760 лв., за обезпечаване на авансовото плащане е постъпила по сметката на Народното събрание на 02.11.2016 г., в срока по т. 15.2 от договора - 10 работни дни от сключването му.¹³⁶

Възложителят усвоява гаранцията за авансовото плащане при неизпълнение или неточно изпълнение - частично, забавено и/или некачествено от страна на изпълнителя. Възложителят има право да усвои такава част от гаранцията, която покрива отговорността на изпълнителя от неизпълнението или неточното изпълнение. От гаранцията могат да се усвоят суми от неустойки и обезщетения.¹³⁷ Възложителят освобождава гаранцията в срок три календарни дни след връщане или усвояване на аванса без да начислява лихва върху нея.¹³⁸

Със становище¹³⁹ от 31.12.2018 г., директорите на дирекция „Управление на собствеността“ и „Парламентарен бюджет и финанси“ и началниците на отдели „Правни дейности“ и „Обществени поръчки“ уведомяват главния секретар, че гаранциите, обезпечаваша авансово предоставените средства по договори № ОП-655-02-29/31.10.2016 г.; № ОП-655-02-30/31.10.2016 г. и № ОП-655-02-34/25.11.2016 г. могат да бъдат освободени с мотив, че е налице усвояване на авансите по договорите.

Гаранцията за авансовото плащане е възстановена на изпълнителя на 04.01.2019 г.¹⁴⁰

3.8. На 22.08.2019 г. от началника на ДНСК е издадено разрешение за ползването на строежа № СТ-05-1040, на 26.08.2019 г. е подписан окончателен протокол за изпълнението на договора и на 29.08.2019 г. е извършено окончателното плащане по договора. На 12.03.2020 г. е изпратено до АОП обявление за приключване изпълнението на договора за вписване в РОП. Възложителят не е изпратил, в 30-дневен срок от изпълнението на договора, обявление за приключването му. Не е спазено изискването на чл. 29, ал. 2, във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП (ред., ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 01.03.2019 г.). В резултат на предприетите по време

¹³¹ т. 18 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка armstroy; **Одитно доказателство № 7**

¹³² **Одитно доказателство № 4** - папка armstroy

¹³³ т. 18.2 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка armstroy; **Одитно доказателство № 7**

¹³⁴ № УС-956-28-376

¹³⁵ **Одитно доказателство № 4** - папка armstroy

¹³⁶ **Одитно доказателство № 4** - папка armstroy

¹³⁷ т. 15.4 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка armstroy; **Одитно доказателство № 7**

¹³⁸ т. 15.5 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка armstroy; **Одитно доказателство № 7**

¹³⁹ № ОП-856-28-109

¹⁴⁰ **Одитно доказателство № 4** - папка armstroy

на одита действия, обявлението за приключване на договора¹⁴¹ е публикувано в РОП и на профила на купувача на 13.03.2020 г.¹⁴²

4. Договор ОП-655-02-34/25.11.2016 г. за авторски надзор по време на изпълнение на строителството по одобрения инвестиционен проект на строеж „Строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1.

На 25.11.2016 г. е сключен договор № ОП-655-02-34 между Народното събрание и „Никонсулт“ ЕООД с предмет авторски надзор по време на изпълнение на строителството на одобрения инвестиционен проект на строеж „Строително-монтажни работи – преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, гр. София, пл. „Княз Александър I“ № 1“. Договорът е сключен след проведено договаряне без публикуване на обявление за поръчка.¹⁴³ При проверката е установено:¹⁴⁴

4.1. Изпълнителят приема да упражнява авторски надзор по време на изпълнение на строителството по одобрения инвестиционен проект на строеж „Строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1. Съгласно т. 1.1 от договора, изпълнителят упражнява авторски надзор по следните части от инвестиционния проект¹⁴⁵ - архитектура, архитектура-демонтажни работи; интериор и обзавеждане; архитектурна акустика; осигуряване на достъп на хора с увреждания; физическа защита и сигурност; пожарна безопасност; технологично-координационни планове; конструктивна; електрическа; водоснабдяване и канализация; топлоснабдяване, отопление, вентилация и климатизация; геодезия; план по безопасност и здраве; обща обяснителна записка. Авторски надзор е дейността на изпълнителя, която той извършва на строителната площадка, при изпълнение на задълженията му като „проектант“ по смисъла на Наредба № 3 от 31.07.2003 г. за съставяне на актове и протоколи по време на строителството и по настоящия договор, в т. ч. при необходимост проектиране и препроектиране. Изпълнителят упражнява дейността си на строежа, предмет на договора, съгласно предоставената от възложителя техническа документация и покана за участие (Приложения № 1 и № 2 към договора), договореното при преговорите (Приложения № 3, 3.1 и 3.2 към договора) и в съответствие с действащата нормативна уредба в Република България, в т. ч. Закона за устройство на територията и другите нормативни документи за изпълнение на авторски надзор в строителството.¹⁴⁶

Задълженията на изпълнителя са определени в т. 3 от договора, в т.ч. да упражнява авторски надзор по време на строително-монтажните работи, който включва съдействие при изготвяне на екзекутивна документация и работни чертежи и детайли, заверяване на документация, участие в подписване на актове и протоколи по време на строителството и участие в приемателни комисии и др.; да подписва съвместно с изпълнителя и консултанта, упражняващ строителен надзор съответните актове и протоколи по време на строителството; да съдейства на строителя при необходимост в изготвянето на екзекутивна документация; да извършва експертни дейности и консултации по проекта и др.

¹⁴¹ Изх. № ОП-055-00-67/12.03.2020 г.

¹⁴² **Одитно доказателство № 7** - разрешение за ползване на строежа № СТ-05-1040/22.08.2019 г., окончателен протокол вх. № УС-956-28-376 за изпълнението на договора, бюджетно платежно нареждане (29.08.2019 г.), констативен протокол от 29.04.2020 г.; **Одитно доказателство № 11**

¹⁴³ УИН 00728-2016-0027

¹⁴⁴ **Одитни доказателства № 4 и № 8**

¹⁴⁵ Изготвени от него съгласно договор № 255-02-140/19.06.2012 г.

¹⁴⁶ т. 1.3 от договора – **Одитно доказателство № 4** – папка nikonsult; **Одитно доказателство № 8**

4.2. Съгласно т. 14 цената на договора е 196 000 лв. без ДДС/235 200 лв. с ДДС, като в нея са включени всички присъщи разходи по упражняването на авторския надзор, в т.ч. разходите, свързани с посещенията и присъствието на строежа, проектиране и препроектиране, извършване на контролни проверки, замервания, анализи и становища, комуникации и транспорт, консумативи и др.

4.3. Изпълнителят е задължен да изготвя и представя на възложителя веднъж месечно отчети за извършената дейност.¹⁴⁷ Отчетите съдържат описание на извършените дейности във връзка с осъществения авторски надзор.

Изпълнителят е представил месечни отчети за извършените дейности, съгласно договореното.

4.4. Възложителят извършва плащането на изпълнителя, по банков път, срещу представена фактура, както следва:¹⁴⁸

а) 14 на сто от общата стойност по договора - в срок от дванадесет работни дни от сключване на договора срещу представена 100 на сто гаранция, обезпечаваща авансово представените средства във форма по избор на изпълнителя. На 05.12.2016 г. на изпълнителя е изплатен аванс в размер на 32 928 лв., след представена гаранция.¹⁴⁹

б) 56 на сто от общата стойност по договора, разделена на равни месечни суми, съобразно срока на изпълнение на строителството, удължен с един месец. Плащането се извършва в срок от пет работни дни след представяне на месечен отчет за извършената дейност.

Последното междинно плащане е извършено на 06.11.2018 г. Всички месечни отчети са подписани и регистрирани от изпълнителя в деловодството на Народното събрание.¹⁵⁰

в) 30 на сто от общата стойност по договора се изплаща в срок от пет работни дни от съставяне на протокол за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16) по чл. 177 от ЗУТ и подписване на двустранен окончателен приемателно-предавателен протокол за изпълнение на договора.

Протоколът за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16) е подписан на 21.08.2019 г., а на 26.08.2019 г. - окончателен протокол¹⁵¹ за изпълнение на договора. На 29.08.2019 г. е направено окончателно плащане по договора.

Общо изплатената сума по договора е 195 999, 96 лв. без ДДС/235 199,95 лв. с ДДС и съответства на договорената стойност от 196 000 лв. без ДДС.

Средствата са изплатени съгласно договорените клаузи и при наличие на изискуемите разходооправдателни документи, издадени от изпълнителя фактури и месечни отчети за изпълнение на дейностите по договора. Изплатените средства по договора са в рамките на договорената обща стойност.¹⁵²

4.5. Срокът за изпълнение на услугата¹⁵³ по упражняване на авторски надзор е до 25 месеца, считано от датата на съставяне на протокола за откриване на строителната

¹⁴⁷ т. 3.2.12 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка nikonsult; **Одитно доказателство № 8**

¹⁴⁸ т. 15 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка nikonsult; **Одитно доказателство № 8**

¹⁴⁹ **Одитно доказателство № 4** – папка nikonsult, под-папка никонсулт плащания; **Одитно доказателство № 8** – Справка № АД-050-06-249/26.03.2020 г. за изплатените средства по договор № ОП-655-02-34

¹⁵⁰ **Одитно доказателство № 4** – папка nikonsult, под-папка никонсулт плащания; **Одитно доказателство № 8** – Справка № АД-050-06-249/26.03.2020 г. за изплатените средства по договор № ОП-655-02-34

¹⁵¹ № УС-956-28-375

¹⁵² **Одитно доказателство № 4** – папка nikonsult, под-папка никонсулт плащания; **Одитно доказателство № 8** – Справка № АД-050-06-249/26.03.2020 г. за изплатените средства по договор № ОП-655-02-34, протокол за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16), окончателен протокол вх. № УС-956-28-375 за изпълнението на договора, бюджетно платежно нареждане (29.08.2019 г.)

¹⁵³ т. 11 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка nikonsult; **Одитно доказателство № 8**

площадка и определяне на строителна линия и ниво. В т. 11.1 е посочено, че съгласно договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г. срокът за изпълнение на СМР е 21,9 месеца, считано от датата на съставяне на протокол за откриване на строителната площадка и определяне на строителна линия и ниво. В т. 12 на договора е определено, че при спиране на строителството по нареждане на общински или държавен орган, както и по обективни причини, срокът по т. 11 не тече за периода на спирането и плащания не се извършват. Протоколът за откриване на строителната площадка и определяне на строителна линия и ниво на строежа е подписан на 31.10.2016 г.

Съгласно т. 12.1 изпълнителят е длъжен да упражнява услуга по авторски надзор за целия период на строителството до неговото завършване, без допълнително заплащане.

4.6. Най-късно при подписване на договора изпълнителят представя документ за гаранция за обезпечаване изпълнението на договора, в размер 9 800 лв., представляващи пет процента от стойността на договора по т. 14. Изпълнителят сам избира формата на гаранцията за изпълнение - парична сума, банкова гаранция или застраховка, обезпечаваша изпълнението чрез покритие на отговорността на изпълнителя.¹⁵⁴ Сумата от 9 800 лв. е постъпила по банковата сметка на Народно събрание на 24.11.2016 г., съгласно договореното.

Възложителят усвоява гаранцията за изпълнение при неизпълнение или неточно изпълнение - частично, забавено и/или некачествено от страна на изпълнителя. Възложителят има право да усвои такава част от гаранцията, която покрива отговорността на изпълнителя от неизпълнението или неточното изпълнение. От гаранцията могат да се усвоят суми от неустойки и обезщетения.¹⁵⁵ Съгласно т. 18.1 от договора гаранцията за изпълнение се освобождава до пет работни дни от подписване на протокола по т. 16 за изпълнение на договора. Окончателният протокол по т. 16 от договора е подписан на 26.08.2019 г. и гаранцията за изпълнение е възстановена на 30.08.2019 г.¹⁵⁶

4.7. Паричната сума, в размер на 32 928 лв. за обезпечаване на авансовото плащане, е постъпила по сметката на Народното събрание на 01.12.2016 г. в срока по т. 15.2 от договора - десет работни дни от сключването му.

Възложителят усвоява гаранцията за авансовото плащане при неизпълнение или неточно изпълнение - частично, забавено и/или некачествено от страна на изпълнителя. Възложителят има право да усвои такава част от гаранцията, която покрива отговорността на изпълнителя от неизпълнението или неточното изпълнение. От гаранцията могат да се усвоят суми от неустойки и обезщетения.¹⁵⁷ Възложителят освобождава гаранцията в срок три календарни дни след връщане или усвояване на аванса без да начислява лихва върху нея.¹⁵⁸

Със становище¹⁵⁹ от 31.12.2018 г., директорите на дирекция „Управление на собствеността“ и „Парламентарен бюджет и финанси“ и началниците на отдели „Правни дейности“ и „Обществени поръчки“ уведомяват главния секретар, че гаранциите, обезпечаваша авансово предоставените средства по договори № ОП-655-02-29/31.10.2016 г.; № ОП-655-02-30/31.10.2016 г. и № ОП-655-02-34/25.11.2016 г. могат да бъдат освободени с мотив, че е налице усвояване на авансите по договорите.

Гаранцията за авансовото плащане е възстановена на изпълнителя на 04.01.2019 г.¹⁶⁰

¹⁵⁴ Т. 17 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка nikonsult; **Одитно доказателство № 8**

¹⁵⁵ Т. 18 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка nikonsult; **Одитно доказателство № 8**

¹⁵⁶ **Одитно доказателство № 4** – папка nikonsult

¹⁵⁷ Т. 15.4 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка nikonsult; **Одитно доказателство № 8**

¹⁵⁸ Т. 15.5 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка nikonsult; **Одитно доказателство № 8**

¹⁵⁹ № ОП-856-28-109

¹⁶⁰ **Одитно доказателство № 4** – папка nikonsult

4.8. Протоколът за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16) е подписан на 21.08.2019 г. На 26.08.2019 г. е подписан окончателен протокол за изпълнение на договора¹⁶¹. На 29.08.2019 г. е направено окончателно плащане по договора. На 12.03.2020 г. е изпратено до АОП обявление за приключване изпълнението на договора за вписване в РОП. Възложителят не е изпратил до РОП, в 30-дневен срок от изпълнението на договора, обявление за приключването му. Не е спазено изискването на чл. 29, ал. 2, във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП (ред., ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 01.03.2019 г.). В резултат на предприетите по време на одита действия, обявлението за приключване на договора¹⁶² е публикувано в РОП и на профила на купувача на 13.03.2020 г.¹⁶³

5. Договор № ОП-855-02-60/28.08.2018 г. за изпълнение на допълнителни строително-монтажни работи по части Архитектура и Електрическа, пряко свързани с изпълнението на строеж „Строително-монтажни работи – преустройство на зала „Света София” в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1“

На 28.08.2018 г. е сключен договор № ОП-855-02-60 между Народното събрание и Обединение „НС ГРУП“ ДЗЗД с предмет изпълнение на допълнителни строително-монтажни работи по части Архитектура и Електрическа, пряко свързани с изпълнението на строеж „Строително-монтажни работи – преустройство на зала „Света София” в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1“. Договорът е сключен след договаряне без публикуване на обявление за поръчка.¹⁶⁴ Строежът е първа категория съгласно чл. 137, ал. 1, т. 1, буква „в“ от ЗУТ.¹⁶⁵

При проверката е установено¹⁶⁶:

5.1. Изпълнителят се задължава да извърши допълнителни СМР съобразно нормативните изисквания и изискванията на възложителя, определени в съгласуван и одобрен инвестиционен проект във фаза работен проект, изработен от „Никонсулт“ ЕООД.

Допълнителните СМР по договора представляват нови технически решения, които не са могли да бъдат предвидени при изготвянето на инвестиционния проект за „Преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1“, респективно при откриване на процедурата за възлагане на строителството. Същите са възникнали в хода на строителството и не са включени в обхвата на договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г., съответстват на основния проект и се явяват несъществени отклонения от него съгласно чл. 154, ал. 3 от ЗУТ. Допълнителните СМР са необходими за получаване на общия краен резултат от строителството (в това число провеждане на нормативно регламентирани проби и изпитания на системите при приемането на строежа) и представляват неделима част от електрическата система на пленарна зала и от покривната ѝ конструкция.

Отчитането на завършени допълнителни строително-монтажни работи по части Архитектура и Електрическа по вид, обем, количество и единични цени се осъществява с

¹⁶¹ № УС-956-28-375

¹⁶² Изх. № ОП-055-00-68/12.03.2020 г.

¹⁶³ **Одитно доказателство № 4** – папка nikonsult, под-папка никонсулт плащания; Справка № АД-050-06-249/26.03.2020 г. за изплатените средства по договор № ОП-655-02-34, протокол за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16), окончателен протокол вх. № УС-956-28-375 за изпълнението на договора, бюджетно платежно нареждане (29.08.2019 г.), констативен протокол от 29.04.2020 г.; **Одитно доказателство № 11**

¹⁶⁴ УИН: 00728-2018-0017.

¹⁶⁵ т. 1.3 от договора

¹⁶⁶ **Одитни доказателства №№ 4, 9, 10, 11**

месечни (за всеки 30-дневен период) актове за изпълнени допълнителни строително-монтажни работи по части Архитектура и Електрическа, подписани от двете страни.¹⁶⁷ Възложителят¹⁶⁸ съвместно с изпълнителя извършва огледи и проверки, и при необходимост корекции в представения от изпълнителя проект на акт в рамките на 15 (петнадесет) календарни дни. В същия срок се съставя и подписва от двете страни окончателния месечен акт за завършени допълнителни СМР, съдържащ количеството, видовете допълнителни СМР, единичните цени и обща цена по позиции и обща стойност на извършени допълнителни строително-монтажни работи по части Архитектура и Електрическа, придружен с екзекутиви, относими към съответния акт, всеки в три екземпляра.

5.2. Съгласно т. 4 от договора общата стойност на допълнителните строително-монтажни работи по части Архитектура и Електрическа е 248 068,16 лв. без ДДС/297 681,79 лв. с ДДС. Цената включва всички необходими разходи за изпълнение на допълнителните строително-монтажни работи по части Архитектура и Електрическа при условията на договора, включително цената на вложените продукти/материали, машини, съоръжения и оборудване, труд, механизация, транспорт, складиране, екзекутивната документация, изпитвания и измервания, доказващи правилността на изпълнението на СМР, и други подобни, както и печалба за изпълнителя.

5.3. Всички актове и протоколи (месечни сметки за изплащане на СМР; актове за отчитане на изпълнени СМР по обем, вид, количество и единични цени; актове за отчитане на изпълнени надпредвидени СМР по обем, вид, количество и единични цени; актове за отчитане на изпълнени нов вид СМР по обем, количество и единични цени; подробни количествени сметки; констативни протоколи), въз основа на които са извършени междинните плащания по договора, са подписани за възложител от консултанта¹⁶⁹ и от изпълнителя.¹⁷⁰

5.4. Плащането по договора се извършва както следва:¹⁷¹

а) 5 на сто от сумата по т. 4 с ДДС, се изплащат на изпълнителя в срок от дванадесет работни дни от сключване на договора срещу представена 100 на сто гаранция, обезпечаваща авансово предоставените средства във форма по избор на изпълнителя. На 08.10.2018 г. на изпълнителя е изплатен аванс в размер на 14 884,09 лв., след представена гаранция.¹⁷²

б) Междинни плащания на база актовете за завършени допълнителни СМР в размер 90 на сто от общата стойност на всеки месечен акт с ДДС - в срок петнадесет календарни дни след датата на подписването му от страните. От стойността на всеки месечен акт възложителят си приспада сума, пропорционална на платения аванс - в размер 5 на сто от общата сума на съответния акт за завършени допълнителни СМР, и задържа сума в размер 5 на сто от общата сума на съответния акт за изпълнени допълнителни СМР.¹⁷³ На това основание от междинните плащания е приспаднал преведения аванс от 14 884,09 лв. с ДДС и е удържана сумата от 11 634,24 лв.¹⁷⁴ Последното междинно плащане по договора е

¹⁶⁷ т. 5 от договора – **Одитно доказателство № 4** – папка ns grup dop smr; **Одитно доказателство № 9**

¹⁶⁸ т. 5.1 от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка ns grup dop smr; **Одитно доказателство № 9**

¹⁶⁹ „Армстройинвест“ ЕООД

¹⁷⁰ **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr, под-папка ns груп плащания

¹⁷¹ т. 7 от договора

¹⁷² **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr; **Одитно доказателство № 9** – Справка № АД-050-06-250 от 26.03.2020 г. за изплатените средства по договор № ОП-855-02-60

¹⁷³ т. 7, б. „б“ от договора - **Одитно доказателство № 4** – папка ns grup dop smr; **Одитно доказателство № 9**

¹⁷⁴ Всяка удържана сума е посочена във фактурите, издадени от изпълнителя, като в забележка на фактурата е посочена сумата за плащане с ДДС и тя представлява разликата между общата сума на фактурата с ДДС, задържаната сума по т. 7, б. „б“ от договора и удържаните неустойки по договора, ако има такива. - **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr, под-папка ns груп плащания

извършено на 17.12.2018 г. и се отнася до изпълнени и приети СМР за месец ноември 2018 г.¹⁷⁵

в) Остатъкът до 100 на сто от дължимата сума по т. 6 с ДДС¹⁷⁶ - в срок от петнадесет календарни дни от съставяне на заключителен протокол по т. 12.1 от договора.¹⁷⁷ Съгласно т. 12 от договора строежът „Строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I” № 1“, в това число и допълнителните строително-монтажни работи по части Архитектура и Електрическа се счита за окончателно изпълнен и предаден на възложителя с подписването на протокол за установяване годността за ползване на строежа (образец 16) по чл. 177 от ЗУТ.

На 28.06.2019 г. е подписан Констативен акт за установяване годността за приемане на строежа (образец 15), на 21.08.2019 г. от Държавна приемателна комисия е съставен протокол за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16) и на 22.08.2019 г. от началника на ДНСК е издадено разрешение за ползването на строежа.¹⁷⁸ На 23.08.2019 г. е подписан заключителен протокол за изпълнение на договора.

Последното плащане по договора, в размер на 11 634,24 лв., е извършено на 30.08.2019 г. и включва 11 634,24 лв. задържана сума, съгласно т. 7, буква „б” от договора.

Общо изплатената сума е 232 684,86 лв. без ДДС/279 221,83 лв. с ДДС и не надвишава стойността на договора - 248 068,16 лв. без ДДС.

Изплатените средства по договора са в рамките на договорената обща стойност и са документално обосновани – месечни сметки за изплащане на строително-монтажни работи, издадени от изпълнителя и одобрени от консултанта месечни актове за отчитане на изпълнени строително-монтажни работи по обем, вид, количество и единични цени и фактури за дължимите суми.¹⁷⁹

5.5. Срокът за изпълнение на допълнителните строително-монтажни работи по части Архитектура и Електрическа, пряко свързани с изпълнението на строеж „Строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I” № 1” е до деветдесет и девет календарни дни, считано от датата на сключване на договора.¹⁸⁰ Сроковете за допълнителните строително-монтажни работи по части Архитектура и Електрическа са посочени в линеен график.¹⁸¹ При спиране на строителството по нареждане на общински или държавен орган, както и по обективни причини, сроковете по договора не текат за периода на спирането, ако изпълнителят няма вина за това.¹⁸² Допълнителните строително-монтажни работи по части Архитектура и Електрическа се считат за окончателно предадени на

¹⁷⁵ **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr, под-папка ns груп плащания (сметка № 22 за изплащане на СМР за месец ноември 2018 г.); **Одитно доказателство № 9** – Справка № АД-050-06-250 от 26.03.2020 г. за изплатените средства по договор № ОП-855-02-60

¹⁷⁶ т. 6 – Окончателната стойност на договора се определя след извършване и приемане на всички допълнителни строително-монтажни работи и се изчислява съгласно подписаните месечни актове за завършени допълнителни СМР. Същата не може да надвишава сумата по т. 4. Стойността на вложените материали се доказва от изпълнителя с фактура за закупуването им.

¹⁷⁷ т. 7, б. „в“ от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr; **Одитно доказателство № 9**

¹⁷⁸ № СТ – 05-1040 от 22.08.2019 г.

¹⁷⁹ **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr, под-папка ns груп плащания; **Одитно доказателство № 9** – Справка № АД-050-06-250 от 26.03.2020 г. за изплатените средства по договор № ОП-855-02-60, констативен акт за установяване годността за приемане на строежа (образец 15), протокол за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16), разрешение за ползването на строежа № СТ-05-1040 от 22.08.2019 г., заключителен протокол за изпълнение на договора

¹⁸⁰ т. 3 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr; **Одитно доказателство № 9**

¹⁸¹ т. 3.1 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr; **Одитно доказателство № 9**

¹⁸² т. 3.2 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr; **Одитно доказателство № 9**

възложителя с подписването на протокол за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16) по чл. 177 от ЗУТ за строеж „Строително-монтажни работи - преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание, София, пл. „Княз Александър I“ № 1”¹⁸³

5.6. Съгласно т. 14 най-късно при подписване на договора изпълнителят представя документ за гаранция за обезпечаване изпълнението му, в размер на 1 на сто от стойността по т. 4. За обезпечаване изпълнението е предоставена гаранция в размер на 2 480,69 лв., съгласно договореното.¹⁸⁴

Възложителят усвоява гаранцията за изпълнение при неизпълнение или неточно изпълнение - частично, забавено и/или некачествено от страна на изпълнителя. Възложителят има право да усвои такава част от гаранцията, която покрива отговорността на изпълнителя от неизпълнението или неточното изпълнение. От гаранцията могат да се усвоят суми от неустойки и обезщетения.¹⁸⁵

Гаранцията за изпълнение се освобождава както следва:¹⁸⁶

а) 50 на сто от стойността ѝ - до пет работни дни след подписване на протокола по т. 12.1 от договора. Заключителният протокол по т. 12.1 от договора е подписан на 23.08.2019 г. На 29.08.2019 г. на изпълнителя е възстановена 50 на сто от гаранцията за изпълнение в размер на 1 240,34 лв., съгласно договореното.¹⁸⁷

б) Остатъкът на равни части съобразно най-дългия гаранционен срок по т. 13 от договора. Най - дългият гаранционен срок е пет години, съгласно т. 13, б. „а“ и б. „б“ от договора и започва да тече от датата на разрешението за ползване на обекта - 22.08.2019 г.

5.7. Паричната сума, в размер на 14 884,09 лв., за обезпечаване на авансовото плащане е постъпила по сметката на Народното събрание на 27.09.2018 г. в срока по т. 8.1 от договора - десет работни дни от сключването му.¹⁸⁸

Възложителят усвоява гаранцията за авансовото плащане при неизпълнение или неточно изпълнение - частично, забавено и/или некачествено от страна на изпълнителя. Възложителят има право да усвои такава част от гаранцията, която покрива отговорността на изпълнителя от неизпълнението или неточното изпълнение. От гаранцията могат да се усвоят суми от неустойки и обезщетения.¹⁸⁹ Възложителят освобождава гаранцията в срок три календарни дни след връщане или усвояване на аванса без да начислява лихва върху нея.¹⁹⁰

Гаранцията за авансовото плащане е възстановена на изпълнителя на 13.08.2019 г., след договорения срок.

5.8. На 28.06.2019 г. е подписан Констативен акт за установяване годността за приемане на строежа (образец 15), на 21.08.2019 г. от Държавна приемателна комисия е съставен протокол за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16) и на 22.08.2019 г. от началника на ДНСК е издадено разрешение за ползването на строежа № СТ-05-1040. На 23.08.2019 г. е подписан заключителен протокол. Последното плащане по договора е извършено на 30.08.2019 г. На 12.03.2020 г. е изпратено до АОП обявление за приключване изпълнението на договора за вписване в РОП. Възложителят не е изпратил, в 30-дневен срок от изпълнението на договора, обявление за приключването му. Не е спазено изискването на чл. 29, ал. 2, във връзка с чл. 36, ал. 1, т. 4 от ЗОП (ред., ДВ, бр. 86 от 2018 г., в

¹⁸³ т. 3.3 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr; **Одитно доказателство № 9**

¹⁸⁴ **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr (преводно нареждане от 24.08.2018 г.)

¹⁸⁵ т. 14.2 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr; **Одитно доказателство № 9**

¹⁸⁶ т. 14.3 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr; **Одитно доказателство № 9**

¹⁸⁷ **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr (преводно нареждане от 29.08.2019 г.)

¹⁸⁸ **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr

¹⁸⁹ т. 8.2 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr; **Одитно доказателство № 9**

¹⁹⁰ т. 8.3 от договора - **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smr; **Одитно доказателство № 9**

сила от 01.03.2019 г.). В резултат на предприетите по време на одита действия, обявлението за приключване на договора¹⁹¹ е публикувано в РОП и на профила на купувача на 13.03.2020 г.¹⁹²

6. Изпълнение на контролни дейности съобразно вътрешните правила

През одитирания период процесът на упражняване на контрол по отношение изпълнението на договори за възложени обществени поръчки е регламентиран в Правила за управление на цикъла на обществените поръчки¹⁹³, Вътрешни правила за двоен подпис в Народното събрание¹⁹⁴ и Вътрешни правила за предварителен контрол в Народното събрание¹⁹⁵.

В Правилата за управление на цикъла на обществените поръчки¹⁹⁶ е определено, че контролът по изпълнение на сключен договор за обществена поръчка се осъществява от съответното административно звено по компетентност - задължително от ръководителя му и от посочените в договора длъжностни лица. Посочените длъжностни лица са длъжни да подписват предвидените в договора актове и протоколи; да следят за спазване срока за изпълнение на договора; да следят за съответствието на изпълнението с изискванията на възложителя - технически спецификации, изискванията за качество и количество и други параметри в зависимост от предмета и клаузите на сключения договор; да участват в приемане на извършената по договора работа, за което съставят протокол, в който се описват обстоятелствата посочени в сключения договор, както и да уведомяват незабавно непосредствения си ръководител/главния секретар при констатирано неизпълнение или неточно изпълнение.

Съгласно чл. 3, ал. 1 от Вътрешните правила за двоен подпис в Народното събрание, системата за двоен подпис е контролна дейност, при която поемането на задължение и извършването на разход се осъществява след полагане на подписи от председателя на Народното събрание и главния счетоводител. В чл. 7 е определено, че при извършване на разход председателят на Народното събрание и главният счетоводител полагат подписи върху документ, с който се инициира плащане и въз основа на който за отговорен служител в Народното събрание или банка възниква задължение да изплати сума, да извърши превод или прехвърляне на финансови средства по банкова сметка (разходни касови ордери, платежни нареждания, заявления до обслужващи банки и др.).

Съгласно чл. 6 от Вътрешните правила за предварителен контрол в Народното събрание (ВППКНС), предварителният финансов контрол се извършва преди председателят на Народното събрание или главният секретар да утвърди поемане на задължение и/или извършване на разход, като поемане на задължение е всяко действие, от което възниква ангажимент за Народното събрание, с финансово изражение, а извършване на разход е всяко

¹⁹¹ Изх. № ОП-055-00-65/12.03.2020 г.

¹⁹² **Одитно доказателство № 4** - папка ns grup dop smg, под-папка ns груп плащания; **Одитно доказателство № 9** – Справка № АД-050-06-250 от 26.03.2020 г. за изплатените средства по договор № ОП-855-02-60, констативен акт за установяване годността за приемане на строежа (образец 15), протокол за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16), разрешение за ползването на строежа № СТ-05-1040 от 22.08.2019 г., заключителен протокол за изпълнение на договора, констативен протокол от 29.04.2020 г., бюджетно платежно нареждане (29.08.2019 г.); **Одитно доказателство № 11**

¹⁹³ вх. № АД-650-09-4/15.04.2016 г., отм. с вх. № АД-950-09-23/14.11.2019 г.

¹⁹⁴ вх. № 050-04-3/23.02.2010 г.

¹⁹⁵ вх. № 650-09-2/12.02.2016 г., изм. и доп. Заповед № 650-05-77/26.04 2016 г. на председателя на Народното събрание

¹⁹⁶ чл. 29, ал. 1 от правилата с вх. № АД-650-09-4/15.04.2016 г.; чл. 35, ал. 6 от правилата с вх. № АД-950-09-23/14.11.2019 г.

действие, свързано с намаляване на средствата и активите на Народното събрание. В чл. 8 е определено, че предварителният финансов контрол се извършва от финансови контролори – щатни служители в администрацията на Народното събрание, които са на пряко подчинение на председателя на Народното събрание.

В чл. 15, ал. 1 от ВППКНС е определено, че документ за поемане на задължение и/или извършване на разход („Инициращ документ“) може да бъде: заповед на председателя на Народното събрание или главния секретар; докладна записка до председателя на Народното събрание или главния секретар; предложение за поемане на задължение/извършване на разход (Приложение № 1); план-сметка (Приложения № 1.1 и 1.2); предложение за сключване на договор по извънтрудови правоотношения (Приложения № 2 и 2.1). В инициращия документ се посочват основанието, сумите и количествата.

В чл. 19, ал. 1 е посочено, че инициращият документ, приложенията към него и други необходими документи се подават в сектор „Финансов контрол“, завежда се в регистър с номер и дата на постъпване. Съгласно чл. 19, ал. 2, регистрираните инициращи документи се предоставят срещу подпис на дирекция „Парламентарен бюджет и финанси“, която чрез директора си удостоверява наличието на бюджетни кредити по програми и параграфи. След това дирекция „Парламентарен бюджет и финанси“ връща документите на финансовия контролор срещу подпис.

В чл. 20, ал. 1 е регламентирано, че финансовият контролор извършва проверка по предоставените му инициращи документи, а при необходимост и физическа проверка на място, за съответствие на предлаганото решение и/или действие с приложимото законодателство и вътрешните актове.

Съгласно чл. 21, ал. 1 след извършването на проверка по предоставените му документи, финансовият контролор попълва контролен лист (Приложение № 6), в който изразява писмено мнение относно законосъобразността на: решения и действия, свързани с разпореждане с активи и средства (включително поемането на задължения и извършване на разход); решения и действия, свързани с управление и стопанисване на имуществото на Народното събрание (включително отдаване под наем с цел получаване на приходи) и други решения, от които се пораждат права и задължения за Народното събрание.

В чл. 23 от ВППКНС е посочено, че инициращият документ, заедно с приложенията към него, и контролният лист се изпращат от дирекция „Парламентарен бюджет и финанси“ на председателя на Народното събрание или на главния секретар за утвърждаване.¹⁹⁷

Съгласно чл. 25, ал. 3 от ВППКНС по отношение на строителството плащането на разходите се осъществява от дирекция „Парламентарен бюджет и финанси“ след представяне на следните документи: договор за възлагане на поръчката; приемно-предавателен протокол, актове и други документи, съгласно нормативната уредба за приемане на СМР от определени длъжностни лица и фактура.

При проверката за прилагане на контролните дейности е установено:¹⁹⁸

Договорите съдържат като приложения списъци на лицата, упълномощени от възложителя да отговарят за изпълнението им, да извършват периодичен контрол и да подписват протоколите, предвидени в клаузите на договорите.

От директора на дирекция „Управление на собствеността“ са изготвени предложения за поемане на задължение/извършване на разход (Приложение № 1) съгласно чл. 15, ал. 1 от Вътрешните правила за предварителен контрол в Народното събрание¹⁹⁹, като към всяко

¹⁹⁷ **Одитно доказателство № 3**

¹⁹⁸ **Одитни доказателства № 3, № 4 и № 12**

¹⁹⁹ вх. № 650-09-2/12.02.2016 г., изм. и доп. със Заповед № 650-05-77/26.04 2016 г. на председателя на Народното събрание

предложение са приложени документи – актове, отчети, фактури, писма и др. Документите са подадени в сектор „Финансов контрол“ и са заведени в регистър с номер и дата на постъпване. Инициращите документи са предоставени срещу подпис на дирекция „Парламентарен бюджет и финанси“ за удостоверяване наличието на бюджетни кредити по програми и параграфи, съгласно чл. 19, ал. 2 от Правилата за предварителен контрол. От финансовия контрольор са попълнени контролни листове (Приложение № 6) за поемане на задължение и извършване на разход, съгласно чл. 21, ал. 1 от правилата. Инициращите документи, заедно с приложенията към тях са утвърдени от главния секретар, с което е спазено изискването на чл. 23 от правилата. Системата за двоен подпис е прилагана съобразно определения във вътрешните правила ред.

Директорите на дирекции „Управление на собствеността“ и „Парламентарен бюджет и финанси“ са изготвили информация за отчитане на изпълнението на договорите, съгласно изискването на чл. 32 от Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Народното събрание²⁰⁰.

Изплатените средства по проверените договори са в рамките на договорените цени и са документално обосновани.

Изпълнението на договорите за услугите, свързани със строителството и за допълнителните СМР е в съответствие с договорените клаузи и със законовите изисквания, с изключение на изпратени след законоустановения срок до АОП обявления за приключване изпълнението на договорите за вписване в РОП, с което не са изпълнени изискванията на Закона за обществените поръчки.

При изпълнението на преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание са възникнали непредвидени обстоятелства, налагащи вземането на неотложни технически решения по нововъзникващи проблеми, свързани с осигуряване сигурността на електрическото захранване на пленарна зала и техническото обслужване на стъкления покрив и прилежащите му съоръжения, които са възложени с договор за допълнителни СМР. Изпълнението на допълнителните строителни дейности следва да предхожда довършителните работи по преустройството на пленарната зала, което е наложило изготвяне и представяне на актуализиран линеен график.

Преустройството на пленарната зала е изпълнено след договорения срок (28.08.2018 г.), като е спазен срокът по актуализирания линеен график (30.06.2019 г.).

В изготвения заключителен протокол за изпълнението на договора, от участниците в строителния процес, е прието, че допълнителните СМР представляват нови технически решения, които не са могли да бъдат предвидени при изготвянето на инвестиционния проект за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала, респективно при откриване на процедурата за възлагане на строителството. Същите са възникнали в хода на строителството и не са включени в обхвата на договора за преустройството на пленарната зала, съответстват на основния проект и се явяват несъществени отклонения от него на основание чл. 154, ал. 3 от ЗУТ. Допълнителните строително-монтажни работи не могат технически да се разделят от СМР по договора за преустройството и са технологично обвързани с изпълнението им. Същите са необходими за получаването на общия краен резултат от строителството, в това число провеждане на нормативно регламентираните проби и изпитания на системите при приемането на строежа.

Информацията в заключителния протокол за изпълнението на договора е непълна. В протокола не е изяснено на какви причини се дължи забавеното изпълнение и защо

²⁰⁰ Вх. № АД-650-09-4/15.04.2016 г.

възложителят приема, че тази забава е невиновна. Страните по договора не са отчетели дали е прилагана договорената възможност за спиране срока за изпълнение, за кои СМР и за какъв период. Не са конкретизирани по хронология периодите на забавеното изпълнение, поради обективни причини, за които изпълнителят няма вина и с които трябва да се удължи първоначалния срок на договора. Не е посочено основанието, на което се възстановяват суми за начислени неустойки, конкретните дейности и периода, за който са начислени.

Обявлението за приключване изпълнението на договора за преустройство на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание не е изпратено в законоустановения срок до АОП за вписване в РОП, с което не са изпълнени изискванията на Закона за обществените поръчки.

Въведените контроли за изготвяне и утвърждаване на предложения за поемане на задължения и извършване на разход са изпълнявани съобразно регламентирания ред. По отношение на регистрираните инициращи документи е удостоверявано наличието на бюджетни средства по програми и параграфи. Преди поемане на задължение и извършване на разход е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, приложена е системата за двоен подпис. Изготвена е информация за отчитане на изпълнението на договорите за обществените поръчки. Въведените контролни дейности са изпълнявани последователно в съответствие с определения с вътрешни правила ред.

Част четвърта ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Въз основа на резултатите от извършения одит за съответствие при изпълнението на сключени договори по Закона за обществените поръчки, за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2019 г., представени в одитния доклад и събраните одитни доказателства, са направени изводи и заключения за изследваната област.

Изплатените средства по проверените договори са в рамките на договорените цени и са документално обосновани.

При изпълнението на преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание са възникнали обстоятелства, налагащи вземане на неотложни решения по нововъзникващи проблеми, свързани с осигуряване сигурността на електрическото хранване на пленарна зала и техническото обслужване на стъкления покрив и прилежащите му съоръжения в процеса на експлоатация. Новите технически решения са възложени с договор за допълнителни СМР. Изпълнението на допълнителните строителни дейности следва да предхожда довършителните работи по преустройството на пленарната зала, което е наложило изготвяне и представяне на актуализиран линеен график.

Преустройството на пленарната зала е изпълнено след договорения срок (28.08.2018г.), като е спазен срокът по актуализирания линеен график (30.06.2019 г.).

Изготвен е заключителен протокол за изпълнението на договора, в който от участниците в строителния процес е прието, че допълнителните СМР представляват нови технически решения, които не са могли да бъдат предвидени при изготвянето на инвестиционния проект за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала, респективно при откриване на процедурата за възлагане на строителството. Същите са възникнали в хода на строителството и не са включени в обхвата на договора за преустройството на пленарната зала, съответстват на основния проект и се явяват

несъществени отклонения от него на основание чл. 154, ал. 3 от ЗУТ. Допълнителните строително-монтажни работи не могат технически да се разделят от СМР по договора за преустройството и са технологично обвързани с изпълнението им. Същите са необходими за получаване на общия краен резултат от строителството, в това число провеждане на нормативно регламентирани проби и изпитания на системите при приемането на строежа.

Информацията в заключителния протокол за изпълнението на договора е непълна. В протокола не е изяснено на какви причини се дължи забавеното изпълнение и защо възложителят приема, че тази забава е невиновна. Страните по договора не са отчетели дали е прилагана договорената възможност за спиране срока за изпълнение, за кои СМР и за какъв период. Не са конкретизирани по хронология периодите на забавеното изпълнение, поради обективни причини, за които изпълнителят няма вина и с които трябва да се удължи първоначалния срок на договора.

В заключителния протокол се разглеждат и уреждат облигационни правоотношения между страните, свързани с изпълнение на договорите и се възстановяват суми по начислени неустойки, без да е посочено точно основанието, на което се възстановява сумата, конкретните дейности и периода, за който е начислена.

За голяма част от СМР са начислени неустойки за неизпълнение на междинните срокове за изпълнение по първоначалния линеен график, но до края на срока на договора (28.08.2018 г.) същите са изпълнени. За тези СМР е налице правно основание за възстановяване на начислената неустойка - т. 17.1 от сключения договор, т.е. тя се възстановява не защото е невиновна, а защото е налице изпълнение на договорна клауза.

Съществуват обаче други СМР, които са включени в общата сума на неустойката. За тях са определени срокове за изпълнение в първоначалния линеен график по договора, но поради сключване на втория договор и технологичната обвързаност на дейностите по двата договора, се е наложило изпълнението им да започне след приключване на СМР по втория договор. Изпълнението на тези дейности приключва на 28.06.2019 г.

При изпълнението на договора за строителство са установени несъответствия с договорените клаузи по отношение на гаранцията за изпълнение на договора.

Изпълнението на договорите за услугите, свързани със строителството и за допълнителните СМР е в съответствие с договорените клаузи и със законовите изисквания, с изключение на неизпратените в законоустановения срок до Агенцията по обществени поръчки, обявления за изпълнението на договорите, с което не са изпълнени разпоредбите на Закона за обществените поръчки.

По време на одита са предприети адекватни действия и са изплатени до АОП, за вписване в Регистъра на обществените поръчки, обявленията за приключване изпълнението на договорите, включени в обхвата на одита.

Въведените контроли за изготвяне и утвърждаване на предложения за поемане на задължения и извършване на разход са изпълнявани съобразно регламентирания ред. По отношение на регистрираните инициращи документи е удостоверено наличието на бюджетни средства по програми и параграфи. Преди поемане на задължение и извършване на разход е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, приложена е системата за двоен подпис. Изготвена е информация за отчитане на изпълнението на договорите за обществените поръчки. Въведените контролни дейности са изпълнявани последователно в съответствие с определения с вътрешните правила ред.

Част пета

ПРЕПОРЪКИ

В резултат на извършения одит са установени несъответствия с правната рамка, представени в одитния доклад, за отстраняването на които са предприети адекватни действия по време на одита, поради което не са дадени препоръки на ръководителя на одитираната организация.

Част шеста

ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ

Фактите и обстоятелствата, установени при одита са съгласувани с ръководството на Народното събрание. Представените по време на одита отговори на въпроси от отговорните длъжностни лица са взети предвид при оценката на одитираната област. При проведеното обсъждане с ръководните длъжностни лица на Народното събрание не са постъпили писмени становища.²⁰¹

В подкрепа на констатациите от одитния доклад са събрани 16 одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата, гр. София, ул. „Екзарх Йосиф” № 37.

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 48, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 455 от 09.12.2020 г. на Сметната палата.

²⁰¹ Паметна записка за обсъждане на факти и обстоятелства

ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД № 0200103019

| № | Одитни доказателства | Брой стр. |
|----|--|-----------|
| 1. | Справка за длъжностни лица в Народното събрание за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2019 г., изх. № АД-050-06-92/07.02.2020 г. | 2 |
| 2. | Справка за сключени договори по ЗОП за преустройството на зала „Света София“ в пленарна зала в сградата на Народното събрание за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2019 г., изх. № АД-024-00-1/16.01.2020 г. | 2 |
| 3. | Диск № 1 - вътрешни правила на Народното събрание, декларация за идентичност | 1 |
| 4. | Диск № 2 - документи по изпълнение на договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г., договор № ОП-655-02-29/31.10.2016 г., договор № ОП-655-02-30/31.10.2016 г., договор № ОП-655-02-34/25.12.2016 г. и договор № ОП-855-02-60/28.08.2018 г.; декларация за идентичност | 3 |
| 5. | Решение № ОП-655-01-55/31.05.2016 г.; обявление № ОП-655-00-161/31.05.2016 г.; договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г.; Справки, изх. № АД-050-06-245/26.03.2020 г. и № АД-050-06-246/26.03.2020 г. за изплатените средства по договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г.; Справки за възстановени разходи за електроенергия и за вода по договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г., изх. № АД-024-00-10 от 28.04.2020 г.; Писмо вх. № РД-И-1.2-2/18.03.2020 г.; Писмо изх. № АД-024-00-8/26.03.2020 г. с приложения извлечения от банковата сметка за възстановени разходи; протокол от 31.10.2016 г. за откриване на строителната площадка и определяне на строителна линия и ниво на строежа; фактура № 37 от 30.07.2019 г.; сметка № 32 за изплащане на СМР изпълнени през месец юни 2019 г., платежно нареждане от 06.08.2019 г.; Констативен акт от 28.06.2019 г. за установяване годността за приемане на строежа (образец 15), протокол от 21.08.2019 г. на Държавна приемателна комисия за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16); разрешение № СТ-05-1040 от 22.08.2019 г. за ползването на строежа, издадено от началника на ДНСК; заключителен протокол от 23.08.2019 г.; платежно нареждане от 30.08.2019 г. за окончателното плащане по договора; Констативен протокол № РД-И-2.33-1/27.04.2020 г.; обявление изх. № ОП-055-00-64/12.03.2020 г. за приключване на договора за обществената поръчка; Заповед № АД-950-05-111/23.05.2019 г. | 270 |
| 6. | Решение № ОП-655-01-62/10.06.2016 г.; обявление № ОП-655-01-62/10.06.2016 г.; договор № ОП-655-02-29/31.10.2016 г.; Справка, изх. № АД-050-06-247 от 26.03.2020 г. за изплатените средства по договор № ОП-655-02-29/31.10.2016 г.; протокол от 31.10.2016 г. за откриване на строителната площадка и определяне на строителна линия и ниво на строежа; Констативен акт от 28.06.2019 г. за установяване годността за приемане на строежа (образец 15), протокол от 21.08.2019 г. на Държавна приемателна комисия за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16), разрешение № СТ-05-1040 от 22.08.2019 г. за ползването на строежа, издадено от началника на ДНСК; окончателен протокол от 26.08.2019 г.; фактура № 0000001479 от 26.08.2019 г.; платежно нареждане от 29.08.2019 г.; Протокол за приемане - предаване на строителни книжа рег. № УС-956-28-318 от 11.07.2019 г.; окончателен доклад от 08.07.2019 г.; технически паспорт на обекта № ДОСК-249/05.07.2019 г.; Констативен протокол № РД-И-2.33-4/27.04.2020 г.; обявление изх. № ОП-055- | 272 |

| | | |
|-----|--|-----|
| | 00-66/12.03.2020 г. за приключване на договора за обществената поръчка; Заповед № АД-950-05-111/23.05.2019 г. | |
| 7. | Решение № ОП-655-01-69/24.06.2016 г.; обявление № ОП-655-00-202/24.06.2016 г.; договор № ОП-655-02-30/31.10.2016 г.; Справка, изх. № АД-050-06-248 от 26.03.2020 г., за изплатените средства по договор № ОП-655-02-30/31.10.2016 г.; протокол от 31.10.2016 г. за откриване на строителната площадка и определяне на строителна линия и ниво на строежа; Констативен акт от 28.06.2019 г. за установяване годността за приемане на строежа (образец 15), протокол от 21.08.2019 г. на Държавна приемателна комисия за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16), разрешение № СТ-05-1040 от 22.08.2019 г. за ползването на строежа, издадено от началника на ДНСК; окончателен протокол от 26.08.2019 г.; фактура № 1689 от 26.08.2019 г.; платежно нареждане от 29.08.2019 г.; Констативен протокол № РД-И-2.33-3/27.04.2020 г.; обявление изх. № ОП-055-00-67/12.03.2020 г. за приключване на договора за обществената поръчка; Заповед № АД-950-05-111/23.05.2019 г. | 197 |
| 8. | Решение № ОП-655-01-115/19.08.2016 г.; покана № ОП-655-00-273/19.08.2016 г.; договор № ОП-655-02-34/25.11.2016 г.; Справка, изх. № АД-050-06-249/26.03.2020 г., за изплатените средства по договор № ОП-655-02-34/25.11.2016 г.; протокол от 31.10.2016 г. за откриване на строителната площадка и определяне на строителна линия и ниво на строежа; Констативен акт от 28.06.2019 г. за установяване годността за приемане на строежа (образец 15), протокол от 21.08.2019 г. на Държавна приемателна комисия за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16); разрешение № СТ-05-1040 от 22.08.2019 г. за ползването на строежа, издадено от началника на ДНСК; окончателен протокол от 26.08.2019 г.; фактура № 173/27.08.2019 г.; платежно нареждане от 29.08.2019 г.; Констативен протокол № РД-И-2.33-5/27.04.2020 г.; обявление изх. № ОП-055-00-68/12.03.2020 г. за приключване на договора за обществената поръчка; Заповед № АД-950-05-111/25.05.2019 г. | 265 |
| 9. | Решение № ОП-855-01-67/27.07.2018 г.; покана № ОП-855-00-166/30.07.2018 г.; договор № ОП-855-02-60/28.08.2018 г.; Справки изх. № АД-050-06-250/26.03.2020 г. и № АД-050-06-251/23.03.2020 г. за изплатени средства по договор № ОП-855-02-60/28.08.2018 г. за изплатените средства по договор № ОП-855-02-60/28.08.2018 г.; протокол от 31.10.2016 г. за откриване на строителната площадка и определяне на строителна линия и ниво на строежа; фактура № 29 от 12.12.2018 г.; сметка № 3 за изплащане на СМР изпълнени през месец ноември 2018 г.; платежно нареждане от 17.12.2018 г.; Констативен акт от 28.06.2019 г. за установяване годността за приемане на строежа (образец 15); протокол от 21.08.2019 г. на Държавна приемателна комисия за установяване на годността за ползване на строежа (образец 16); разрешение № СТ-05-1040 от 22.08.2019 г. за ползването на строежа, издадено от началника на ДНСК; заключителен протокол от 23.08.2019 г.; платежно нареждане от 30.08.2019 г.; Констативен протокол № РД-И-2.33-2/27.04.2020 г.; обявление № ОП-055-00-65/12.03.2020 г. за приключване на договора за обществената поръчка; Заповед № АД-950-05-111/25.03.2019 г. | 277 |
| 10. | Писмо вх. № АД-024-00-9/14.04.2020 г. от ръководителя на одитния екип; писмо изх. № АД-024-00-9/30.04.2020 г. от председателя на Народното събрание | 93 |

| | | |
|-----|---|-----|
| 11. | Докладна записка № АД-056-48-5/11.03.2020 г. до главния секретар на Народното събрание | 5 |
| 12. | Информация от дирекция „Управление на собствеността“ за отчитане изпълнението на договорите за обществени поръчки, вх. № ОП-956-28-56/11.09.2019 г. и Информация от дирекция „Управление на собствеността“ за отчитане изпълнението на договорите за обществени поръчки, вх. № ОП-956-28-57/11.09.2019 г. | 4 |
| 13. | Писмо вх. № АД-024-00-10/19.05.2020 г. от ръководителя на одитния екип; писмо изх. № АД-024-00-10/28.05.2020 г. от председателя на Народното събрание | 3 |
| 14. | Справка за изпълнени СМР по договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г. за периода от 01.08.2018 г. до 30.06.2019 г. | 91 |
| 15. | Справка за изчислени неустойки за забава по т. 17.1 от договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г. от месец ноември 2016 г. до месец март 2018 г. и Справка за изчислени неустойки за забава по т. 17.1 от договор № ОП-655-02-28/28.10.2016 г. за дейности, които са изпълнени след 28.08.2018 г. | 100 |
| 16. | Справка за изпълнени допълнителни СМР по договор № ОП 855-02-60/28.08.2018 г. за периода от 01.09.2018 г. до 30.11.2018 г. | 3 |