



## **ОДИТЕН ДОКЛАД**

**№ 0590301515**

**за извършен одит на възлагането и изпълнението на обществени поръчки в  
Община Рудозем за периода от 01.01.2013 г. до 31.12.2014 г.**

Настоящият окончателен одитен доклад е приет с Решение № 147 от 11.08.2016 г.  
на Сметната палата (Протокол № 23)

## СЪДЪРЖАНИЕ

<b>Част първа РЕЗЮМЕ</b>	4
<b>Част втора ВЪВЕДЕНИЕ</b>	6
1. Основание за извършване на одита	6
2. Информация за одитирания обект и предмет на одита	6
3. Цели на одита	7
4. Обхват на одита и ограничение в обхвата	8
5. Критерии за оценка	8
6. Одитни стандарти	9
<b>Част трета КОНСТАТАЦИИ</b>	9
<b>Раздел I. Планиране и възлагане на обществени поръчки</b>	9
1. Обща информация за проведените процедури	9
2. Вътрешни актове	10
3. Планиране на обществени поръчки	12
4. Процедури по реда на Закона за обществените поръчки (отм.)	13
5. Вътрешен контрол в процеса по планиране и възлагане на обществени поръчки	29
<b>Раздел II. Изпълнение на договори за обществени поръчки</b>	32
1. Изпълнение на договорите	32
2. Вътрешен контрол в процеса по изпълнение на договори за обществени поръчки	49
<b>Част четвърта ЗАКЛЮЧЕНИЕ</b>	51
<b>Част пета ПРЕПОРЪКИ</b>	52
<b>Част шеста ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ</b>	53
Опис на одитните доказателства	55

## СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

АОП	Агенция по обществените поръчки
АДФИ	Агенция за държавна финансова инспекция
ВПППВОП	Вътрешни правила за провеждане на процедури по възлагане на обществени поръчки
ДДС	Данък добавена стойност
ЗВОПС	Закон за вътрешния одит в публичния сектор
ЗДСл	Закон за държавния служител
ЗМСМА	Закон за местното самоуправление и местната администрация
ЗОП (отм.)	Закон за обществените поръчки (отм.)
ЗФУКПС	Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор
ЗУТ	Закон за устройство на територията
ИБСФ	Извънбюджетни сметки и фондове
КТ	Кодекс на труда
МКВП към МС	Междуведомствена комисия за възстановяване и подпомагане към Министерския съвет
МСВОИ	Международни стандарти на Върховните одитни институции
ОЛАФ	Европейската служба за борба с измамите
ПМС	Постановление на министерския съвет
ППЗОП (отм.)	Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки (отм.)
ПРСР	Програма за развитие на селските райони
ПУДООС	Предприятие за управление на дейностите по опазване на околната среда
РОП	Регистър на обществените поръчки
СМР	Строително-монтажни работи
СФУК	Система за финансово управление и контрол

## Част първа

### РЕЗЮМЕ

В изпълнение на Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2015 г. е извършен одит на възлагането и изпълнението на обществени поръчки в Община Рудозем за периода от 01.01.2013 г. до 31.12.2014 г.

Община Рудозем е юридическо лице с право на собственост и самостоятелен бюджет. Кметът на общината е първостепенен разпоредител с бюджет и възложител на обществени поръчки. Бюджетът на Община Рудозем за 2013 г. е 6 205 609 лв., а за 2014 г. - 9 779 700 лв. Разходите по извънбюджетните сметки и фондове (ИБСФ) на общината за 2013 г. са 3 701 860 лв., а за 2014 г. - 10 614 514 лв.

Обект на одита е изпълнението на дейността и състоянието на системата за финансово управление и контрол (СФУК), които са оценени спрямо изискванията на правната рамка и договорите в областта на:

а) планиране и възлагане на обществени поръчки

Критериите за оценка са: изискванията на Закона за обществените поръчки (ЗОП) (отм.), Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки (ППЗОП) (отм.), Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС), наредби, стандарти, методически насоки и указания, утвърдени от министъра на финансите във връзка с прилагането на ЗФУКПС, Вътрешни правила за провеждане на процедури по възлагане на обществени поръчки (ВППВООП) в Община Рудозем и вътрешни актове, уреждащи СФУК;

б) изпълнение на договори за обществени поръчки

Критериите за оценка са: изискванията на ЗОП (отм.), ППЗОП (отм.), ЗФУКПС, наредби, стандарти, методически насоки и указания, утвърдени от министъра на финансите във връзка с прилагането на ЗФУКПС, ВППВООП в Община Рудозем, клаузите на сключените договори и вътрешни актове, уреждащи СФУК.

При одита е анализирано състоянието на вътрешния контрол в процесите по планиране и възлагане на обществени поръчки и изпълнение на сключените договори, с цел установяване до каква степен, предвидените контролни дейности в процесите допринасят за минимизирането на рисковете и предотвратяването на несъответствия с правната рамка и договорите.

*При одита на дейността по планирането и възлагането на обществени поръчки е установено:*

Дейността по планиране и възлагане на обществени поръчки в Община Рудозем е осъществявана в съответствие с критериите за оценка, но не във всички съществени аспекти. Установени са несъответствия по следните съществени аспекти: действащите през одитирания период вътрешни актове за възлагане на обществените поръчки не съдържат ред за разглеждане и оценяване на офертите при възлагане с публична покана, който да се спазва от всички комисии, както и не съдържат ред за провеждане на преговори с избран от възложителя изпълнител в хипотезата на чл. 101д, ал. 2 от ЗОП (отм.); вътрешните правила за поддържане на профила на купувача не съдържат конкретен механизъм за удостоверяване на датата на публикуване на електронните документи в профила на купувача, като в резултат на това при одита е констатирано, че за част от документите в профила на купувача, не е посочена дата на публикуване; в профила на купувача липсва информация с общ характер, включително лице за контакти и друга полезна информация; към уникалния номер на

обществена поръчка в Регистъра на обществените поръчки (РОП), не е показана хипервръзка към самостоятелния раздел в профила на купувача на Община Рудозем, в който се съдържат документите и информацията за поръчката; незаконосъобразно са определяни и изплатени възнаграждения в общ размер 980 лв. на членовете на комисиите за провеждане на процедури, служители от общинската администрация; поставени са изисквания в обявлението, неотнормирани към обществени поръчки, които не са в областта на отбраната и сигурността; определени са технически характеристики (спецификации) на материали, които следва да се вложат при изпълнение на обществени поръчки, като са посочени конкретни модели на търговски марки без да са добавени думите „или еквивалентно“; изисквания към участниците, които са посочени в документацията за участие в процедура не са включени в обявлението за обществената поръчка; изискано е представяне на документи за доказване на икономически и технически възможности на участниците, без тези документи да кореспондират с минимално изискване (критерий за подбор); гаранции за участие в процедури са освободени след изтичане на законоустановените срокове.

Предвидените със СФУК и ВППВООП на Община Рудозем контролни дейности във връзка с възлагането на обществените поръчки не са прилагани непрекъснато и последователно през целия одитиран период и не са били достатъчно ефективни, вследствие на което не във всички случаи са изпълнили предназначението си и не са постигнали целта си да минимизират рисковете и да предотвратят несъответствията с правната рамка, установени при одита.

*При одита на дейността по изпълнение на договорите за обществени поръчки е установено:*

Дейността по изпълнение на договорите за обществени поръчки в Община Рудозем е осъществявана в съответствие с критериите за оценка, но не във всички съществени аспекти. Установени са несъответствия по следните съществени аспекти: не са спазени договорени срокове за извършване на плащанията по договорите; не е спазен договорения срок за освобождаване на гаранция за изпълнение на договор; не е спазен законоопределения срок за публикуване на информация в профила на купувача за плащания, извършени след 01.10.2014 г. по договор за обществен поръчка; не е изпратена информация за изпълнен договор до Агенцията по обществените поръчки (АОП<sup>12</sup>) в нормативноопределения срок.

.....\*

Предвидените с вътрешните актове контролни дейности при изпълнението на договорите са прилагани съобразно регламентирания в общината ред и в определена степен са минимизирали рисковете, но не са били достатъчно ефективни, вследствие на което не са предотвратили несъответствията, установени при одита.

Извършените от възложителя действия във връзка с възлагането на обществените поръчки са документирани по начин, който позволява проследяването им. За всяка процедура за възлагане на обществена поръчка е създадено досие, което съдържа всички съставени и представени от участниците в процеса на възлагането документи.

---

\*Съгласно чл. 58, ал. 3 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключване на наказателното производство.

За привеждане на дейността и СФУК в съответствие с изискванията на правната рамка и договорите са дадени препоръки за въвеждане на адекватни контролни дейности, които да гарантират предотвратяването, разкриването и коригирането на несъответствия с правната рамка и договорите.

## **Част втора**

### **ВЪВЕДЕНИЕ**

#### **1. Основание за извършване на одита**

Одитът на възлагането и изпълнението на обществени поръчки в Община Рудозем за периода от 01.01.2013 г. до 31.12.2014 г., е извършен на основание чл. 5, ал. 1, т. 2 и чл. 38, ал. 1 от Закона за Сметната палата, Одитна задача № 444 от Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2015 г. и в изпълнение на Заповед № ОД-05-03-015 от 06.07.2015 г., изменена със Заповед № ОД-05-03-026 от 06.11.2015 г. на заместник-председател на Сметната палата.

#### **2. Информация за одитирания обект и предмета на одита**

Община Рудозем е основна административно-териториална единица, в която се осъществява местно самоуправление. Общината обхваща 22 населени места, обособени в 6 съставни административно-териториални единици (гр. Рудозем и 5 кметства) и 6 населени места с кметски наместници.

Общината е юридическо лице с право на собственост и самостоятелен бюджет. Орган на изпълнителната власт е кметът, който ръководи цялата дейност на общината, организира изпълнението на общинския бюджет, представлява общината пред физически и юридически лица, и пред съда. Кметът на общината е първостепенен разпоредител с бюджет и възложител на обществени поръчки.

С решенията на общинския съвет за приемане на бюджетите за 2013 г. и за 2014 г., по бюджета на общината са определени три второстепенни разпоредители с бюджет - училища, които са самостоятелни юридически лица и като публичноправни организации са отделни възложители на обществени поръчки. Едно от училищата е разположено в общинския център, а останалите две са в населени места извън гр. Рудозем.

Предметът на одита на възлагането и изпълнението на обществени поръчки в Община Рудозем е съответствието на управленските решения при планирането, възлагането на обществени поръчки и изпълнението на сключените договори с действащата нормативна уредба и договорите.

Бюджетът на Община Рудозем за 2013 г. е 6 205 609 лв., а за 2014 г. - 9 779 700 лв. Разходите по ИБСФ на общината за 2013 г. са 3 701 860 лв., а за 2014 г. са 10 614 514 лв.

През одитирания период в общината са открити и приключили 32 процедури за възлагане на обществени поръчки, от които 16 са открити през 2013 г. и 16 през 2014 г.

В резултат на проведените процедури са сключени 44 договора за възлагане на обществени поръчки, от които 23 са сключени през 2013 г. и 21 през 2014 г. Общата стойност на тези договори е 17 500 447 лв. (без ДДС).

Структурата, дейността и управлението на финансите и имуществото на общината са уредени с вътрешни актове - правилници и наредби, приети от общинския съвет и със заповеди на кмета на общината.

Организацията на дейността и функционалните задължения на административните звена в общинската администрация са регламентирани с Устройствен правилник на Община Рудозем, утвърден от кмета на общината<sup>3</sup> на основание чл. 44, ал. 1, т. 17 и ал. 2 от Закона за местното самоуправление и местната администрация (ЗМСМА).

При осъществяване на дейността си през одитирания период, кметът се подпомага от двама заместник-кметове<sup>4</sup>. Функциите им във връзка с оперативното ръководство на конкретните дирекции и специализирани звена са определени в Устройствения правилник и длъжностните им характеристики.

Действащата през одитирания период организационна структура и числеността на общинската администрация са определени с решение на общинския съвет. Общинската администрация е обща и специализирана и до 30.04.2014 г. е структурирана в две дирекции: Дирекция „Финансово стопански дейности и Бюджет, Административно, правно и информационно обслужване“; Дирекция „Строителство и благоустройство на територията, образование, здравеопазване и социални дейности“ с два отдела – Отдел „Строителство и благоустройство на територията, образование, здравеопазване и социални дейности“ и Отдел „Планиране и разработване на проекти“.

От 01.05.2014 г. общинската администрация е преструктурирана в три дирекции: „Финансово стопански дейности и Бюджет“; „Правно нормативно обслужване, обществени поръчки, образование, култура, здравеопазване и социални дейности“; „Строителство и архитектура“.

Функционалните задължения на служителите и нивата на подчиненост са регламентирани в Устройствения правилник и в длъжностните характеристики. Общата численост на персонала в общинската администрация е 66 щатни бройки, в т.ч. в делегираните от държавата дейности – 54 и в местни дейности – 12.

През одитирания период в общината няма изградено звено и не е извършвана дейност по вътрешен одит. Предвид изискванията на Закона за вътрешния одит в публичния сектор (ЗВОПС), (ред. ДВ, бр. 54 от 2010 г.) и размера на общинския бюджет (под 10 млн. лв.), Община Рудозем няма законово задължение за изграждане на звено за вътрешен одит.

Отговорност за управленските решения по смисъла на чл. 6, ал. 1 от ЗФУКПС, за одитирания период носи Румен Пехливанов – кмет на Община Рудозем от 04.11.2011 г.

### **3. Цели на одита**

Целите на одита са:

3.1. Да се установи спазени ли са изискванията на нормативните актове, вътрешните актове и договорите в областите на изследване: „Планиране и възлагане на обществени поръчки“ и „Изпълнение на договори за обществени поръчки“.

3.2. Да се установи състоянието на системата за финансово управление и контрол във връзка с планирането, възлагането на обществени поръчки и изпълнението на сключените договори.

---

<sup>3</sup> Заповед № 480 от 30.12.2011 г.

<sup>4</sup> Одитно доказателство № 1

#### **4. Обхват на одита и ограничение в обхвата**

4.1. Одитната задача обхваща две области на изследване:

4.1.1. Област „Планиране и възлагане на обществени поръчки“ с процеси на изследване: вътрешни правила за възлагане на обществени поръчки; планиране на обществени поръчки; подготовка и провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП (отм.).

4.1.2. Област „Изпълнение на договорите за обществени поръчки“.

За областите в обхвата на одита са извършени:

а) анализ на вътрешните правила за възлагане на обществени поръчки относно съответствието на обхвата им с изискванията на ЗОП (отм.) и създаването на вътрешна организация при планирането, възлагането и изпълнението на сключените договори;

б) анализ и оценка на планирането на обществените поръчки в общината по отношение на спазване реда за планиране и организация на провеждането на процедурите съгласно вътрешните актове;

в) проверка на процедурите за възлагане на обществени поръчки, които са открити и приключили през одитирания период

Проверката обхваща всички открити и приключили през одитирания период процедури, с изключение на процедурите, които са проверени от органите на Агенцията за държавна финансова инспекция (АДФИ) и от Европейската служба за борба с измамите (ОЛАФ), както и процедурите проведени по чл. 90 ал. 1, т. 3 от ЗОП (отм.) за възлагане на авторски надзор и за доставка на питейна вода;

г) проверка на изпълнението на договорите за обществени поръчки, сключени в резултат на проведени и приключили през одитирания период процедури за възлагане

Извършена е проверка на изпълнението на договорите за обществени поръчки, сключени в резултат на процедурите, които при одита са тествани относно тяхното възлагане;

д) тестове на контрола за оценка на прилагането и адекватността на контролните механизми на СФУК в областите на изследване.

4.2. Ограниченията в обхвата на одита са:

За областите „Планиране и възлагане на обществени поръчки“ и „Изпълнение на договори за обществени поръчки“ ограничение в обхвата на одита е възлагането на обществени поръчки и изпълнението на договори за обществени поръчки от второстепенните разпоредители с бюджет – училища.

Мотивите за ограниченията са свързани с териториалната отдалеченост на структурните звена, в които се съхранява документацията и води до невъзможност да бъдат включени в проверките и да бъдат събрани достатъчни и уместни одитни доказателства. Училищата са юридически лица и са самостоятелни възложители по чл. 7, т. 3 от ЗОП (отм.).

#### **5. Критерии за оценка**

При одита на възлагането и изпълнението на обществени поръчки в Община Рудозем са използвани следните критерии за оценка на съответствието:



5.1. За област „Планиране и възлагане на обществени поръчки“:

Критериите за оценка са: изискванията на ЗОП (отм.), ППЗОП (отм.), ВПППВОП на Община Рудозем; ЗФУКПС, наредби, стандарти, методически насоки и указания, утвърдени от министъра на финансите във връзка с прилагането на ЗФУКПС и вътрешните актове, уреждащи СФУК в Община Рудозем.

5.2. За област „Изпълнение на договори за обществени поръчки“:

Критериите за оценка са: изискванията на ЗОП (отм.), ППЗОП (отм.), ВПППВОП на Община Рудозем; ЗФУКПС, наредби, стандарти, методически насоки и указания, утвърдени от министъра на финансите във връзка с прилагането на ЗФУКПС, вътрешните актове, уреждащи СФУК в Община Рудозем и клаузите на сключените договори.

## **6. Одитни стандарти**

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 4100 Указания за одит за съответствие – за одити, извършени отделно от одити на финансовите отчети.

### **Част трета**

## **КОНСТАТАЦИИ**

### **I. Планиране и възлагане на обществени поръчки**

#### **1. Обща информация**

Възложител на обществените поръчки съгласно чл. 7, т. 1 от ЗОП (отм.) е кметът на Община Рудозем. Фактическите действия по възлагане на поръчките през одитирания период са извършвани от кмета на общината.

През одитирания период в Община Рудозем по реда на ЗОП (отм.) са открити и приключили 32 процедури за възлагане на обществени поръчки, от които 16 са открити през 2013 г.<sup>5</sup> и 16 през 2014 г.<sup>6</sup>. Три процедури са приключили с решение за прекратяване, а 29 са приключили със сключване на договори, чиято обща стойност е 17 500 447 лв. (без ДДС). Разпределени по ред на възлагане и по години процедурите са както следва: чрез открита процедура - 21 процедури, от които 11 през 2013 г. и 10 през 2014 г.; чрез процедура на договаряне без обявление - 11 процедури, от които 5 през 2013 г. и 6 през 2014 г.

При одита са изключени 14 процедури, които са проверени от органите на АДФИ и от ОЛАФ, както и процедурите проведени по чл. 90 ал. 1, т. 3 от ЗОП (отм.) за възлагане на авторски надзор и за доставка на питейна вода.

В резултат, броят на единиците в популацията е 18 процедури. При извършването на одита не е формирана извадка и на тестове по същество и тестове на контрола са подложени всички 18 процедури (100 на сто от популацията), от които 17 открити процедури и една процедура на договаряне без обявление по реда на чл. 90, ал. 1, т. 4 от ЗОП (отм.).

Анализирано е състоянието на вътрешния контрол в процеса по възлагане на обществени поръчки, с цел установяване до каква степен предвидените в процеса контролни

---

<sup>5</sup> Одитно доказателство № 2

<sup>6</sup> Одитно доказателство № 3

дейности допринасят за минимизирането на рисковете и предотвратяването на несъответствия.

## 2. Вътрешни актове

При проверката и анализа на вътрешните актове, уреждащи дейността по възлагане на обществени поръчки е установено:

2.1. Условието и реда за възлагане на обществени поръчки през одитирания период в Община Рудозем са определени с утвърдени от кмета на общината: ВПППВОП, в сила от 09.05.2012 г.; ВПППВОП, в сила от 14.11.2013 г. и ВПППВОП, в сила от 01.10.2014 г.

След края на одитирания период са приети нови ВПППВОП, в сила от 03.04.2015 г. В съответствие с изискванията на чл. 22б от ЗОП (отм.), ВПППВОП са публикувани в профила на купувача на интернет страницата на общината в законовоопределения срок.

С трите формата на ВПППВОП, действащи през одитирания период, са определени конкретни процедури и механизми за реда за планиране, подготовка и провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки и на възлагане чрез публична покана по реда на Глава осма „а“ от ЗОП (отм.), както и правила за мониторинг и контрол на изпълнението на сключените договори за възлагане на обществени поръчки.

Съгласно чл. 101г, ал. 1 от ЗОП (отм.), разглеждането и оценяването на офертите при възлагане с публична покана се извършва по ред, определен с вътрешните правила на възложителя по чл. 8б от назначена от него комисия. И трите, действащи през одитирания период, ВПППВОП не съдържат ред за разглеждане и оценяване на офертите при възлагане с публична покана, който да бъде задължителен и да се спазва от всички комисии. С утвърдените в сила от 03.04.2015 г. ВПППВОП, констатираното несъответствие е отстранено, като е въведен ред за разглеждане и оценяване на офертите при възлагане с публична покана, задължителен за всички комисии<sup>7</sup>.

Съгласно чл. 101д, ал. 2 от ЗОП (отм.), когато не е подадена нито една оферта при възлагането на обществени поръчки с публична покана, възложителят може да възложи изпълнението на поръчката след провеждане на преговори с избран от него изпълнител. Както действащите през одитирания период, така и утвърдените през 2015 г. ВПППВОП не съдържат ред за провеждане на преговори с избран от възложителя изпълнител в хипотезата на чл. 101д, ал. 2 от ЗОП (отм.)<sup>8</sup>.

Оперативната дейност по подготовката и провеждането на процедурите за възлагане на обществени поръчки се осъществява от главен експерт „Процедури по ЗОП и приватизационни процедури“, а от 01.05.2014 г. от директора на Дирекция "Правно нормативно обслужване, обществени поръчки образование, култура, здравеопазване и социални дейности". По отношение на провеждането на процедурите, ВПППВОП съдържат конкретно разпределение на задълженията и отговорностите между служителите и структурните звена в общината във връзка с възлагането и изпълнението на обществените поръчки.

Редът и условията за съхранение на документацията от проведените обществени поръчки са определени и за всяка проведена процедура за възлагане на обществена поръчка, както и за всяка обществена поръчка, възложена по реда на Глава осма „а“ от ЗОП (отм.), е създадено досие.

---

<sup>7</sup> Одитно доказателство № 4

<sup>8</sup> Одитно доказателство № 4

През одитирания период ВПППВОП не създават в пълна/достатъчна степен добра вътрешна организация в процеса по възлагане на обществени поръчки. След актуализацията им, считано от 03.04.2015 г., част от несъответствията/непълнотите във ВПППВОП са отстранени, което подобрява вътрешната организация в процеса по възлагане на обществени поръчки, но продължават да съществуват непълноти, посочени по-горе, които следва да бъдат отстранени.

2.2. Във връзка с изискванията на чл. 22г от ЗОП (отм.) и в рамките на регламентирания в закона 6-месечен срок, със заповед на кмета на общината в сила от 01.10.2014 г. са утвърдени нови ВПППВОП, в които е включен раздел, относно реда за поддържане профила на купувача и за регистриране на електронни документи в общината.

В този раздел е определен ред, по който се извършва публикуването на документи в профила на купувача на Община Рудозем, както и ред, по който се извършва изпращането на документи в РОП, в случаите, определени със ЗОП (отм.).

При одита е констатирано, че вътрешните правила, приети на основание чл. 22г от ЗОП (отм.), не съдържат конкретен механизъм за удостоверяване на датата на публикуване на електронните документи в профила на купувача, съгласно изискванията на чл. 22г, ал. 1 от ЗОП (отм.). Анализът на текстовете показва, че в тази си част правилата преповтарят разпоредбите на ЗОП (отм.)<sup>9</sup>, без ги доразвиват за нуждите на Община Рудозем.

2.3. В съответствие с изискванията на чл. 22б от ЗОП (отм.), на интернет страницата на Община Рудозем е изграден и се поддържа профил на купувача. В съответствие с изискванията на чл. 22б, ал. 5 от ЗОП (отм.), за обществените поръчки, открити след 01.10.2014 г. са обособени самостоятелни раздели, представляващи електронни преписки, в които се публикуват всички документи, относими към съответната поръчка.

При прегледа на профила на купувача са установени следните несъответствия със ЗОП (отм.):

а) в профила на купувача не е посочена информация с общ характер, включително лице за контакти и друга полезна информация, с което не са изпълнени изискванията на чл. 22б, ал. 2, т. 21 от ЗОП (отм.);

б) за част от проверените при одита процедури, в профила на купувача е публикувана информация под формата на електронни документи, за които не е посочена дата на публикуване. Поради това, за тези документи не може да се изрази увереност относно спазването на нормативноопределените срокове за публикуване в профила на купувача. Причината за това несъответствие е, че вътрешните правила, приети на основание чл. 22г от ЗОП (отм.), не съдържат конкретен механизъм за удостоверяване на датата на публикуване на електронните документи в профила на купувача<sup>10</sup>.

*Действащите през одитирания период, вътрешните актове, свързани с възлагането на обществени поръчки в Община Рудозем не създават в достатъчна степен добра вътрешна организация в процеса, тъй като не обхващат в съдържанието си всички необходими по закон части. След актуализацията на ВПППВОП, извършена след края на одитирания период, част от несъответствията са отстранени, но продължават да съществуват непълноти.*

<sup>9</sup> Одитно доказателство № 4

<sup>10</sup> Виж Раздел I, т. 4, п. 4.7.4., Раздел II, т. 1, п. 1.4.3., п. 1.10.3., п. 1.11.2., п. 1.12.2., п. 1.14.2. и п. 1.15.2.

*Вътрешните правила за поддържане на профила на купувача в Община Рудозем не съдържат конкретен механизъм за удостоверяване на датата на публикуване на електронните документи в профила на купувача. В резултат на това за част от документите в профила на купувача, не е посочена дата на публикуване. В профила на купувача не е посочена информация с общ характер, включително лице за контакти и друга полезна информация.*

### **3. Планиране на обществени поръчки**

Условията и редът за планиране на обществени поръчки в Община Рудозем са определени с ВПППВОП, приети на основание чл. 8б от ЗОП (отм.)<sup>11</sup>.

С правилата са определени реда и сроковете и са разпределени задълженията и отговорностите между служителите за идентифициране на потребностите от възлагане и за планиране на предстоящите за годината обществени поръчки. С утвърдените образци е унифицирано задължителното съдържание на информацията за предстоящите обществени поръчки и е предвиден контрол за финансова допустимост. Определени са реда, сроковете и отговорните длъжностни лица за изготвяне и изпращане на предварителни обявления за възлагане на обществени поръчки за съответната година.

В срок до 31-ви януари на текущата година, от заявителите на обществени поръчки са обобщени постъпилите заявки в съответното структурно звено на общинската администрация и са предадени на главния експерт „Процедури по ЗОП и приватизационни процедури” за изготвяне на график на обществените поръчки, който се изготвя в срок до 15-ти февруари на текущата година. Въз основа на графика, в срок до 1-ви март, от главния експерт са изготвени и изпратени в АОП предварителните обявления за планираните обществени поръчки.

Заявките са изготвени по образец (Приложение № 1) и съдържат: заявител; предмет на поръчката; обект на обществената поръчка (строителство, доставка, услуга); кратко описание на поръчката (включително на обособените позиции, ако се предвиждат такива); място на изпълнение; количество и обем (когато е приложимо); прогнозна стойност на поръчката без ДДС (включително на обособените позиции, ако се предвиждат такива); условия и начин на финансиране и плащане; свързана ли е поръчката с проект/програма, финансирана от ЕС и ако „да“ се посочва проекта/програмата. Заявките са съгласувани с ресорния заместник – кмет и главния счетоводител.

Графиците на предстоящите през 2013 г. и 2014 г. обществени поръчки са утвърдени от кмета на общината и съдържат: обект, предмет на обществената поръчка и кратко описание (включително обособените позиции, ако се предвиждат такива); основание (нормативен ред и режим на възлагането) за провеждане на процедурата/възлагането; прогнозна стойност на поръчката без ДДС (включително на обособените позиции, ако се предвиждат такива) и период за стартиране на поръчката.

Предвидените с ВПППВОП процедури и механизми за планиране на обществените поръчки са прилагани през одитирания период<sup>12</sup>.

*Управленските решения и действия във връзка с планирането на обществените поръчки в Община Рудозем са в съответствие със ЗОП (отм.) и ВПППВОП.*

---

<sup>11</sup> Одитно доказателство № 4

<sup>12</sup> Одитно доказателство № 5

#### 4. Процедури по реда на ЗОП (отм.)

Процедурите за възлагане на обществени поръчки са открити с решения на възложителя, с които са одобрени обявленията и документациите за участие. Решенията и обявленията са изпращани до АОП за вписване в РОП в нормативноопределения срок.

Спазени са нормативните изисквания при определянето на крайния срок за получаване на офертите.

При всички процедури подадените оферти са вписани във входящия регистър на общинската администрация и върху пликовете са отбелязани поредните им номера, датите и часовете на получаване.

За провеждането на всяка процедура от възложителя е назначена комисия. Комисиите са назначени след изтичането на срока за приемане на офертите и са съставени най-малко от нормативноопределения брой членове, като в състава им е включен правоспособен юрист. За разглеждането, оценяването и класирането на офертите за всяка проведена процедура от съответната комисия е съставен протокол, подписан от всички членове.

Утвърдените от възложителя документации за участие при процедури с определен критерий за оценка „икономически най-изгодна оферта” съдържат показателите, относителната им тежест и методика с точни и ясни указания за определяне на оценката по всеки показател и за определяне на комплексната оценка. Офертите са оценени по предварително избрания критерий.

С решение на възложителя е обявено класирането на участниците и участника, определен за изпълнител на обществената поръчка, като е спазен определения в чл. 73, ал. 1 от ЗОП (отм.) срок от 5 работни дни след приключване работата на комисията. В нормативно определения тридневен срок от издаването им решенията са изпратени до участниците в процедурата.

С участниците, определени за изпълнители на обществените поръчки са сключени възмездни писмени договори с определен срок на действие, включващи всички предложения от офертите на участниците, въз основа на които са определени за изпълнители на обществените поръчки.

Спазени са разпоредбите на чл. 42 от ЗОП (отм.), като при сключването на договорите участниците, определени за изпълнители на обществените поръчки са представили определената от възложителя гаранция за изпълнение на договора и необходимите документи за удостоверяване липсата на обстоятелствата по чл. 47, ал. 1 и 2 от закона.

В съответствие с нормативните изисквания, за всеки договор е изпратена информация до АОП за вписване в РОП.

При проверката на конкретните процедури е установено:

4.1. С Решение № 68 от 04.02.2013 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез **открита процедура** с предмет **„Избор на финансова институция за рефинансиране на кредитна линия чрез поемане на дългосрочен общински дълг в размер до 1 999 990 лв.”**.

Поръчката се финансира със средства от бюджета на общината за 2013 г. и 2014 г.

В резултат на проведената процедура е сключен Договор № 50 от 22.03.2013 г. за възлагане на обществена поръчка с прогнозна стойност 247 999 лв.

4.1.1. На основание чл. 34, ал. 1 от ЗОП (отм.), със Заповед № 122 от 12.03.2013 г. на кмета на общината<sup>13</sup> е назначена комисия за провеждане на процедурата, като в състава ѝ са включени трима служители, назначени по трудово правоотношение и двама служители, назначени по служебно правоотношение. Със заповедта, на основание чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.), са определени възнаграждения на членовете на комисията за провеждане на процедурата в размер общо 100 лв., които са изплатени на съответните служители<sup>14</sup>.

Разпоредбата на чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.) урежда за чия сметка са разходите и възнагражденията на членовете на комисията, когато същите са определени при наличие на валидно правно основание за това. Съгласно чл. 107а, ал. 2 от Кодекса на труда (КТ), служителят може да участва като представител на държавата или общината в органите на управление или контрол на търговските дружества с държавно или общинско участие в капитала или на юридическите лица, създадени със закон, в съвети, комитети, одитни комитети, комисии, работни или експертни групи, органи на управление или контрол на фондове, сметки и други, които не са юридически лица, за което не получава възнаграждение. Съгласно чл. 7, ал. 3 от Закона за държавния служител (ЗДСл), държавен служител може да участва като представител на държавата или общината в органите на управление или контрол на търговските дружества с държавно или общинско участие в капитала или на юридическите лица, създадени със закон, в съвети, комитети, одитни комитети, комисии, работни или експертни групи, органи на управление или контрол на фондове, сметки и други, които не са юридически лица, за което не получава възнаграждение.

Предвид това, на лица назначени по трудово или служебно правоотношение в Община Рудозем и включени в състава на комисия за провеждане на процедура за възлагане на обществена поръчка, не се дължи допълнително възнаграждение за работата им като членове на комисията.

Нарушени са разпоредбите на чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.), във връзка с чл. 107а, ал. 2 от КТ, респективно чл. 7, ал. 3 от ЗДСл, съгласно които служителите могат да участват в комисии, но не следва да получават възнаграждение за това.

4.1.2. Съгласно чл. 47, ал. 2, т. 2 от ЗОП (отм.), възложителят отстранява от участие в процедура за възлагане на обществена поръчка кандидат или участник, който е лишен от правото да упражнява определена професия или дейност, съгласно законодателството на държавата, в която е извършено нарушението, включително за нарушения, свързани с износа на продукти в областта на отбраната и сигурността.

В обявлението<sup>15</sup> е посочено, че ще се отстранява от участие в процедурата участник, за когото е налице някое от обстоятелствата по чл. 47, ал. 2, т. 2 от ЗОП (отм.), без да е съобразено, че част от тях не са относими към обществени поръчки, които не са в областта на отбраната и сигурността.

В останалата ѝ част процедурата е проведена в съответствие със законовите изисквания<sup>16</sup>.

4.2. С Решение № 427 от 05.09.2013 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез **открита процедура** с предмет **„Зимно поддържане - снегопочистване и опесъчаване на пътната мрежа на територията на община Рудозем за зимен експлоатационен сезон 2013/2014 г.“**

<sup>13</sup> Одитно доказателство № 6 (стр. 13-14)

<sup>14</sup> Одитно доказателство № 42А

<sup>15</sup> Одитно доказателство № 6 (стр. 1-12)

<sup>16</sup> Одитни доказателства №№ 6, 7

по обособени по позиции в следните маршрути: **МАРШРУТ № 1:** Обща дължина – 7,0 км. и 1,0 км. вътрешни улици **1.1 Път № SML 2210 - Пловдивци – Корита – Мочура – 7,0 км.** **1.2 Вътрешни улици с. Пловдивци – 1,0 км.** **МАРШРУТ № 2:** Обща дължина – 12,2 км. и 3,0 км. вътрешни улици **2.1 Път № SML 2212 - Бърчево – Равнината – Вълчан – 10,2 км..** **2.2 Път № SML 3224 – Равнината – Иваново – 2,0 км.** **2.3 Вътрешни улици с. Войкова лъка – 2,0 км.** **2.4 Вътрешни улици с. Равнината – 1,0 км.** **МАРШРУТ № 3:** Обща дължина – 8,5 км. и 5,6 км. вътрешни улици **3.1 Път № SML 3218 – кв. Възраждане – Боево – 5,0 км.** **3.2 Път № SML 3216 - кв. Възраждане – Борие – 2,0 км.** **3.3 Път № SML 3223 – гр. Рудозем – Добрева Череша – 1,5 км.** **3.4 Вътрешни улици на път № SML 3225 – гр. м. Дъбова – 4,0 км.** **3.5 Вътрешни улици кв. Възраждане и с. Борие – 1,6 км.** **МАРШРУТ № 4:** Обща дължина – 5,4 км. и 10,0 км. вътрешни улици **4.1 Път № SML 1214 – с. Чепинци – м. Мемиевска – 4,4 км.** **4.2 Път № SML 3220 -/II-86 Рудозем - граница Гърция/ - м. Дуревци – 1,0 км.** **4.3 Вътрешни улици с. Чепинци - 10,0 км** **МАРШРУТ № 5:** Обща дължина – 5,2 км. и 2,0 км. вътрешни улици **5.1 Път № SML 2211-/II - 86 Рудозем - граница Гърция/ -Грамаде-Оглед - 5,2 км.** **5.2 Вътрешни улици с. Грамаде и с.Оглед - 2,0 км** **МАРШРУТ № 6:** Обща дължина – 8.00 км. и 1,4 км. вътрешни улици **6.1 Път № SML 2213 - /II – 86 Рудозем – граница Гърция/ - с. Рибница – 3,2 км.** **6.2 Път № SML 3217 - с. Сопота – м. Бреза – 4,8 км.** **6.3 Вътрешни улици с. Рибница – 0,4 км.** **6.4 Вътрешни улици с. Сопота – 1,0 км.** **МАРШРУТ № 7:** Обща дължина – 10,6 км. и 0,8 км. вътрешни улици **7.1 Път № SML 2248 - с. Елховец – с. Витина – Поляна – 10,6 км.** **7.2 Вътрешни улици с. Витина и с. Поляна – 0,8 км.** **МАРШРУТ № 8:** Обща дължина – 1,8 км. и 10.0 км. вътрешни улици **8.1 Път № SML 3221 – с. Елховец – м. Черешево – 0,8 км.** **8.2 Път № SML 3222 – с. Елховец – м. Хаджарско – 1,0 км.** **8.3 Вътрешни улици с. Елховец – 10,0 км.** **МАРШРУТ № 9:** Обща дължина – 9.746 км и 1.5 км. вътрешни улици **9.1 Път II-86 Средногорци-Рудозем-Граница с Р Гърция от км. 129+476 до км 135+547 / кв.Койнарци – ул. "България" - ул. „Кап. Петко войвода” 6.071 км./** **9.2 Път III 868 Рудозем-Смолян от км.0+000 до км 1+332 /ул. "Беломорска" - 1.332 км/** **9.3 Път III 868 Рудозем - Елховец - Пловдивци от км 0+000 до км 0+923 /ул. "Ат. Буров" - 0.923 км/** **9.4 Път III 8681 Рудозем-Смилян от км 0+000 до км 1+420 /ул. "Хан Аспарух" -1.420 км/** **9.5 Вътрешна улица „Иван Вазов” – 1.5 км“.**

Поръчката се финансира със средства от бюджета на общината за 2013 г. и за 2014 г. и с целеви трансфер от централния бюджет.

В резултат на проведената процедура са сключени: Договор № 138 от 27.11.2013 г., Договор № 139 от 27.11.2013 г., Договор № 140 от 27.11.2013 г., Договор № 141 от 27.11.2013 г., Договор № 142 от 27.11.2013 г., Договор № 143 от 27.11.2013 г., Договор № 144 от 27.11.2013 г., Договор № 145 от 27.11.2013 г. и Договор № 149 от 27.11.2013 г. за възлагане на обществената поръчка по девет обособени позиции (маршрути) с обща прогнозна стойност 124 000 лв. (без ДДС).

4.2.1. В обявлението<sup>17</sup> е поставено условие за представяне на: „Списък на техническите лица, включително на тези, отговарящи за изпълнението на услугата“. Поставеното минимално изискване за този документ е „Участникът в процедурата трябва да посочи минимум един ръководител, който отговаря за изпълнението на услугата“. За списъка с лицата, отговарящи за изпълнението на услугата не са указани минималните обстоятелства, които той следва да докаже. По този начин, от участниците в процедурата се изисква представянето на документ, които не би послужили на възложителя, а от друга страна поради липсата на минимални изисквания, възложителят се е лишил от възможност за преценка

<sup>17</sup> Одитно доказателство № 8 (стр. 1-21)

относно съответствието на техническите възможности на участниците със сложността на предмета и обема на конкретната поръчка и способностите им за нейното изпълнение.

4.2.2. Съгласно чл. 47, ал. 2, т. 2 от ЗОП (отм.), възложителят отстранява от участие в процедура за възлагане на обществена поръчка кандидат или участник, който е лишен от правото да упражнява определена професия или дейност съгласно законодателството на държавата, в която е извършено нарушението, включително за нарушения, свързани с износа на продукти в областта на отбраната и сигурността. Според чл. 47, ал. 2, т. 2а от ЗОП (отм.), възложителят отстранява от участие в процедура за възлагане на обществена поръчка кандидат или участник, който е виновен за неизпълнение на задължения по договор за обществена поръчка, включително по отношение на сигурността на информацията и сигурността на доставките в поръчки по чл. 3, ал. 2 от ЗОП (отм.), доказано от възложителя с влязло в сила съдебно решение.

В обявлението<sup>18</sup> е посочено, че ще се отстранява от участие в процедурата участник, за когото е налице някое от обстоятелствата по чл. 47, ал. 2, т. 2 и т. 2а от ЗОП (отм.), без да е съобразено, че част от тях не са относими към обществени поръчки, които не са в областта на отбраната и сигурността.

4.2.3. На основание чл. 34, ал. 1 от ЗОП (отм.), със Заповед № 473 от 11.10.2013 г. на кмета на общината<sup>19</sup> е назначена комисия за провеждане на процедурата, като в състава ѝ са включени трима служители, назначен по трудово правоотношение и двама служители, назначени по служебно правоотношение. Със заповедта, на основание чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.), са определени възнаграждения на членовете на комисията за провеждане на процедурата в размер общо 150 лв., които са изплатени на съответните служители<sup>20</sup>.

Разпоредбата на чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.) урежда за чия сметка са разходите и възнагражденията на членовете на комисията, когато същите са определени при наличие на валидно правно основание за това. Съгласно разпоредбите на чл. 107а, ал. 2 от КТ и на чл. 7, ал. 3 от ЗДСл, служителят, респективно държавният служител, може да участва в комисии, за което не получава възнаграждение.

Предвид това, на лица назначени по трудово или служебно правоотношение в Община Рудозем и включени в състава на комисия за провеждане на процедура за възлагане на обществена поръчка, не се дължи допълнително възнаграждение за работата им като членове на комисията.

Нарушени са разпоредбите на чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.), във връзка с чл. 107а, ал. 2 от КТ, респективно чл. 7, ал. 3 от ЗДСл, съгласно които служителите могат да участват в комисии, но не следва да получават възнаграждение за това.

В останалата ѝ част процедурата е проведена в съответствие със законите изисквания<sup>21</sup>.

4.3. С Решение № 152 от 22.03.2013 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез **открита процедура** с предмет **„Доставка на хранителни продукти за нуждите на детските градини на територията на община Рудозем”**.

Обществената поръчка се финансира със средства от бюджета на общината за 2013 г. и за 2014 г.

<sup>18</sup> Одитно доказателство № 8 (стр. 1-21)

<sup>19</sup> Одитно доказателство № 8 (стр. 22)

<sup>20</sup> Одитно доказателство № 42А

<sup>21</sup> Одитни доказателства №№ 8, 9



В резултат на проведената процедура е сключен Договор № 85 от 19.06.2013 г. за възлагане на обществена поръчка с прогнозна стойност 115 740 лв. (с ДДС).

4.3.1. В обявлението<sup>22</sup> за обществената поръчка е определен краен срок за получаване на оферти за участие в процедурата до 12.00 ч. на 25.04.2013 г., а отварянето на офертите е насрочено за 14.00 ч. на същия ден. Срокът за получаване на документация за участие в процедурата е определен до 17.00 ч. на 18.04.2013 г. Предвид факта, че последният срок в който може да се закупи документацията изтича в 17.00 ч., то възложителят е следвало да приложи този подход и по отношение на подаване на офертите, т.е. до края на работния ден.

4.3.2. Съгласно чл. 47, ал. 2, т. 2 от ЗОП (отм.), възложителят отстранява от участие в процедура за възлагане на обществена поръчка кандидат или участник, който е лишен от правото да упражнява определена професия или дейност съгласно законодателството на държавата, в която е извършено нарушението, включително за нарушения, свързани с износа на продукти в областта на отбраната и сигурността.

В обявлението<sup>23</sup> е посочено, че ще се отстранява от участие в процедурата участник, за когото е налице някое от обстоятелствата по чл. 47, ал. 2, т. 2 от ЗОП (отм.), без да е съобразено, че част от тях не са относими към обществени поръчки, които не са в областта на отбраната и сигурността.

4.3.3. В обявлението<sup>24</sup> за обществена поръчка, като част от изискванията за финансово-икономическо състояние на участниците, възложителят е изискал представяне на информация за общия оборот, както и копия от годишните баланси и отчети за приходите и разходите за последните три години, без тези документи да кореспондират с минимално изискване (критерий за подбор).

По този начин, възложителят от една страна е създал необоснована административна тежест пред участниците, а от друга се е лишил от възможността за преценка на възможностите им, свързани с определен размер на общия им оборот.

4.3.4. На основание чл. 34, ал. 1 от ЗОП (отм.), със Заповед № 255 от 14.05.2013 г. на кмета на общината<sup>25</sup> е назначена комисия за провеждане на процедурата, като в състава ѝ са включени трима служители, назначени по трудово правоотношение и двама служители, назначени по служебно правоотношение. Със заповедта, на основание чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.), са определени възнаграждения на членовете на комисията за провеждане на процедурата в размер общо 100 лв., които са изплатени на съответните служители<sup>26</sup>.

Разпоредбата на чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.) урежда за чия сметка са разходите и възнагражденията на членовете на комисията, когато същите са определени при наличие на валидно правно основание за това. Съгласно разпоредбите на чл. 107а, ал. 2 от КТ и на чл. 7, ал. 3 от ЗДСл, служителят, респективно държавният служител, може да участва в комисии, за което не получава възнаграждение.

Предвид това, на лица назначени по трудово или служебно правоотношение в Община Рудозем и включени в състава на комисия за провеждане на процедура за възлагане на обществена поръчка, не се дължи допълнително възнаграждение за работата им като членове на комисията.

<sup>22</sup> Одитно доказателство № 10 (стр. 1-13)

<sup>23</sup> Одитно доказателство № 10 (стр. 1-13)

<sup>24</sup> Одитно доказателство № 10 (стр. 1-13)

<sup>25</sup> Одитно доказателство № 10 (стр. 14)

<sup>26</sup> Одитно доказателство № 42А

Нарушени са разпоредбите на чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.), във връзка с чл. 107а, ал. 2 от КТ, респективно чл. 7, ал. 3 от ЗДСл, съгласно които служителите могат да участват в комисии, но не следва да получават възнаграждение за това.

В останалата ѝ част процедурата е проведена в съответствие със законовите изисквания<sup>27</sup>.

4.4. С Решение № 289 от 13.06.2013 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез **открита процедура** с предмет „**Рехабилитация на пътна мрежа на територията на община Рудозем**“.

Обществената поръчка се финансира със средства от общинския бюджет.

В резултат на процедурата е сключен Договор № 106 от 12.08.2013 г. за възлагане на обществена поръчка на стойност 27 646 лв. (с ДДС).

4.4.1. Съгласно чл. 47, ал. 2, т. 2 от ЗОП (отм.), възложителят отстранява от участие в процедура за възлагане на обществена поръчка кандидат или участник, който е лишен от правото да упражнява определена професия или дейност съгласно законодателството на държавата, в която е извършено нарушението, включително за нарушения, свързани с износа на продукти в областта на отбраната и сигурността.

В обявлението<sup>28</sup> е посочено, че ще се отстранява от участие в процедурата участник, за когото е налице някое от обстоятелствата по чл. 47, ал. 2, т. 2 от ЗОП (отм.), без да е съобразено, че част от тях не са относими към обществени поръчки, които не са в областта на отбраната и сигурността.

4.4.2. На основание чл. 34, ал. 1 от ЗОП (отм.), със Заповед № 335 от 15.07.2013 г. на кмета на общината<sup>29</sup> е назначена комисия за провеждане на процедурата, като в състава ѝ са включени трима служители, назначени по трудово правоотношение и двама служители, назначени по служебно правоотношение. Със заповедта, на основание чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.), са определени възнаграждения на членовете на комисията за провеждане на процедурата в размер общо 150 лв., които са изплатени на съответните служители<sup>30</sup>.

Разпоредбата на чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.) урежда за чия сметка са разходите и възнагражденията на членовете на комисията, когато същите са определени при наличие на валидно правно основание за това. Съгласно разпоредбите на чл. 107а, ал. 2 от КТ и на чл. 7, ал. 3 от ЗДСл, служителят, респективно държавният служител, може да участва в комисии, за което не получава възнаграждение.

Предвид това, на лица назначени по трудово или служебно правоотношение в Община Рудозем и включени в състава на комисия за провеждане на процедура за възлагане на обществена поръчка, не се дължи допълнително възнаграждение за работата им като членове на комисията.

Нарушени са разпоредбите на чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.), във връзка с чл. 107а, ал. 2 от КТ, респективно чл. 7, ал. 3 от ЗДСл, съгласно които служителите могат да участват в комисии, но не следва да получават възнаграждение за това.

В останалата ѝ част процедурата е проведена в съответствие със законовите изисквания<sup>31</sup>.

<sup>27</sup> Одитни доказателства №№ 10, 11

<sup>28</sup> Одитно доказателство № 12 (стр. 1-15)

<sup>29</sup> Одитно доказателство № 12 (стр. 16, 17)

<sup>30</sup> Одитно доказателство № 42А

<sup>31</sup> Одитни доказателства №№ 12, 13

4.5. С Решение № 231 от 24.06.2014 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез **открита процедура** с предмет **„Избор на изпълнител за извършване на СМР на подобект: Вътрешна водопроводна мрежа – с. Корита (част водоснабдяване) по проект „Вътрешна канализационна и водопроводна мрежа - с.Корита-с.Пловдивци-ЛОТ 2”**.

Обществената поръчка се финансира със средства, предоставени от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда (ПУДООС).

В резултат на проведената процедура е сключен Договор № 100 от 26.09.2014 г. за възлагане на обществена поръчка на стойност 557 194 лв. (с ДДС).

4.5.1. В обявлението<sup>32</sup> за обществената поръчка е определен краен срок за получаване на оферти за участие в процедурата до 12.00 ч. на 29.07.2014 г., а отварянето на офертите е насрочено за 14.00 ч. на същия ден. Срокът за получаване на документацията за участие е определен до 17.00 ч. на 22.07.2014 г. Предвид факта, че последният срок в който може да се закупи документацията изтича в 17.00 ч., то възложителят е следвало да приложи този подход и по отношение на подаване на офертите, т.е. до края на работния ден.

4.5.2. Съгласно чл. 32, ал. 2 от ЗОП (отм.), техническите спецификации не трябва да се определят чрез посочване на конкретен модел, източник, процес, търговска марка, патент, тип, произход или производство, което би довело до облагодетелстването или елиминирането на определени лица или продукти. В изключителни случаи, когато е невъзможно предметът на поръчката да се опише точно и разбираемо, се допуска подобно посочване, като задължително се добавят думите "или еквивалент".

В документацията за участие в процедурата<sup>33</sup>, възложителят е определил технически характеристики (спецификации) на съоръжение, което следва да се вложи при изпълнението на обществената поръчка, като е посочил конкретна търговска марка (Инсталация за обеззаразяване на вода с белина – „Prominent“) <sup>34</sup>. След посочването на конкретната търговска марка в документацията за участие в процедурата не са добавени думите „или еквивалентно“<sup>35</sup>.

Нарушени са разпоредбите на чл. 32, ал. 2 от ЗОП (отм.).

4.5.3. Съгласно чл. 62, ал. 1, т. 2, предложение 1 от ЗОП (отм.), възложителят освобождава гаранциите за участие на класираните на първо и второ място участници след сключването на договора. При липса на фиксиран срок, задължението за възстановяване следва да се изпълни непосредствено след сключването на договора за обществена поръчка.

В процедурата има двама участници, като единият е класиран на първо място, а другият е класиран на второ място<sup>36</sup>. С участника, определен за изпълнител на 26.09.2014 г. е сключен договор за възлагане на обществената поръчка<sup>37</sup>.

Внесените от участниците в процедурата банкови гаранции за участие са освободени от възложителя с писма от 01.10.2014 г. <sup>38</sup>, след изтичане на законоустановения срок.

Нарушени са разпоредбите на чл. 62, ал. 1, т. 2 от ЗОП (отм.).

В останалата ѝ част процедурата е проведена в съответствие със законите изисквания<sup>39</sup>.

<sup>32</sup> Одитно доказателство № 14 (стр. 1-16)

<sup>33</sup> Одитно доказателство № 14 (стр. 20, 21)

<sup>34</sup> Одитно доказателство № 14 (стр. 22-24)

<sup>35</sup> Одитно доказателство № 14 (стр. 25)

<sup>36</sup> Одитно доказателство № 14 (стр. 18- 19)

<sup>37</sup> Одитно доказателство № 15

<sup>38</sup> Одитно доказателство № 14 (стр. 26-29)

<sup>39</sup> Одитни доказателства №№ 14, 15

4.6. С Решение № 70 от 21.02.2014 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез *открита процедура* с предмет „Избор на изпълнител за извършване на дейности по СМР на улица „Койнарци”, гр.Рудозем“.

Поръчката се финансира със средства от Публична инвестиционна програма „Растеж и устойчиво развитие на регионите”, приета с Постановление на Министерския съвет (ПМС) № 19 от 2014 г.

В резултат на процедурата е сключен Договор № 56 от 08.05.2014 г. за възлагане на обществена поръчка на стойност 223 174 лв. (с ДДС).

Процедурата е проведена в съответствие със законовите изисквания<sup>40</sup>.

4.7. С Решение № 432 от 09.09.2014 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез *открита процедура* с предмет „Зимно поддържане - снегочистване и опесъчаване на пътна мрежа на територията на община Рудозем за зимен експлоатационен сезон 2014/2015 г.” по обособени по позиции в следните маршрути: МАРШРУТ № 1: Обща дължина – 7,0 км. и 1,0 км. вътрешни улици 1.1 Път № SML 2210 - Пловдивци – Корита – Мочура – 7,0 км. 1.2 Вътрешни улици с. Пловдивци – 1,0 км. МАРШРУТ № 2: Обща дължина – 12,2 км. и 3,0 км. вътрешни улици 2.1 Път № SML 2212 - Бърчево – Равнината – Вълчан – 10,2 км.. 2.2 Път № SML 3224 – Равнината – Иваново – 2,0 км. 2.3 Вътрешни улици с. Войкова лъка – 2,0 км. 2.4 Вътрешни улици с. Равнината – 1,0 км. МАРШРУТ № 3: Обща дължина – 8,5 км. и 5,6 км. вътрешни улици 3.1 Път № SML 3218 – кв. Възраждане – Боево – 5,0 км. 3.2 Път № SML 3216 - кв. Възраждане – Борие – 2,0 км. 3.3 Път № SML 3223 – гр. Рудозем – Добрева Череша – 1,5 км. 3.4 Вътрешни улици на път № SML 3225 – гр. м. Дъбова – 4,0 км. 3.5 Вътрешни улици кв. Възраждане и с. Борие – 1,6 км. МАРШРУТ № 4: Обща дължина – 5,4 км. и 10,0 км. вътрешни улици 4.1 Път № SML 1214 – с. Чепинци – м. Мемиевска – 4,4 км. 4.2 Път № SML 3220 -/II-86 Рудозем - граница Гърция/ - м. Дуревци – 1,0 км. 4.3 Вътрешни улици с. Чепинци - 10,0 км МАРШРУТ № 5: Обща дължина – 5,2 км. и 2,0 км. вътрешни улици 5.1 Път № SML 2211-/II - 86 Рудозем - граница Гърция/ -Грамаде-Оглед - 5,2 км. 5.2 Вътрешни улици с. Грамаде и с.Оглед - 2,0 км МАРШРУТ № 6: Обща дължина – 8.00 км. и 2.9 км. вътрешни улици 6.1 Път № SML 2213 - /II – 86 Рудозем – граница Гърция/ - с. Рибница – 3,2 км. 6.2 Път № SML 3217 - с. Сопота – м. Бреза – 4.8 км. 6.3 Вътрешни улици с. Рибница – 0,4 км. 6.4 Вътрешни улици с. Сопота – 1,0 км. 6.5 Вътрешна улица „Иван Вазов” – 1.5 км МАРШРУТ № 7: Обща дължина – 10,6 км. и 0,8 км. вътрешни улици 7.1 Път № SML 2248 - с. Елховец – с. Витина – Поляна – 10,6 км. 7.2 Вътрешни улици с. Витина и с. Поляна – 0,8 км. МАРШРУТ № 8: Обща дължина – 1,8 км. и 10.0 км. вътрешни улици 8.1 Път № SML 3221 – с. Елховец – м. Черешево – 0,8 км. 8.2 Път № SML 3222 – с. Елховец – м. Хаджарско – 1,0 км. 8.3 Вътрешни улици с. Елховец – 10,0 км“.

Поръчката се финансира със средства от бюджета на общината за 2014 г. и за 2015 г. и с целеви трансфер от централния бюджет.

В резултат на проведената процедура са сключени Договор № 120 от 01.12.2014 г., Договор № 121 от 01.12.2014 г., Договор № 122 от 01.12.2014 г., Договор № 123 от 01.12.2014 г., Договор № 124 от 01.12.2014 г., Договор № 125 от 01.12.2014 г., Договор № 126

<sup>40</sup> Одитни доказателства №№ 16, 17

от 01.12.2014 г., Договор № 127 от 01.12.2014 г. за възлагане на обществената поръчка по осем обособени позиции (маршрути) с обща прогнозна стойност 160 000 лв. (без ДДС).

4.7.1. В документацията за участие в процедурата е посочено, че възложителят отстранява от участие в процедурата участник, който е лишен от право да упражнява професията обучител или дейността обучение съгласно законодателството на държавата, в която е извършено нарушението (обстоятелство по чл. 47, ал. 2, т. 2 от ЗОП (отм.)<sup>41</sup>.

Това условие не е относимо към предмета на обществената поръчка – „Зимно поддържане - снегочистване и опесъчаване на пътна мрежа на територията на община Рудозем“. Същото не е възпроизведено както в обявлението, така и в образеца на декларация по чл. 47, ал. 9 от ЗОП (отм.). Причината за наличието на посоченото несъответствие е допуснатата техническа грешка при изготвянето на документацията за участие в процедурата.

4.7.2. Съгласно чл. 62, ал. 1, т. 1 от ЗОП (отм.), възложителят освобождава гаранциите за участие на отстранените участници в срок от 5 работни дни след изтичането на срока за обжалване на решението на възложителя за определяне на изпълнител. Срокът за обжалване на заповедта на възложителя за определяне на изпълнител на обществената поръчка изтича на 24.11.2014 г.<sup>42</sup>.

Един от участниците в процедурата е отстранен по пет от обособените позиции<sup>43</sup>. Внесените от него гаранции за участие по петте обособени позиции са възстановени от възложителя с платежно нареждане от 04.12.2014 г., след изтичане на законоустановения срок<sup>44</sup>.

Нарушени са разпоредбите на чл. 62, ал. 1, т. 1 от ЗОП (отм.).

4.7.3. Съгласно чл. 62, ал. 1, т. 2, предложение 1 от ЗОП (отм.), възложителят освобождава гаранциите за участие на класираните на първо и второ място участници след сключването на договора. При липса на фиксиран срок, задължението за възстановяване следва да се изпълни непосредствено след сключването на договора за обществена поръчка.

В процедурата има трима участници, които са класирани на първо или второ място по някоя от обособените позиции<sup>45</sup>. С участниците, определени за изпълнители на обществената поръчка по отделните обособени позиции на 01.12.2014 г. са сключени договори<sup>46</sup>.

Внесените от участниците в процедурата гаранции за участие са освободени от възложителя с платежни нареждания от 04.12.2014 г., след изтичане на законоустановения срок<sup>47</sup>.

Нарушени са разпоредбите на чл. 62, ал. 1, т. 2 от ЗОП (отм.).

4.7.4. Съгласно чл. 64, ал. 1 от ЗОП (отм.), при провеждане на открита процедура възложителят изпраща обявлението за обществена поръчка до агенцията за вписване в РОП най-малко 52 дни преди крайния срок за получаване на офертите, а в случаите по чл. 14, ал. 3 - най-малко 40 дни преди крайния срок. На основание чл. 64, ал. 3 от ЗОП (отм.), посочените срокове могат да се намалят със 7 дни, ако обявлението е изпратено по електронен път, и с още 5 дни, ако от датата на публикуване на обявлението в електронен вид възложителят предостави пълен достъп по електронен път до документацията за участие в процедурата и ако в обявлението е посочен интернет адрес, на който тя може да бъде намерена.

<sup>41</sup> Одитно доказателство № 18 (стр. 1, 2)

<sup>42</sup> Одитно доказателство № 18 (стр. 4-15)

<sup>43</sup> Одитно доказателство № 18 (стр. 4-9)

<sup>44</sup> Одитно доказателство № 18 (стр. 16, 17)

<sup>45</sup> Одитно доказателство № 18 (стр. 4-9)

<sup>46</sup> Одитно доказателство № 19

<sup>47</sup> Одитно доказателство № 18 (стр. 18-22)

Стойността на конкретната обществена поръчка попада в стойностните прагове по чл. 14, ал.3 от ЗОП (отм.) и дава възможност за прилагане на опростените правила по ЗОП (отм.). Срокът за подаване на оферти е намален с 11 дни (от 40 дни на 29 дни) на основание чл. 64, ал. 3 от ЗОП (отм.), като обявлението е изпратено до АОП с електронен подпис и възложителят е предоставил пълен достъп по електронен път до документацията за участие в процедурата и в обявлението е посочен Интернет адрес, на който тя може да бъде намерена, като документацията за участие в процедурата е публикувана в профила на купувача.

За направената публикация на документацията за участие в профила на купувача не е посочена дата на публикуване<sup>48</sup>. Поради това, не може да се изрази увереност относно законосъобразното намаляване на срока за подаване на оферти.

В останалата ѝ част процедурата е проведена в съответствие със законовите изисквания<sup>49</sup>.

4.8. С Решение № 127 от 14.04.2014 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез открита процедура с предмет **„Доставка на хранителни продукти за нуждите на детските градини на територията на община Рудозем“**.

Обществената поръчка се финансира със средства от бюджета на общината за 2014 г. и за 2015 г.

В резултат на проведената процедура е сключен Договор № 65 от 23.06.2014 г. за възлагане на обществена поръчка с прогнозна стойност 138 913 лв. (с ДДС).

4.8.1. В обявлението<sup>50</sup> за обществената поръчка е определен краен срок за получаване на оферти за участие в процедурата до 12.00 ч. на 19.05.2014 г., а отварянето на офертите е насрочено за 14.00 ч. на същия ден. Срокът за получаване на документация за участие в процедурата е определен до 17.00 ч. на 12.05.2014 г. Предвид факта, че последният срок в който може да се закупи документацията изтича в 17.00 ч., то възложителят е следвало да приложи този подход и по отношение на подаване на офертите, т.е. до края на работния ден.

4.8.2. Съгласно чл. 47, ал. 2, т. 2 от ЗОП (отм.), възложителят отстранява от участие в процедура за възлагане на обществена поръчка кандидат или участник, който е лишен от правото да упражнява определена професия или дейност съгласно законодателството на държавата, в която е извършено нарушението, включително за нарушения, свързани с износа на продукти в областта на отбраната и сигурността.

В обявлението<sup>51</sup> е посочено, че ще се отстранява от участие в процедурата участник, за когото е налице някое от обстоятелствата по чл. 47, ал. 2, т. 2 от ЗОП (отм.), без да е съобразено, че част от тях не са относими към обществени поръчки, които не са в областта на отбраната и сигурността.

4.8.3. В обявлението<sup>52</sup> за обществена поръчка, като част от изискванията за финансово-икономическо състояние на участниците, възложителят е изискал представяне на информация за общия оборот, както и копия от годишните баланси и отчети за приходите и разходите за последните три години, без тези документи да кореспондират с минимално изискване (критерий за подбор).

---

<sup>48</sup> Одитно доказателство № 18 (стр. 23, 24)

<sup>49</sup> Одитни доказателства №№ 18, 19

<sup>50</sup> Одитно доказателство № 20 (стр. 1-12)

<sup>51</sup> Одитно доказателство № 20 (стр. 1-12)

<sup>52</sup> Одитно доказателство № 20 (стр. 1-12)

По този начин, възложителят от една страна е създал необоснована административна тежест пред участниците, а от друга се е лишил от възможността за преценка на възможностите им, свързани с определен размер на общия им оборот.

В останалата ѝ част процедурата е проведена в съответствие със законовите изисквания<sup>53</sup>.

4.9. С Решение № 89 от 10.03.2014 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез *открита процедура* с предмет **„Извършване на строителен надзор при изпълнение на СМР на обекти: „Реконструкция на път SML2211 / II - 86, Рудозем - Граница Гърция / - Грамаде – Оглед“, „Рехабилитация на път SML2210 / III - 8608 / Пловдивци - Коритата – Мочуре – I и II етап“ и „Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река“ по проект: „Реконструкция и рехабилитация на общинска пътна мрежа и вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река“.**

Поръчката се финансира със средства по Мярка 321 „Основни услуги за населението и икономиката в селските райони“ по Програма за развитие на селските райони (ПРСР) за периода 2007-2013 г.

В резултат на проведената процедура е сключен Договор № 81 от 21.08.2014 г. за възлагане на обществена поръчка на стойност 96 960 лв. (с ДДС).

Процедурата е проведена в съответствие със законовите изисквания<sup>54</sup>.

4.10. С Решение № 171 от 13.03.2014 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез *открита процедура* с предмет **„Избор на изпълнител за извършване на дейности по рехабилитация на път SML 3216, гр. Рудозем, - с. Борие, общ. Рудозем, област Смолян и на път SML 3220/II- 86, Рудозем-граница Гърция-м. Дуревци, участък км. 0+0,00-км. 0+592, както и реконструкция на път SML 2213 гр. Рудозем, с. Рибница, община Рудозем, област Смолян по проект „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи общински пътища и вътрешна водопроводна мрежа“.**

Поръчката се финансира със средства от ПРСР 2007-2013 г. по проект „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи общински пътища и вътрешна водопроводна мрежа“.

В резултат на процедурата е сключен Договор № 151 от 17.12.2013 г. за възлагане на обществена поръчка на стойност 5 801 362 лв. (с ДДС).

4.10.1. На основание чл. 34, ал. 1 от ЗОП (отм.), със Заповед № 260 от 20.05.2013 г. на кмета на общината<sup>55</sup> е назначена комисия за провеждане на процедурата, като в състава ѝ са включени трима служители, назначени по трудово правоотношение. Със заповедта, на основание чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.), са определени възнаграждения на членовете на комисията за провеждане на процедурата в размер общо 90 лв., които са изплатени на съответните служители<sup>56</sup>.

Разпоредбата на чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.) урежда за чия сметка са разходите и възнагражденията на членовете на комисията, когато същите са определени при наличие на валидно правно основание за това. Съгласно разпоредбата на чл. 107а, ал. 2 от КТ, служителят може да участва в комисии, за което не получава възнаграждение.

<sup>53</sup> Одитни доказателства №№ 20, 21

<sup>54</sup> Одитни доказателства №№ 22, 23

<sup>55</sup> Одитно доказателство № 24 (стр. 2,3)

<sup>56</sup> Одитно доказателство № 42А

Предвид това, на лица назначени по трудово правоотношение в Община Рудозем и включени в състава на комисиите за възлагане на обществени поръчки, не се дължи допълнително възнаграждение за работата им като членове на комисиите за провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки.

Нарушени са разпоредбите на чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.), във връзка с чл. 107а, ал. 2 от КТ, съгласно който служителите могат да участват в комисии, но не следва да получават възнаграждение за това.

В останалата ѝ част процедурата е проведена в съответствие със законите изисквания<sup>57</sup>.

4.11. С Решение № 208 от 17.04.2013 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез **открита процедура** с предмет **„Избор на консултант за осъществяване на независим строителен надзор при извършване на СМР по проект „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи общински пътища и вътрешна водопроводна мрежа“**.

Поръчката се финансира със средства от ПРСР 2007-2013 г. по проект „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи общински пътища и вътрешна водопроводна мрежа“.

В резултат на процедурата е сключен Договор № 104 от 09.08.2013 г. за възлагане на обществена поръчка на стойност 107 520 лв. (с ДДС).

4.11.1. В обявлението за обществена поръчка<sup>58</sup>, като част от изискванията за финансово-икономическо състояние на участниците, възложителят е изискал представяне на справка за общия оборот, както и копия от годишните баланси и отчети за приходите и разходите за последните три години, без тези документи да кореспондират с минимално изискване (критерий за подбор).

По този начин възложителят от една страна е създал необоснована административна тежест пред участниците, а от друга се е лишил от възможността за преценка на възможностите им, свързани с определен размер на общия им оборот.

4.11.2. На основание чл. 34, ал. 1 от ЗОП (отм.), със Заповед № 258 от 16.05.2013 г. на кмета на общината<sup>59</sup> е назначена комисия за провеждане на процедурата, като в състава ѝ са включени трима служители, назначени по трудово правоотношение. Със заповедта, на основание чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.), са определени възнаграждения на членовете на комисията за провеждане на процедурата в размер общо 90 лв., които са изплатени на съответните служители<sup>60</sup>.

Разпоредбата на чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.) урежда за чия сметка са разходите и възнагражденията на членовете на комисията, когато същите са определени при наличие на валидно правно основание за това. Съгласно разпоредбата на чл. 107а, ал. 2 от КТ, служителят може да участва в комисии, за което не получава възнаграждение.

Предвид изложеното, на лица назначени по трудово правоотношение в Община Рудозем и включени в състава на комисиите за възлагане на обществени поръчки, не се дължи допълнително възнаграждение за работата им като членове на комисиите за провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки.

<sup>57</sup> Одитни доказателства №№ 24, 25

<sup>58</sup> Одитно доказателство № 26 (стр. 2-19)

<sup>59</sup> Одитно доказателство № 26 (стр. 20, 21)

<sup>60</sup> Одитно доказателство № 42А



Нарушени са разпоредбите на чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.), във връзка с чл. 107а, ал. 2 от КТ, съгласно които служителите могат да участват в комисии, но не следва да получават възнаграждение за това.

В останалата ѝ част процедурата е проведена в съответствие със законовите изисквания<sup>61</sup>.

4.12. С Решение № 337 от 16.07.2013 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез **открита процедура** с предмет **„Избор на консултант за осъществяване на консултации след подписване на договор за отпускане на финансова помощ по мярка 321 от "Програмата за развитие на селските райони 2007-2013г." /ПРСР/ по проект „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи общински пътища и вътрешна водопроводна мрежа“**.

Поръчката се финансира със средства от ПРСР 2007-2013 г. по проект „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи общински пътища и вътрешна водопроводна мрежа“.

В резултат на процедурата е сключен Договор № 150 от 14.12.2013 г. за възлагане на обществена поръчка на стойност 72 600 лв. (с ДДС).

4.12.1. На основание чл. 34, ал. 1 от ЗОП (отм.), със Заповед № 380 от 16.08.2013 г. на кмета на общината<sup>62</sup> е назначена комисия за провеждане на процедурата, като в състава ѝ са включени четирима служители, назначени по трудово правоотношение и един служител, назначен по служебно правоотношение. Със заповедта, на основание чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.), са определени възнаграждения на членовете на комисията за провеждане на процедурата в размер общо 150 лв., които са изплатени на съответните служители<sup>63</sup>.

Разпоредбата на чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.) урежда за чия сметка са разходите и възнагражденията на членовете на комисията, когато същите са определени при наличие на валидно правно основание за това. Съгласно разпоредбите на чл. 107а, ал. 2 от КТ и чл. 7, ал. 3 от ЗДСл, служителят, респективно държавния служител може да участва в комисии, за което не получава възнаграждение.

Предвид това, на лица назначени по трудово или служебно правоотношение в Община Рудозем и включени в състава на комисии за възлагане на обществени поръчки, не се дължи допълнително възнаграждение за работата им като членове на комисии за провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки.

Нарушени са разпоредбите на чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.), във връзка с чл. 107а, ал. 2 от КТ, респективно чл. 7, ал. 3 от ЗДСл, съгласно които служителите могат да участват в комисии, но не следва да получават възнаграждение за това.

В останалата ѝ част процедурата е проведена в съответствие със законовите изисквания<sup>64</sup>.

4.13. С Решение № 290 от 14.06.2013 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез **открита процедура** с предмет **„СМР на път с. Елховец по посока с. Витина“**.

Поръчката се финансира със средства от бюджета на общината за 2013 г. – Разчет за капиталови разходи.

<sup>61</sup> Одитни доказателства №№ 26, 27

<sup>62</sup> Одитно доказателство № 28 (стр. 2, 3)

<sup>63</sup> Одитно доказателство № 42А

<sup>64</sup> Одитни доказателства №№ 28, 29

В резултат на процедурата е сключен Договор № 123 от 23.09.2013 г. за възлагане на обществена поръчка на стойност 59 939 лв. с (ДДС).

4.13.1. В обявлението<sup>65</sup> е посочено, че няма да се допуска до участие в процедурата и ще се отстранява участник, за когото е налице някое от обстоятелствата по чл. 47, ал. 2, т.т. 1, 2 и 3 от ЗОП (отм.). Изискано е представяне на декларация за липса на обстоятелствата.

При така поставените изисквания в обявлението, не е съобразено, че част от тях не са относими към обществени поръчки, които не са в областта на отбраната и сигурността (чл. 47, ал. 2, т. 2 частично).

4.13.2. На основание чл. 34, ал. 1 от ЗОП (отм.), със Заповед № 334 от 15.07.2013 г. на кмета на общината<sup>66</sup> е назначена комисия за провеждане на процедурата, като в състава ѝ са включени трима служители, назначени по трудово правоотношение и двама служители, назначени по служебно правоотношение. Със заповедта, на основание чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.), са определени възнаграждения на членовете на комисията за провеждане на процедурата в размер общо 150 лв., които са изплатени на съответните служители<sup>67</sup>.

Разпоредбата на чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.) урежда за чия сметка са разходите и възнагражденията на членовете на комисията, когато същите са определени при наличие на валидно правно основание за това. Съгласно разпоредбите на чл. 107а, ал. 2 от КТ и чл. 7, ал. 3 от ЗДСл, служителят, респективно държавния служител може да участва в комисии, за което не получава възнаграждение.

Предвид това, на лица назначени по трудово или служебно правоотношение в Община Рудозем и включени в състава на комисии за възлагане на обществени поръчки, не се дължи допълнително възнаграждение за работата им като членове на комисии за провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки.

Нарушени са разпоредбите на чл. 34, ал. 7 от ЗОП (отм.), във връзка с чл. 107а, ал. 2 от КТ, респективно чл. 7, ал. 3 от ЗДСл, съгласно които служителите могат да участват в комисии, но не следва да получават възнаграждение за това.

В останалата ѝ част процедурата е проведена в съответствие със законовите изисквания<sup>68</sup>.

4.14. С Решение № 90 от 10.03.2014 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез **открита процедура** с предмет **„Избор на изпълнител на СМР за реконструкция и рехабилитация на пътища и реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа по проект „Реконструкция и рехабилитация на общинска пътна мрежа и вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река“**.

Поръчката се финансира със средства от ПРСР 2007-2013г. по проект „Реконструкция и рехабилитация на общинска пътна мрежа и вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река“.

В резултат на процедурата е сключен Договор № 82 от 22.08.2014 г. на стойност 6 435 137 лв. (с ДДС).

Процедурата е проведена в съответствие със законовите изисквания<sup>69</sup>.

<sup>65</sup> Одитно доказателство № 30 (стр. 1-14)

<sup>66</sup> Одитно доказателство № 30 (стр. 15, 16).

<sup>67</sup> Одитно доказателство № 42А

<sup>68</sup> Одитни доказателства №№ 30, 31

<sup>69</sup> Одитни доказателства №№ 32, 33

4.15. С Решение № 109 от 31.03.2014 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез **открита процедура** с предмет **„Избор на изпълнител за извършване на дейности СМР на Целодневна детска градина с. Войкова лъка в имот с пл. 168 по плана на с. Войкова лъка”**.

Поръчката се финансира със средства по Публична инвестиционна програма „Растеж и устойчиво развитие на регионите”, приета с ПМС № 19 от 2014 г.

В резултат на процедурата е сключен Договор № 80 от 13.08.2014 г. за възлагане на обществена поръчка на стойност 478 189 лв. (с ДДС).

4.15.1. Съгласно чл. 32, ал. 2 от ЗОП (отм.), техническите спецификации не трябва да се определят чрез посочване на конкретен модел, източник, процес, търговска марка, патент, тип, произход или производство, което би довело до облагодетелстването или елиминирането на определени лица или продукти. В изключителни случаи, когато е невъзможно предметът на поръчката да се опише точно и разбираемо, се допуска подобно посочване, като задължително се добавят думите "или еквивалент".

В документацията за участие в процедурата<sup>70</sup>, част от която е количествената сметка, възложителят е определил технически характеристики (спецификации) на материали, които следва да се вложат при изпълнението на обществената поръчка, като е посочил конкретен модел и марка (модел термопомпена инверторна машина „ALTHERMA“ на търговската марка „DAIKIN“)<sup>71</sup>. След посочването на конкретен модел и търговска марка, в документацията за участие в процедурата не са добавени думите „или еквивалентно“<sup>72</sup>.

Нарушени са разпоредбите на чл. 32, ал. 2 от ЗОП (отм.).

4.15.2. Съгласно чл. 62, ал.1, т.2, предл. 1 от ЗОП (отм.) възложителят освобождава гаранциите за участие на класираните на първо и второ място участници след сключването на договора. При липса на фиксиран срок, задължението за възстановяване следва да се изпълни непосредствено след сключването на договора за обществена поръчка.

Договорът за възлагане на обществената поръчка е сключен на 13.08.2014 г.<sup>73</sup>. Гаранциите за участие на класираните на първо и второ място участници са освободени на 11.11.2014 г.<sup>74</sup> след изтичане на законоустановения срок.

Нарушени са разпоредбите на чл. 62, ал. 1, т. 2 от ЗОП (отм.).

В останалата ѝ част процедурата е проведена в съответствие със законовите изисквания<sup>75</sup>.

4.16. С Решение № 203 от 30.05.2014 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез **открита процедура** с предмет **„Избор на изпълнител за извършване на дейности по СМР на път с. Грамаде – Оглед и път с. Елховец по посока с. Витина, Община Рудозем”**.

Поръчката се финансира със средства от бюджета на общината за 2014 г.

В резултат на процедурата е сключен Договор № 86 от 02.09.2014 г. за възлагане на обществена поръчка на стойност 170 100 лв. (с ДДС).

---

<sup>70</sup> Одитно доказателство № 34 (стр.1-4)

<sup>71</sup> Одитно доказателство № 34 (стр. 5-7)

<sup>72</sup> Одитно доказателство № 34 (стр.8)

<sup>73</sup> Одитно доказателство № 81

<sup>74</sup> Одитно доказателство № 34 (стр.12-16)

<sup>75</sup> Одитни доказателства №№ 34, 35

4.16.1. Съгласно чл. 25, ал. 2, т. 6 от ЗОП (отм.), (ред. ДВ 94/2008г.) обявлението за обществена поръчка трябва да съдържа най-малко информация за критериите за подбор, включващи минимални изисквания за икономическото и финансовото състояние на участника, техническите му възможности и квалификация, когато възложителят определя такива, както и посочване на документите, с които се доказват.

В утвърдената от възложителя документацията за участие (раздел III, т. 2.1.4) е поставено изискване участникът да разполага с минимум оборудване за изпълнение на обществената поръчка: асфалтополагаща машина – 1 бр.; багер – 1 бр.; валяк – 2 бр.; товарни автомобили – 3 бр. В документацията е указано, че тези обстоятелства се доказват със справка декларация по образец. В документацията се съдържа образец на справката за доказване на посочените обстоятелства<sup>76</sup>.

Обявлението за обществената поръчка не съдържа поставеното в документацията за участие минимално изискване към техническите възможности на участниците за техническо оборудване, както и посочване на документа, с който се доказва съответствие с това изискване<sup>77</sup>.

Нарушени са изискванията на чл. 25, ал. 2, т. 6 от ЗОП (отм.), (ред. ДВ, бр. 94 от 2008 г.), тъй като изпратеното за публикуване в РОП обявление за обществена поръчка няма задължителното минимално съдържание, приложимо към конкретната обществена поръчка.

В останалата ѝ част процедурата е проведена в съответствие със законовите изисквания<sup>78</sup>.

4.17. С Решение № 91 от 10.03.2014 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на чл. 16, ал. 8 от ЗОП (отм.) чрез *открита процедура* с предмет **„Избор на консултант за осъществяване на консултации след подписване на договор за отпускане на финансова помощ по мярка 321 от "Програмата за развитие на селските райони 2007-2013г." /ПРСР/ по проект „Реконструкция и рехабилитация на общинска пътна мрежа и вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река”**.

Поръчката се финансира със средства от ПРСР 2007-2013 г. по проект „Реконструкция и рехабилитация на общинска пътна мрежа и вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река“.

В резултат на процедурата е сключен Договор № 83 от 25.08.2014 г. на стойност 108 000 лв. (с ДДС).

Процедурата е проведена в съответствие със законовите изисквания<sup>79</sup>.

4.18. С Решение № 526 от 05.11.2014 г. на кмета на Община Рудозем е открита процедура за възлагане на обществена поръчка *чрез договаряне без обявление* по реда на чл. 90, ал. 1, т. 4 от ЗОП (отм.) с предмет **„Изработване на проекти за: 1. „Възстановяване на водосток за укрепване на улица в кв. 96” в с.Елховец; 2. „Изграждане на подпорна стена за укрепване на ул. „Рожен” от о.т. 463 до 466” в с.Чепинци; 3. „Възстановяване на водосток в кв. 24” в с.Пловдивци; 4. „Изграждане на подпорна стена за укрепване на улица между о.т.236 и о.т.240” в с.Пловдивци; 5. „Възстановяване на водосток за укрепване на път за с.Витина между кв. 79 и кв.90” в с.Елховец; 6. „Подпорна стена на ската под жилищен блок №33 и коритото на р.Чепинска в кв.50” в гр. Рудозем“**

<sup>76</sup> Одитно доказателство № 36 (стр.1-6)

<sup>77</sup> Одитно доказателство № 36 (стр.7-24)

<sup>78</sup> Одитни доказателства №№ 36, 37

<sup>79</sup> Одитни доказателства №№ 38, 39

Предвидено е поръчката да се финансира със средства, предоставени от Междуправителствена комисия за възстановяване и подпомагане към Министерски съвет (МКВП към МС).

В резултат на проведената процедура е сключен договор № 112 от 12.11.2014 г. на стойност 186 296 лв. (с ДДС).

Процедурата е проведена в съответствие със законовите изисквания<sup>80</sup>.

Съгласно чл. 22в, ал. 1 от ЗОП (отм.) към уникалния номер на всяка обществена поръчка в РОП се показва хипервръзка към самостоятелния раздел в профила на купувача, в който се съдържат документите и информацията за конкретната поръчка.

Към уникалния номер на настоящата поръчка в РОП - 00254-2014-0018 не е показана хипервръзка към самостоятелния раздел в профила на купувача на Община Рудозем, в който се съдържат документите и информацията за поръчката<sup>81</sup>. Не са спазени изискванията на чл. 22в, ал. 1 от ЗОП (отм.).

*През одитирания период дейността по възлагане на обществени поръчки в Община Рудозем в някои съществени аспекти не е осъществявана в съответствие с критериите за оценка – действащото законодателство. Установени са несъответствия с правната рамка по следните съществени аспекти: на лица, назначени в общината и включени в състава на комисиите за възлагане на обществени поръчки, незаконосъобразно са определени и изплатени възнаграждения в общ размер 980 лв. за работата им като членове на комисиите за провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки; към уникалния номер на обществена поръчка в РОП, не е показана хипервръзка към самостоятелния раздел в профила на купувача на Община Рудозем, в който се съдържат документите и информацията за поръчката; поставени са изисквания за удостоверяване на обстоятелства, неотнормирани към обществени поръчки, които не са в областта на отбраната и сигурността; определени са технически характеристики (спецификации) на материали, които следва да се вложат при изпълнението на обществени поръчки, като са посочени конкретни модели и марки, без да са добавени думите „или еквивалентно“; изисквания към участниците, които са посочени в документацията за участие в процедура не са включени в обявлението за обществената поръчка; изискано е представяне на документи за доказване на икономически и технически възможности на участниците, без тези документи да кореспондират с минимално изискване (критерий за подбор); гаранции за участие в процедури са освободени след изтичане на законовоустановените срокове.*

## **5. Вътрешен контрол в процеса по планиране и възлагане на обществени поръчки**

5.1. Анализирано е състоянието на вътрешния контрол в процеса по възлагане на обществени поръчки, с цел установяване до каква степен предвидените контролни дейности допринасят за минимизирането на рисковете и предотвратяването на несъответствия с правната рамка. Извършено е тестване на контрола на всички проверени по същество при одита 17 обществени поръчки, възложени чрез открита процедура.<sup>82</sup>

<sup>80</sup> Одитни доказателства № 40

<sup>81</sup> Одитно доказателство № 41

<sup>82</sup> По време на одита по същество са проверени 18 процедури, като 17 от тях са възложени чрез открита процедура и 1 е възложена чрез договаряне без обявление по ЗОП

На тестове при провеждането на процедурите за възлагане на обществени поръчки са подложени следните, предвидени с вътрешните правила контролни дейности:

а) контрол за законосъобразност върху документацията за участие в процедура

С ВПППВОП е предвидено документацията за участие да се съгласува за законосъобразност с юрисконсулта на общината.

При извършеното тестване на предвидената контролна дейност е установено, че същата не е прилагана непрекъснато и последователно<sup>83</sup> през одитирания период<sup>84</sup> и не е била достатъчно ефективна. В резултат - в 6 (35 на сто) от 17 процедури документациите не са съгласувани.

Общо установените при одита несъответствия, свързани с документациите за участие, обхващат 11 процедури<sup>85</sup> (65 на сто) от проверените 17 процедури;

б) контрол за законосъобразност върху заповедта за определяне на комисия за провеждане на процедура за възлагане на обществена поръчка

С ВПППВОП е предвидено заповедта за определяне на комисия за провеждане на процедура да се съгласува за законосъобразност с юрисконсулта на общината.

При извършеното тестване на предвидената контролна дейност е установено, че е прилагана непрекъснато през одитирания период и съобразно регламентирания в общината ред, но не е била достатъчно ефективна. Установени са несъответствия със законовите изисквания, свързани с незаконосъобразно определяне на възнаграждения на членове на комисията, които са служители в общинската администрация при 8 процедури<sup>86</sup> (47 на сто);

в) контрол за законосъобразност върху решението за класиране на участниците и определяне на изпълнител

С ВПППВОП е предвидено решението за класиране на участниците и определяне на изпълнител да се съгласува за законосъобразност с юрисконсулта на общината.

При извършеното тестване на предвидената контролна дейност е установено, че не е прилагана непрекъснато и последователно през одитирания период. В резултат - 7 (41 на сто) от 17 решения за класиране на участниците и определяне на изпълнител не са съгласувани<sup>87</sup>. При одита не са установени нарушения в покриваните от контролната дейност аспекти;

г) контрол за законосъобразност върху договорите за възлагане на обществени поръчки

С ВПППВОП е предвидено договорът да се съгласува за законосъобразност с юрисконсулта на общината относно съответствието му с приложения в документацията проект, допълнен с всички предложения от офертата на спечелилия участник.

При извършеното тестване на контролната дейност е установено, че е прилагана непрекъснато през одитирания период и съобразно регламентирания в общината ред и е била ефективна. Не са установени нарушения в покриваните от контролната дейност аспекти;

д) прилагане системата на двоен подпис при сключване на договор

Съгласно ЗФУКПС и СФУК на Община Рудозем, контролната дейност се изразява в подписване на договора за възлагане на обществена поръчка от кмета на общината и от главния счетоводител. Целта на системата на двойния подпис е да гарантира, че лицето,

<sup>83</sup> за всички проверени процедури

<sup>84</sup> Одитни доказателства №№ 22 (стр. 1), 24 (стр.1), 26 (стр.1), 28 (стр.1), 32 (стр.1), 38 (стр.1)

<sup>85</sup> Виж Раздел I, т. 4, п.п. 4.1.2., 4.2.1., 4.2.2., 4.3.1., 4.3.2., 4.3.3., 4.4.2., 4.5.1., 4.5.2., 4.7.1., 4.8.1., 4.8.2., 4.8.3., 4.11.1., 4.13.1., 4.15.1. и 4.16.1. от одитния доклад

<sup>86</sup> Виж Раздел I, т. 4, п.п. 4.1.1., 4.2.3., 4.3.4., 4.4.3., 4.10.1., 4.11.2., 4.12.1. и 4.13.2. от одитния доклад

<sup>87</sup> Одитни доказателства №№ 22 (стр. 4-7), 24 (стр. 4-6), 26 (стр.22-24), 28 (стр. 4, 5), 32 (стр. 4, 5), 36 (стр.26, 27), 38 (стр.4, 5)

отговорно за счетоводните записвания е информирано за предстоящо поемане на задължение и ще извърши правилните счетоводни операции.

При извършеното тестване на предвидената контролна дейност е установено, че е прилагана непрекъснато и последователно през одитирания период.

5.2. Съгласно действащите през одитирания период в Община Рудозем ВПППВОП преди сключване на договор за обществена поръчка от директора на Дирекция „Финансово стопански дейности и бюджет, административно, правно и информационно обслужване“ се осъществява контрол. Контролът се документира чрез попълване на контролен лист по образец – Приложение № 3 към ВПППВОП и включва проверка за: има ли решение, с което е обявено класирането и участника, определен за изпълнител; има ли отказ на участника, определен за изпълнител да сключи договор и при наличие на отказ определен ли е участникът, класиран на второ място за изпълнител; изтекъл ли е срокът за обжалване на решението за избор на изпълнител; представени ли са всички необходими документи за сключване на договора.

При извършената проверка е установено, че предвидената контролна дейност не е прилагана последователно при всички проверени процедури<sup>88</sup>.

5.3. Съгласно СФУК на Община Рудозем, преди сключването на договори за поемане на задължение, в т.ч. и за възлагане на обществени поръчки, се извършва предварителен контрол за законосъобразност от финансовия контролор. Контролът се извършва преди сключването на договорите и се изразява в проверка за: компетентност на лицето, което поема задължението; съответства ли задължението на бюджетните параграфи; има ли бюджетен кредит; правилно ли са изчислени стойностите; необходимо ли е провеждане на процедура по ЗОП (отм.); спазени ли са изискванията на приложимите нормативни актове. Контролната дейност се документира чрез изготвянето на контролен лист по образец „Заявка за поемане на задължение“.

Със Заповед № 270 от 28.05.2012 г., допълнена със Заповед № 325 от 26.06.2012 г. на кмета на общината, за лице, което да осъществява предварителен контрол за законосъобразност съгласно чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС, е определен директорът на Дирекция „Финансово стопански дейности и бюджет, административно, правно и информационно обслужване“.

При извършената проверка е установено, че предвидената контролна дейност - предварителен контрол за законосъобразност преди сключване на договор за поемане на задължение, в т.ч. и на договори за възлагане на обществени поръчки не е прилагана последователно през целия одитиран период<sup>89</sup>.

5.4. За всяка процедура за възлагане на обществена поръчка е създадено досие, което съдържа всички съставени и представени от участниците в процеса на възлагане документи.

Досиетата на проведените през 2013 г. и 2014 г. процедури за възлагане на обществени поръчки са окомплектовани с описи на приложената в тях документация. Чрез контролен лист е документирано движението и ползването на досието на съответната обществена поръчка.

---

<sup>88</sup> Одитно доказателство № 42

<sup>89</sup> Одитно доказателство № 42

*В областта на възлагането на обществените поръчки са установени съществени по характер отклонения от изискванията на правната рамка.*

*Контролните дейности, предвидени със СФУК и ВПППВОП на Община Рудозем във връзка с възлагането на обществените поръчки не са прилагани непрекъснато и последователно през целия одитиран период и не са били достатъчно ефективни, вследствие на което не са постигнали целта си да минимизират рисковете и да предотвратят несъответствия с правната рамка във всички проверени процедури.*

## **II. Изпълнение на договори за обществени поръчки**

### **1. Изпълнение на договорите**

В резултат на проведените и приключили процедури по реда на ЗОП (отм.) през одитирания период в Община Рудозем са сключени 44 договора за възлагане на обществени поръчки, както следва: 9 договора за строителство, 3 договора за доставка и 32 договора за услуга<sup>90</sup>.

При одита не е формирана извадка, а на тестове по същество и тестове на контрола е подложено изпълнението на всички договори за обществени поръчки, сключени в резултат на процедурите, които са проверени относно възлагането им. В резултат на тези 18 процедури са сключени 33 договора.

1.1. Въз основа на проведена през 2013 г. процедура за възлагане на обществена поръчка са сключени девет договора по обособени позиции (маршрути) за **„Зимно поддържане - снегочистване и опесъчаване на пътната мрежа на територията на Община Рудозем за зимен експлоатационен сезон 2013/2014 г.“**. Договорите и конкретният им предмет са както следва:

а) Договор № 138 от 27.11.2013 г. по МАРШРУТ № 1 „Път № SML 2210 - Пловдивци – Корита – Мочура – 7,0 км.; 1.2 Вътрешни улици с. Пловдивци – 1,0 км.“;

б) Договор № 139 от 27.11.2013 г. по МАРШРУТ № 2 „Път № SML 2212 - Бърчево – Равнината – Вълчан – 10,2 км.; Път № SML 3224 – Равнината – Иваново – 2,0 км.; Вътрешни улици с. Войкова лъка – 2,0 км.; Вътрешни улици с. Равнината – 1,0 км.“;

в) Договор № 140 от 27.11.2013 г. по МАРШРУТ № 3 „Път № SML 3218 – кв. Възраждане – Боево – 5,0 км.; Път № SML 3216 - кв. Възраждане – Борие – 2,0 км.; Път № SML 3223 – гр. Рудозем – Добрева Череша – 1,5 км.; Вътрешни улици на път № SML 3225 – гр. м. Дъбова – 4,0 км.; Вътрешни улици кв. Възраждане и с. Борие – 1,6 км.“;

г) Договор № 141 от 27.11.2013 г. по МАРШРУТ № 4 „Път № SML 1214 – с. Чепинци – м. Мемиевска – 4,4 км.; Път № SML 3220 -/II-86 Рудозем - граница Гърция/ - м. Дуревци – 1,0 км. 4.3 Вътрешни улици с. Чепинци - 10,0 км“;

д) Договор № 142 от 27.11.2013 г. по МАРШРУТ № 5 „Път № SML 2211-/II - 86 Рудозем - граница Гърция/ -Грамаде-Оглед - 5,2 км.; Вътрешни улици с. Грамаде и с.Оглед - 2,0 км“;

е) Договор № 143 от 27.11.2013 г. по МАРШРУТ № 6 „Път № SML 2213 - /II – 86 Рудозем – граница Гърция/ - с. Рибница – 3,2 км.; Път № SML 3217 - с. Сопота – м. Бреза – 4,8 км. 6.3 Вътрешни улици с. Рибница – 0,4 км. 6.4 Вътрешни улици с. Сопота – 1,0 км.“;

ж) Договор № 144 от 27.11.2013 г. по МАРШРУТ № 7 „Път № SML 2248 - с. Елховец – с. Витина – Поляна – 10,6 км.; Вътрешни улици с. Витина и с. Поляна – 0,8 км.“;

<sup>90</sup> Одитно доказателство № 43



з) Договор № 145 от 27.11.2013 г. по МАРШРУТ № 8 „Път № SML 3221 – с. Елховец – м. Черешево – 0,8 км.; Път № SML 3222 – с. Елховец – м. Хаджарско – 1,0 км. 8.3 Вътрешни улици с. Елховец – 10,0 км.“;

и) Договор № 149 от 27.11.2013 г. по МАРШРУТ № 9 „Път II-86 Средногорци-Рудозем-Граница с Р Гърция от км. 129+476 до км 135+547 / кв. Койнарци – ул. „България“ - ул. „Кап. Петко войвода“ 6.071 км./; Път III 868 Рудозем-Смолян от км.0+000 до км 1+332 /ул. "Беломорска" - 1.332 км/; Път III 868 Рудозем - Елховец - Пловдивци от км 0+000 до км 0+923 /ул. "Ат. Буров" - 0.923 км/; Път III 8681 Рудозем- Смолян от км 0+000 до км 1+420 /ул. "Хан Аспарух" -1.420 км/ 9.5 Вътрешна улица „Иван Вазов“ – 1.5 км“.

1.1.1. Срокът за изпълнение на дейностите по договорите е до 01.04.2014 г., като ако атмосферните условия наложат зимното поддържане да продължи след тази дата, срокът на договора се счита до приключване на зимния експлоатационен сезон 2013/2014 г. Изпълнението на договорите е приключило с края на зимния експлоатационен сезон 2013/2014 г.

Стойностите и на деветте договора са определени на база единични цени на километър снегопочистване и опесъчаване по отделните маршрути. Към момента на сключване на договорите общата им прогнозна стойност, определена на база изразходваните средства през предходния зимен сезон – 2012/2013 г. е 124 000 лв. (без ДДС).

При изпълнението на договорите са изготвени двустранни протоколи (описи), работни карти и товарителници за установяване на извършените дейности. Общата стойност на приетите и извършени дейности по деветте договора е в размер 100 664 лв. (с ДДС).

Фактурираните количества съответстват на дейностите, отразени в установителните протоколи, работни карти и товарителници и на единичните цени на дейностите по снегопочистване и опесъчаване по отделните маршрути.

1.1.2. С договорите е предвидено, че заплащането на услугите ще се извършва в срок до 30 дни от датата на представяне на протокол и фактура за стойността на действително извършените работи. Последните извършени и приети дейности по договорите са от месец март 2013 г. Към 31.12.2014 г. не са заплатени от възложителя извършени и приети дейности по договорите на обща стойност 22 785 лв. По информация от одитираната организация причините за наличието на неразплатени и просрочени разходи по договорите са - недостиг на средства за местни дейности по общинския бюджет<sup>91</sup>.

Договорите по деветте обособени позиции не са изменяни и са изпълнявани в съответствие с действащото законодателство и заложените в тях клаузи, с изключение на забавените плащания към изпълнителите на обществената поръчка<sup>92</sup>.

1.2. В резултат на проведена през 2014 г. процедура за възлагане на обществена поръчка са сключени осем договора по обособени позиции (маршрути) за **„Зимно поддържане - снегопочистване и опесъчаване на пътната мрежа на територията на Община Рудозем за зимен експлоатационен сезон 2014/2015 г.“**. Договорите и конкретният им предмет са както следва:

а) Договор № 120 от 01.12.2014 г. по МАРШРУТ № 1 „Път № SML 2210 - Пловдивци – Корита – Мочура – 7,0 км.; Вътрешни улици с. Пловдивци – 1,0 км.“;

б) Договор № 121 от 01.12.2014 г. по МАРШРУТ № 2 „Път № SML 2212 - Бърчево – Равнината – Вълчан – 10,2 км.; Път № SML 3224 – Равнината – Иваново – 2,0 км.; Вътрешни улици с. Войкова лъка – 2,0 км. 2.4 Вътрешни улици с. Равнината – 1,0 км.“;

<sup>91</sup> Одитни доказателства №№ 43, 44

<sup>92</sup> Одитни доказателства №№ 45, 46

в) Договор № 122 от 01.12.2014 г. по МАРШРУТ № 3 „Път № SML 3218 – кв. Възраждане – Боево – 5,0 км.; Път № SML 3216 - кв. Възраждане – Борие – 2,0 км.; Път № SML 3223 – гр. Рудозем – Добрева Череша – 1,5 км.; Вътрешни улици на път № SML 3225 – гр. м. Дъбова – 4,0 км.; Вътрешни улици кв. Възраждане и с. Борие – 1,6 км.“;

г) Договор № 123 от 01.12.2014 г. по МАРШРУТ № 4 „Път № SML 1214 – с. Чепинци – м. Мемиевска – 4,4 км.; Път № SML 3220 -/II-86 Рудозем - граница Гърция/ - м. Дуревци – 1,0 км. 4.3 Вътрешни улици с. Чепинци - 10,0 км.“;

д) Договор № 124 от 01.12.2014 г. по МАРШРУТ № 5 „Път № SML 2211-/II - 86 Рудозем - граница Гърция/ -Грамаде-Оглед - 5,2 км.; Вътрешни улици с. Грамаде и с.Оглед - 2,0 км.“;

е) Договор № 125 от 01.12.2014 г. по МАРШРУТ № 6 „Път № SML 2213 - /II – 86 Рудозем – граница Гърция/ - с. Рибница – 3,2 км.; Път № SML 3217 - с. Сопота – м. Бреза – 4.8 км.; Вътрешни улици с. Рибница – 0,4 км.; Вътрешни улици с. Сопота – 1,0 км.; Вътрешна улица „Иван Вазов“ – 1.5 км.“;

ж) Договор № 126 от 01.12.2014 г. по МАРШРУТ № 7 „Път № SML 2248 - с. Елховец – с. Витина – Поляна – 10,6 км.; Вътрешни улици с. Витина и с. Поляна – 0,8 км.“;

з) Договор № 127 от 01.12.2014 г. по МАРШРУТ № 8 „Път № SML 3221 – с. Елховец – м. Черешево – 0,8 км. 8.2 Път № SML 3222 – с. Елховец – м. Хаджарско – 1,0 км. 8.3 Вътрешни улици с. Елховец – 10,0 км.“.

Срокът за изпълнение на дейностите по договорите е до 01.04.2015 г., като ако атмосферните условия наложат зимното поддържане да продължи след тази дата, срокът на договора се счита до приключване на зимния експлоатационен сезон 2014/2015 г. Към края на одитирания период изпълнението на договорите не е приключило.

Стойностите и на осемте договора са определени на база единични цени на километър снегочистване и опесъчаване по отделните маршрути. Към момента на сключване на договорите общата им прогнозна стойност е 160 000 лв. (без ДДС).

При изпълнението на договорите са изготвяни двустранни протоколи (описи), работни карти и товарителници за установяване на извършените дейности. Общата стойност на приетите и извършени дейности към 31.12.2014 г. по пет от договорите<sup>93</sup> е в размер на 13 556 лв. (с ДДС), като към края на одитирания период средствата не са изплатени, тъй като не е настъпил падежът им за плащане. По три от договорите<sup>94</sup> към 31.12.2014 г. няма приети, фактурирани и съответно заплатени дейности.

Отразените дейности в установителните протоколи, работни карти и товарителници съответстват на фактурираните количества и на единичните цени на дейностите по снегочистване и опесъчаване по отделните маршрути.

Договорите за обособените позиции, по които към края на одитирания период изпълнението е започнало, не са изменяни и са изпълнявани в съответствие с действащото законодателство и заложените в тях клаузи<sup>95</sup>.

**1.3. Договор № 85 от 19.06.2013 г. с предмет „Доставка на хранителни продукти за нуждите на детските градини на територията на община Рудозем“.**

1.3.1. Срокът на договора е една година, считано от датата на подписването му.

<sup>93</sup> Договор № 120 от 01.12.2014 г.; Договор № 121 от 01.12.2014 г.; Договор № 122 от 01.12.2014 г.; Договор № 126 от 01.12.2014 г.; Договор № 127 от 01.12.2014 г.

<sup>94</sup> Договор № 123 от 01.12.2014 г.; Договор № 124 от 01.12.2014 г.; Договор № 125 от 01.12.2014 г.

<sup>95</sup> Одитни доказателства №№ 47, 48

Стойността на договора е определена на база единични цени на хранителни продукти, които са фиксирани и не подлежат на промяна при изпълнението на договора. Към момента на сключване на договора прогнозната му стойност е 115 740 лв. (с ДДС).

Доставките са извършвани периодично въз основа на подадени заявки от директорите на детски градини. Приемането на хранителните продукти се осъществява от отговорни длъжностни лица, определени от директорите на детските заведения. За приетите количества са съставяни двустранно подписани приемо-предавателни протоколи и складови разписки. При изпълнението на договора са извършени общо 157 доставки на хранителни продукти на обща стойност 139 824 лв. (с ДДС), като към края на одитирания период всички са изплатени.

Фактурираните и изплатени количества съответстват на доставките, отразени в приемо-предавателните протоколи и складовите разписки и на единичните цени на отделните хранителни продукти, съобразно договора.

1.3.2. При изпълнението на договора не са спазвани клаузите относно срока за заплащане на доставените и приети хранителни продукти. Съгласно договора доставките следва да бъдат заплатени в 30-дневен срок от издаването на фактура и съответното приемане на продуктите чрез двустранно подписан протокол. В значителна част от случаите, доставяните количества хранителни продукти са заплащани при неспазване на регламентирания с договора 30-дневен срок. По информация от одитираната организация причината за забавените плащания по договора е - системен недостиг на собствени средства по общинския бюджет за разплащане на разходи за местни дейности<sup>96</sup>.

Договорът не е изменян и е изпълняван в съответствие с действащото законодателство и заложените в него клаузи, с изключение на забавените плащания към изпълнителя на обществената поръчка<sup>97</sup>.

1.4. Договор № 65 от 23.06.2014 г. с предмет **„Доставка на хранителни продукти за нуждите на детските градини на територията на община Рудозем“**.

1.4.1. Срокът на договора е една година, считано от датата на подписването му. Към 31.12.2014 г. изпълнението му не е приключило.

Стойността на договора се определя на база единични цени на хранителни продукти, които са фиксирани и не подлежат на промяна при изпълнението на договора. Договорът е сключен с прогнозната стойност 138 913 лв. (с ДДС).

Доставките са извършвани периодично въз основа на подадени заявки от директорите на детски градини. Приемането на хранителните продукти се осъществява от отговорни длъжностни лица, определени от директорите на детските заведения. За приетите количества са съставяни двустранно подписани приемо-предавателни протоколи и складови разписки. При изпълнението на договора към 31.12.2014 г. са извършени общо 67 доставки на хранителни продукти на обща стойност 65 595 лв. (с ДДС).

Фактурираните и изплатени към края на одитирания период количества съответстват на доставките, отразени в приемо-предавателните протоколи и складови разписки и на единичните цени на отделните хранителни продукти, съобразно договора.

1.4.2. При изпълнението на договора не са спазвани неговите клаузи относно срока за заплащане на доставените и приети хранителни продукти. Съгласно договора доставките следва да бъдат заплатени в 30-дневен срок от издаването на фактура и съответното приемане на продуктите чрез двустранно подписан протокол. В значителна част от случаите, доставяните количества хранителни продукти са заплащани при неспазване на

---

<sup>96</sup> Одитно доказателство № 44

<sup>97</sup> Одитни доказателства №№ 49, 50

регламентирания с договора 30-дневен срок, а друга част не са изплатени и към края на одитирания период, въпреки настъпил падеж за това. По информация от одитираната организация причина за забавените плащания по договора е системен недостиг на собствени средства по общинския бюджет за разплащане на разходи за местни дейности<sup>98</sup>.

1.4.3. Съгласно чл. 22б, ал. 2, т. 14 и ал. 4 от ЗОП (отм.), в профила на купувача следва да се публикува информация за датата, основанието и размера на всяко извършено плащане по договорите за обществени поръчки. Информацията следва да се публикува в 30-дневен срок от извършването на плащането, а за договори за периодично повтарящи се доставки на стоки, информацията за извършените плащания се публикува в обобщен вид до 20-о число на месеца, следващ месеца на извършените плащания.

За всички извършени плащания по договора след 01.10.2014 г. е публикувана необходимата информация в профила на купувача. При три<sup>99</sup> от общо десет публикации в профила на купувача относно извършени плащания през одитирания период по договора, не е посочена дата на публикуване<sup>100</sup>. Поради това, за тези плащания не може да се изрази увереност относно спазването на нормативноопределения срок за публикуване на информацията в профила на купувача.

До края на одитирания период договорът не е изменен и е изпълнявани в съответствие с действащото законодателство и заложените в него клаузи, с изключение на забавените плащания към изпълнителя на обществената поръчка<sup>101</sup>.

1.5. Договор № 100 от 26.09.2014 г. с предмет **„Избор на изпълнител за извършване на СМР на подобект: Вътрешна водопроводна мрежа- с.Корита (част водоснабдяване) по проект „Вътрешна канализационна и водопроводна мрежа - с.Корита-с.Пловдивци-ЛОТ 2“** на стойност 557 194 лв. (с ДДС).

Срокът на договора е три месеца от подписване на Протокол за откриване на строителна площадка и за определяне на строителна линия и ниво (Обр. 2а).

Към 31.12.2014 г. (края на одитирания период) изпълнението на договора не е започнало. Протокол за откриване на строителна площадка и за определяне на строителна линия и ниво (Обр. 2а) е подписан на 15.01.2015 г. Причината за незапочване на строителството веднага след сключването на договора, е че договорът за строителен надзор на обекта е сключен на 29.12.2014 г., а договорът за финансиране с ПУДООС е сключен на 12.12.2014 г.<sup>102</sup>.

1.6. Договор № 56 от 08.05.2014 г. с предмет **„Избор на изпълнител за извършване на дейности по СМР на улица „Койнарци“, гр. Рудозем“** на стойност 223 174 лв. (с ДДС).

1.6.1. Срокът за изпълнението на СМР по договора е два месеца от подписване на Протокол за откриване на строителна площадка и за определяне на строителна линия и ниво (обр. 2а). Срокът приключва с подписването на Констативен акт за установяване на годността за приемане на строежа (обр. 15). Протокол обр. 2а за откриване на строителна площадка и определяне на строителна линия и ниво на строеж е подписан на 10.05.2014 г. Извършените СМР са приети на 01.07.2014 г. с подписване на Констативен акт за установяване на

<sup>98</sup> Одитно доказателство № 44

<sup>99</sup> Плащания от 09.10.2014 г., 22.10.2014 г. и 31.10.2014 г.

<sup>100</sup> Одитно доказателство № 20 (стр. 16, 17)

<sup>101</sup> Одитни доказателства №№ 51, 52

<sup>102</sup> Одитни доказателства №№ 53, 54

годността за приемане на строежа (обр. 15). Изпълнението на СМР на обекта е приключило в договорения срок.

При изпълнението на договора е осъществяван инвеститорски контрол от длъжностно лице – главен специалист „Инвеститорски контрол“, Отговорностите и задълженията на лицето, което осъществява контрол са определени с длъжностната характеристика.

При изпълнението на договора са изготвени двустранно подписани от изпълнителя и възложителя протоколи за установяване на извършената работа при строителството и за приемане на окончателното изпълнение на договора. Отразените в установителните протоколи количества и видове дейности съответстват на договорените.

Платената по договора сума съответства на сумата по протоколите за приетата работа и на сумата по издадените фактури.

1.6.2. Съгласно клаузите на сключения договор, окончателното плащане се извършва в срок до 30 дни след въвеждането на обекта, предмет на обществената поръчка в експлоатация и издаване на фактура от изпълнителя. Обектът е въведен в експлоатация с Удостоверение № 3 от 30.07.2014 г., издадено от главния архитект на Община Рудозем, а окончателното плащане по договора е извършено на 22.07.2014 г. Нарушени са клаузите на сключения договор, тъй като окончателното плащане е извършено преди въвеждането в експлоатация на обекта<sup>103</sup>.

Договорът не е изменян и е изпълняван в съответствие с действащото законодателство и заложените в него клаузи, с изключение на установеното несъответствие по отношение на окончателното плащане по договора<sup>104</sup>. Предвидените контролни дейности при изпълнението на договора са прилагани, но не са били ефективни и не са постигнали целта си да предотвратят несъответствията с правната рамка и договора.

1.7. Договор № 106 от 12.08.2013 г. с предмет **„Рехабилитация на пътна мрежа на територията на община Рудозем“**.

1.7.1. Срокът за изпълнението на СМР по договора е три месеца от датата на подписването му. Стойността на договора е до 27 646 лв. (с ДДС). Стойността се определя на база единична цена на вложен материал (480 лв. за 1 м<sup>3</sup>) до достигане на 27 646 лв. (с ДДС).

Извършените СМР са приети на 22.08.2013 г. с подписването на приемо-предавателен протокол. Изпълнението на СМР на обекта е приключило в договорения срок.

При изпълнението на договора е осъществяван инвеститорски контрол от длъжностно лице – главен специалист „Незаконно строителство и инвеститорски контрол“, Отговорностите и задълженията на лицето по контрола са определени с длъжностната характеристика.

При изпълнението на договора са изготвени двустранно подписан от изпълнителя и представител на възложителя приемо-предавателен протокол за установяване на извършената работа при строителството и протокол за приемане на окончателното изпълнение на договора. Отразените в установителните протоколи дейности съответстват на договорените. Платената по договора сума съответства на сумата по протоколите за приетата работа и на сумата по издадената фактура.

1.7.2. Съгласно клаузите на сключения договор, възложителят ще заплати на изпълнителя възнаграждението за извършената договорена работа до 30 дни от датата на подписване на приемо-предавателен протокол и представяне на фактура<sup>105</sup>.

<sup>103</sup> Одитни доказателства №№ 55, 57

<sup>104</sup> Одитни доказателства №№ 55- 57

<sup>105</sup> Одитно доказателство № 58

Приемо-предавателните протоколи за извършените СМР са подписани на 22.08.2013 г., като на същата дата е издадена и представена фактура<sup>106</sup>.

По издадената фактура са извършени две частични плащания и едно окончателно, като последните две са извършени значително след, регламентирания 30-дневен срок. Причина за забавените плащания по договора е системен недостиг на собствени средства по общинския бюджет за разплащане на разходи за местни дейности.<sup>107</sup>

1.7.3. Съгласно чл. 63, ал. 1 от ЗОП(отм.) условията и сроковете за задържане или освобождаване на гаранцията за изпълнение се уреждат в договора за възлагане на обществена поръчка.

В сключения договор съществува клауза, според която гаранцията за изпълнение се освобождава в срок до 30 дни след подписване на протокола, с който се приема окончателното изпълнение на договора<sup>108</sup>.

Изпълнението на СМР по договора са приети на 22.08.2013 г. с подписването на двустранни приемо-предавателни протоколи<sup>109</sup>.

Гаранцията за изпълнение на договора е освободена на 14.10.2014 г., след изтичане на определения 30-дневен срок, с което са нарушени клаузите на сключения договор<sup>110</sup>.

Договорът не е изменян и е изпълняван в съответствие с действащото законодателство и заложените в него клаузи, с изключение на установените несъответствия по отношение забавеното плащане по договора и несвоевременното освобождаване на гаранцията за изпълнение<sup>111</sup>.

1.7.4. Съгласно чл. 44, ал. 9 от ЗОП (отм.), възложителят е длъжен да изпрати информация за изпълнението на договор за обществена поръчка до АОП в едномесечен срок след неговото изпълнение.

Изпълнението на договора е приключило на 04.07.2014 г. когато е извършено окончателното плащане по договора. Информацията за изпълнението на договора е изпратена до АОП за вписване в РОП на 14.10.2014 г.<sup>112</sup>.

Нарушени са разпоредбите на чл. 44, ал. 9 от ЗОП (отм.), тъй като информацията за изпълнението на договора не е изпратена до АОП в нормативноопределения едномесечен срок.

1.8. Договор № 81 от 21.08.2014 г. с предмет **„Извършване на строителен надзор при изпълнение на СМР на обекти: „Реконструкция на път SML2211 / II - 86, Рудозем - Граница Гърция / - Грамаде – Оглед“, „Рехабилитация на път SML2210 / III - 8608 / Пловдивци - Коритата – Мочуре – I и II етап“ и „Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река“ по проект: „Реконструкция и рехабилитация на общинска пътна мрежа и вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река“** на стойност 96 960 лв. (с ДДС).

Срокът за изпълнението на договора е от получаване на възлагателно писмо за започване на изпълнение на дейностите по договора до издаване на разрешение за ползване на последния от строежите, предмет на договора. Изпълнителят следва да изготви и предаде на възложителя окончателни доклади по чл. 168, ал. 6 от Закона за устройство на територията

<sup>106</sup> Одитно доказателство № 59

<sup>107</sup> Одитно доказателство № 59

<sup>108</sup> Одитно доказателство № 58

<sup>109</sup> Одитно доказателство № 59

<sup>110</sup> Одитно доказателство № 60

<sup>111</sup> Одитни доказателства №№ 58-60

<sup>112</sup> Одитно доказателство № 12 (стр. 19-24)

(ЗУТ) и технически паспорти по чл. 176а, ал. 1 от ЗУТ за всеки от строежите в срок до 7 дни след подписване на Констативен акт обр. 15 за съответния обект. Изпълнението на договора е започнало на 25.09.2014 г. с получаването на възлагателно писмо за започване на изпълнение на дейностите по договора. Към 31.12.2014 г. изпълнението на СМР на обекта не е приключило, поради което и изпълнението на договора за строителен надзор също не е приключило.

Към 31.12.2014 г. по договора за строителен надзор са изпълнени и приети следните дейности: откриване на строителните площадки, чрез изготвянето и подписването на протоколи за откриване на строителните площадки и определяне на строителна линия и ниво за строежи на техническата инфраструктура (Обр. 2а), въз основа на издадените разрешения за строежи; заверка на заповедните книги на обектите и писмено уведомяване за това на общината и другите специализирани в строителството контролни органи; участие в съставянето и изготвянето на актове за установяване състоянието на строежи при спиране на строителството, поради възникнали непредвидени обстоятелства.

Към 31.12.2014 г. са представени от изпълнителя три месечни отчети за напредъка, съдържащи информация за извършените дейности по упражняване на строителен надзор за съответния месец. Отчетите са приети и одобрени от възложителя. При изпълнението на договора е осъществяван инвеститорски контрол от длъжностно лице – главен специалист „Инвеститорски контрол“, Отговорностите и задълженията на лицето, осъществяващо контрол са определени с длъжностната характеристика и със заповед на кмета на общината. Към края на одитирания период по договора не са фактурирани дейности и съответно не са извършвани плащания.

Към края на одитирания период, договорът не е изменян и е изпълняван в съответствие с действащото законодателство и заложените в него клаузи<sup>113</sup>.

#### **1.9. Договор № 50 от 22.03.2013 г. с предмет „Предоставяне на дългосрочен банков кредит в размер на 1 999 990 лв.“.**

1.9.1. Стойността на договора се определя на база разходите по кредита за лихви и прогнозната му стойност е 247 999 лв. С договора е предвиден фиксиран лихвен процент в размер на 6.2 % (1 999 990 x 6,2 % x 2 г. = 247 999 лв.).

Крайният срок за погасяване на кредита, предмет на договора е 24 месеца от датата на усвояване на средствата. Срокът за усвояване на кредита е до 30 дни от датата на подписване на договора. Към 31.12.2014 г. изпълнението на договора не е приключило.

Кредитът в размер 1 999 990 лв. е усвоен на 26.03.2013 г. Към 31.12.2014 г. по договора са изплатени лихви в размер 221 808 лв., от които 95 395 лв. през 2013 г. и 126 413 лв. през 2014 г. Съобразно договора, ежемесечно начислената лихва е удържана служебно от банката от наличните средства по бюджетната сметка на общината. Изпълнението на договора е контролирано от главния счетоводител на общината.

1.9.2. Съгласно чл. 22б, ал. 4, т. 2 от ЗОП (отм.), във връзка с чл. 22б, ал. 2, т. 14 от ЗОП (отм.), в профила на купувача се публикува информация за датата, основанието и размера на всяко извършено плащане по договорите за обществени поръчки. Информацията следва да се публикува в 30-дневен срок от извършване на плащането.

По договора след 01.10.2014 г. до 31.12.2014 г. са извършени плащания за лихви в размер на 31 480 лв.<sup>114</sup>. Информация в профила на купувача, относно тези плащания е публикувана на 26.10.2015 г. (по време на одита)<sup>115</sup>.

<sup>113</sup> Одитни доказателства №№ 61, 62

<sup>114</sup> Одитно доказателство № 64

Нарушени са разпоредбите на чл. 22б, ал. 4, т. 2 от ЗОП (отм.), във връзка с чл. 22б, ал. 2, т. 14 от ЗОП (отм.), тъй като не е спазен, регламентирания със ЗОП (отм.) 30-дневен срок.

Договор № 50 от 22.03.2013 г. с предмет „Предоставяне на дългосрочен банков кредит в размер на 1 999 990 лв.“ не е изменян и е изпълнявани в съответствие с действащото законодателство и заложените в него клаузи<sup>116</sup>.

1.10.

.....\*

---

<sup>115</sup> Одитно доказателство № 65

<sup>116</sup> Одитни доказателства №№ 63, 64



.....\*

---

\*Съгласно чл. 58, ал. 3 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключването на наказателното производство.

.....\*

---

\*Съгласно чл. 58, ал. 3 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключването на наказателното производство.

.....\*

---

\*Съгласно чл. 58, ал. 3 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключването на наказателното производство.

1.11. Договор № 104 от 09.08.2013 г. с предмет **„Избор на консултант за осъществяване на независим строителен надзор при извършване на СМР по проект „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи общински пътища и вътрешна водопроводна мрежа“** на стойност 107 520 лв. (с ДДС).

1.11.1. Срокът за изпълнение на договора е от получаване на възлагателно писмо за започване на изпълнение на дейностите по договора до издаване на разрешение за ползване на обектите, предмет на поръчката. Изпълнителят следва да изготви и предаде на възложителя окончателни доклади по чл. 168, ал. 6 от ЗУТ и технически паспорти по чл. 176а, ал. 1 от ЗУТ за всеки един от строежите в срок до 7 работни дни след подписване на Констативен акт обр. 15 за съответния обект. Изпълнението на договора е започнало на 25.03.2014 г., след получаване на възлагателно писмо, с подписване на Протоколи (обр. 2а) за откриване на строителна площадка и определяне на строителна линия и ниво за трите обекта, предмет на поръчката.

Констативните актове (обр. 15) за установяване годността за приемане на строежа на трите обекта, предмет на поръчката – обект „Реконструкция на път SML 2213 гр. Рудозем - с. Рибница“, обект „Реконструкция на път SML 3220/II-86, Рудозем-граница Гърция - м. Дуревска“ и обект „Рехабилитация на път SML 3216 гр. Рудозем - с. Борие“ са подписани на 01.08.2014 г.

В съответствие с клаузите на договора и в определения срок за всеки един от обектите са изготвени от изпълнителя и предадени на възложителя с приемо – предавателен протокол от 12.08.2014 г. окончателен доклад и технически паспорт.

При изпълнението на договора е осъществяван инвеститорски контрол от възложителя и от лица, заемащи длъжност главен специалист „Инвеститорски контрол“ в общинската администрация, осъществяващи инвеститорския контрол по договора за СМР на обектите. Извършената по договора работа е приета окончателно с двустранно подписан констативен протокол.

Изплатената от възложителя сума съответства на стойността на сключения договор и на сумата по издадените фактури. Плащанията са извършени след одобрение на финансиращия орган съобразно клаузите на договора. Изпълнението на договора е приключило на 23.12.2014 г. когато е извършено окончателното плащане.

1.11.2. Съгласно чл. 22б, ал. 2, т. 14 и ал. 4, т. 2 от ЗОП (отм.), в профила на купувача се публикува информация за датата, основаниято и размера на всяко плащане по договори за обществени поръчки, в 30-дневен срок от извършване на плащането.

В профила на купувача е публикувана информация за извършените след 01.10.2014 г. плащания. Информацията е публикувана без да е посочена датата на публикуването ѝ, поради което не може да се изрази увереност относно спазване на нормативноопределения 30-дневен срок за публикуването ѝ<sup>117</sup>.

Договорът не е изменян и е изпълняван в съответствие с действащото законодателство и заложените в него клаузи<sup>118</sup>.

---

\*Съгласно чл. 58, ал. 3 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключването на наказателното производство.

<sup>117</sup> Одитно доказателство № 72

<sup>118</sup> Одитни доказателства №№ 70, 71

1.12. Договор № 150 от 14.12.2013 г. с предмет **„Избор на консултант за осъществяване на консултации след подписване на договор за отпускане на финансова помощ по мярка 321 от „Програмата за развитие на селските райони 2007-2013г.“ по проект „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи общински пътища и вътрешна водопроводна мрежа“** на стойност 72 600 лв. (с ДДС).

1.12.1. Договорът влиза в сила от датата на подписването му и е със срок на изпълнение от започване на изпълнението по проекта до окончателното му приключване и отчитане.

Съставени са три констативни протокола – от 27.04.2014 г., от 26.06.2014 г. и от 28.07.2014 г., придружени с месечни доклади за извършените консултантски услуги. Протоколите са подписани от изпълнителя, възложителя, ръководителя на проекта и лице, осъществяващо инвеститорски контрол по договора за СМР по проекта.

В съответствие с клаузите на договора за извършените дейности са изготвени и представени: Встъпителен доклад от 25.03.2014 г., Междинен доклад от 11.06.2014 г. и Окончателен доклад от 08.10.2014 г., приети от възложителя с приемо-предавателен протокол на 08.10.2014 г.

Извършената по договора работа е приета окончателно с Констативен протокол от 22.12.2014 г., подписан от възложителя и изпълнителя.

Изплатената от възложителя сума съответства на стойността на сключения договор и на сумата по издадените фактури. Плащанията са извършени след одобрение от финансиращия орган съобразно клаузите и в определения с договора срок. Изпълнението на договора е приключило на 23.12.2014 г. когато е извършено окончателното плащане по договора.

1.12.2. Съгласно чл. 22б, ал. 2, т. 14 и ал. 4, т. 2 от ЗОП (отм.), в профила на купувача се публикува информация за датата, основанията и размера на всяко плащане по договори за обществени поръчки, в 30-дневен срок от извършване на плащането.

В профила на купувача е публикувана информация за извършените след 01.10.2014 г. плащания. Информацията е публикувана без да е посочена датата на публикуването ѝ, поради което не може да се изрази увереност относно спазване на нормативноопределения 30-дневен срок за публикуването<sup>119</sup>.

Договорът не е изменян и е изпълняван в съответствие с действащото законодателство и заложените в него клаузи<sup>120</sup>.

1.13. Договор № 123 от 23.09.2013 г. с предмет **„СМР на път с. Елховец по посока с. Витина“** на стойност 59 939 лв. (с ДДС).

Срокът за изпълнение на СМР по договора е до 3 месеца, считано от датата на подписването му. Извършените СМР са приети на 22.10.2013 г. с подписване на Протокол (обр. 19) за извършени и подлежащи на заплащане СМР. Изпълнението на СМР на обекта е приключило в договорения срок.

При изпълнението на договора е осъществяван инвеститорски контрол от главен специалист „Инвеститорски контрол“ в общинската администрация. Отговорностите и задълженията на лицето по контрола са определени с длъжностната характеристика.

При изпълнението на договора са изготвени двустранно подписани от изпълнителя и възложителя протоколи за установяване на извършената работа при строителството и за

---

<sup>119</sup> Одитно доказателство № 75

<sup>120</sup> Одитни доказателства №№ 73, 74

приемане на окончателното изпълнение на договора. Отразените в установителните протоколи количества и видове дейности съответстват на договорените.

Платената по договора сума съответства на сумата по протокола за приетата работа и на сумата по издадената фактура. Плащането е извършено в определения с договора срок.

Договорът не е изменен и е изпълняван в съответствие с действащото законодателство и заложените в него клаузи<sup>121</sup>.

1.14. Договор № 82 от 22.08.2014 г. с предмет **„Избор на изпълнител на СМР за реконструкция и рехабилитация на пътища и реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа по проект: „Реконструкция и рехабилитация на общинска пътна мрежа и вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река“** на стойност 6 435 137,41 лв. (с ДДС).

1.14.1. Срокът за изпълнение на СМР по договора е до 4 месеца, считано от датата, определена с възлагателно писмо. С възлагателното писмо е определено изпълнението на СМР да започне на 25.09.2014 г. На 25.09.2014 г. са подписани Протоколи (обр. 2а) за откриване на строителна площадка и определяне на строителна линия и ниво за четирите обекта, предмет на поръчката. Срокът за изпълнение на дейностите по договора изтича най-рано на 25.01.2015 г.

При изпълнението на договора е осъществяван инвеститорски контрол от две лица на длъжност главен специалист „Инвеститорски контрол“ в общинската администрация. Отговорностите и задълженията на лицата по контрола са определени с длъжностните им характеристики и с изрична заповед на кмета на общината.

Към края на одитирания период с Констативни приемо – предавателни протоколи от 12.12.2014 г. са приети извършени и подлежащи на заплащане СМР в размер общо на 1 950 684 лв. (с ДДС). Протоколите са подписани от изпълнителя, лицата, осъществяващи инвеститорския контрол и строителния надзор и от възложителя. Отразените в установителните протоколи количества и видове дейности съответстват на договорените.

В рамките на одитирания период по договора са извършени две плащания – авансово плащане и междинно плащане, на база реално изпълнени и приети СМР, установени с подписани протоколи. Плащанията са извършени съобразно клаузите и в определения с договора срок.

1.14.2. Съгласно чл. 22б, ал. 2, т. 14 и ал. 4, т. 2 от ЗОП (отм.), в профила на купувача се публикува информация за датата, основанието и размера на всяко плащане по договори за обществени поръчки, в 30-дневен срок от извършване на плащането.

В профила на купувача е публикувана информация за извършеното след 01.10.2014 г. плащане. Информацията е публикувана без да е посочена датата на публикуване, поради което не може да се изрази увереност относно спазване на нормативноопределения 30-дневен срок за публикуването ѝ<sup>122</sup>.

Към 31.12.2014 г. изпълнението на договора не е приключило.

В рамките на одитирания период договорът не е изменен и е изпълняван в съответствие с действащото законодателство и заложените в него клаузи<sup>123</sup>.

<sup>121</sup> Одитни доказателства №№ 76, 77

<sup>122</sup> Одитно доказателство № 80

<sup>123</sup> Одитни доказателства №№ 78, 79

1.15. Договор № 80 от 13.08.2014 г. с предмет **„Избор на изпълнител за извършване на дейности по СМР на Целодневна детска градина с. Войкова лъка в имот с пл.168 по плана на с. Войкова лъка“** на стойност 478 189 лв. (с ДДС).

1.15.1. Срокът за изпълнение на СМР по договора е до четири месеца, считано от датата на подписване на протокол за откриване на строителна площадка и определяне на строителна линия и ниво. Протокол (обр. 2а) за откриване на строителна площадка и определяне на строителна линия и ниво на строеж е подписан на 15.09.2014 г. Срокът за изпълнение на СМР по договора изтича най-рано на 15.01.2015 г. и приключва с подписване на Констативен акт (обр. 15) за установяване годността за приемане на строежа. Констативен акт (обр. 15) за установяване годността за приемане на строежа е подписан на 30.12.2014 г. Изпълнението на СМР е приключило в договорения срок.

При изпълнението на договора е осъществяван инвеститорски контрол от длъжностно лице – главен специалист „Инвеститорски контрол“. Отговорностите и задълженията на лицето по контрола са определени с длъжностната му характеристика.

Изготвени са двустранно подписани от изпълнителя и възложителя протоколи за установяване на извършената работа при строителството и за приемане на окончателното изпълнение на договора. Отразените в установителните протоколи количества и видове дейности съответстват на договорените.

По договора са извършени пет плащания, едното от които авансово, а останалите на база реално изпълнени и приети СМР, установени с подписани протоколи. Платената по договора сума съответства на сумата по протоколите за приетата работа и на сумата по издадените фактури. Плащанията са извършени съобразно клаузите на договора.

1.15.2. Съгласно чл. 22б, ал. 2, т. 14 и ал. 4, т. 2 от ЗОП (отм.) , (ред. ДВ, бр. 40/2014 г., в сила от 01.10.2014 г.), в профила на купувача се публикува информация за датата, основанието и размера на всяко плащане по договори за обществени поръчки, в 30-дневен срок от извършване на плащането.

В профила на купувача е публикувана информация за 4 плащания по договора, извършени в периода от 01.10.2014 г. до 31.12.2014 г., като за едно плащане (извършено на 23.10.2014 г.) не е посочена дата на публикуване на информацията, поради което не може да се изрази увереност относно спазване на нормативноопределения 30-дневен срок за публикуването ѝ<sup>124</sup>.

Договорът не е изменен и е изпълняван в съответствие с действащото законодателство и заложените в него клаузи<sup>125</sup>.

1.16. Договор № 86 от 02.09.2014 г. с предмет **„Избор на изпълнител за извършване на дейности по СМР на път с. Грамаде - Оглед и път Елховец по посока с. Витина, Община Рудозем“** на стойност 170 100 лв. (с ДДС).

Срокът за изпълнение на СМР по договора е 1.5 месеца, считано от датата, определена с възлагателно писмо. С възлагателното писмо е определено изпълнението на СМР да започне на 24.09.2014 г. Срокът за изпълнение на договора изтича на 08.11.2014 г. Извършените СМР са приети на 05.11.2014 г. с подписване на 2 бр. Протокол (обр.19) за извършени и подлежащи на заплащане СМР. На 05.11.2014 г. е подписан Протокол за окончателно приемане на извършената работа. Изпълнението на СМР на обекта е приключило в договорения срок.

<sup>124</sup> Одитно доказателство № 83

<sup>125</sup> Одитни доказателства № 81, 82

При изпълнението на договора е осъществяван инвеститорски контрол от главен специалист „Инвеститорски контрол“. Отговорностите и задълженията на лицето по контрола са определени с длъжностната му характеристика.

Изготвени са двустранно подписани от изпълнителя и възложителя протоколи за установяване на извършената работа при строителството и за приемане на окончателното изпълнение на договора. Отразените в установителните протоколи количества и видове дейности съответстват на договорените.

Платената по договора сума съответства на сумата по протоколите за приетата работа и на сумата по издадените фактури. Плащанията са извършени съобразно клаузите на договора.

Договорът не е изменян и е изпълняван в съответствие с действащото законодателство и заложените в него клаузи<sup>126</sup>.

1.17. Договор № 83 от 25.08.2014 г. с предмет **„Избор на консултант за осъществяване на консултации след подписване на договор за отпускане на финансова помощ по мярка 321 от "Програмата за развитие на селските райони 2007-2013г." /ПРСР/ по проект „Реконструкция и рехабилитация на общинска пътна мрежа и вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река“** на стойност 108 000 лв. (с ДДС).

Договорът влиза в сила от датата на подписването му и е със срок на изпълнение от започване на изпълнението по проекта до окончателното му приключване и отчитане.

За извършените през одитирания период дейности по договора са изготвени и представени: тримесечен доклад за периода от 26.08.2014 г. до 25.11.2014 г. и тримесечен доклад за периода от 26.11.2014 г. до 25.02.2015 г. По договора е извършван контрол от възложителя. Тримесечните доклади са приети и одобрени от кмета на общината.

През одитирания период по договора няма извършени плащания поради това, че към 31.12.2014 г. от изпълнителя не е представена фактура за извършените дейности.

Към 31.12.2014 г. изпълнението на договора не е приключило.

В рамките на одитирания период договорът не е изменян и е изпълняван в съответствие с действащото законодателство и заложените в него клаузи<sup>127</sup>.

1.18. Договор № 112 от 12.11.2014 г. с предмет **„Изработване на проекти с количествено – стойностни сметки за обектите: 1. „Възстановяване на водосток за укрепване на улица в кв. 96” в с. Елховец; 2. „Изграждане на подпорна стена за укрепване на ул. „Рожен” от о.т. 463 до 466” в с. Чепинци; 3. „Възстановяване на водосток в кв. 24” в с. Пловдивци; 4. „Изграждане на подпорна стена за укрепване на улица между о.т.236 и о.т.240” в с. Пловдивци; 5. „Възстановяване на водосток за укрепване на път за с. Витина между кв. 79 и кв.90” в с. Елховец; 6. „Подпорна стена на ската под жилищен блок №33 и коритото на р.Чепинска в кв.50 в гр. Рудозем“** с цел кандидатстване за финансиране пред МКВП към МС на стойност 186 296 лв. (с ДДС).

Срокът за изпълнение на предмета на договора е 14 дни от подписването му.

В договорения срок на възложителя са предадени изготвените с цел кандидатстване за финансиране пред МКВП към МС проекти и количествено – стойностни сметки за обектите. Извършената по договора работа е приета с двустранно подписан протокол. През месец ноември 2014 г. до МКВП към МС от кмета на общината са отправени искания за

<sup>126</sup> Одитни доказателства № 84, 85

<sup>127</sup> Одитни доказателства № 86, 87



финансиране на обектите, придружени с необходимите документи, в т.ч. проекти, в съответствие с чл. 21, ал. 2 от Правилника за организацията на дейността на МКВП към МС.

Към 31.12.2014 г. по договора няма извършени плащания.

В рамките на одитирания период договорът не е изменян и е изпълняван в съответствие с действащото законодателство и заложените в него клаузи<sup>128</sup>.

## **2. Вътрешен контрол в процеса по изпълнение на договори за обществени поръчки**

При одита е изследвано състоянието на вътрешния контрол в процеса по изпълнение на договорите за обществени поръчки, с цел установяване до каква степен предвидените контролни дейности в процеса допринасят за минимизирането на рисковете и предотвратяването на несъответствия. Извършено е тестване на контрола при изпълнението на всички проверени по същество при одита 33 договора.

На тестове са подложени следните контролни дейности:

а) приемане на извършените дейности по договорите (инвеститорски контрол), чрез съставяне на двустранно подписани приемо – предавателни протоколи;

б) предварителен контрол за законосъобразност преди извършването на разходи по договорите, осъществяван от финансовия контролор, документиран чрез изготвянето на контролен лист - искане за извършване на разход;

в) прилагане на система на двоен подпис при извършването на разходите;

г) контрол относно освобождаване в срок на гаранцията за изпълнение на договорите - предвидена контролна дейност съгласно ВПППВОП на Община Рудозем, която се документира с изготвянето на приложение по образец;

д) контрол относно изпращане в срок на информацията за изпълнен договор до АОП за вписване в РОП - предвидена контролна дейност съгласно ВПППВОП на Община Рудозем, която се документира с изготвянето на приложение по образец.

В резултат на извършените тестове на контрола е установено, че при изпълнението на договорите са прилагани предвидените със СФУК и ВПППВОП на Община Рудозем контролни дейности: извършван е инвеститорски контрол относно изпълнението и приемането на дейностите по договорите, осъществяван е предварителен контрол за законосъобразност преди извършване на разходи, прилагана е системата на двойния подпис при плащането, осъществяван е контрол относно освобождаване на гаранцията за изпълнение в договорения срок и относно изпращане на информацията за изпълнен договор до РОП. Контролните дейности са осъществявани от определените с вътрешните актове длъжностни лица, притежаващи необходимата компетентност, и са документирани по подходящ начин.

Въведените контролни дейности са изпълнявани съобразно регламентирания в общината ред, но не са постигнали предназначението си да минимизират рисковете и предотвратят несъответствията с правната рамка и договорите.

При изпълнението на 13 договора<sup>129</sup> (39 на сто), сключени в резултат на 5 процедури, от проверените 33 договора, не са спазени договорените срокове за извършване на плащанията; не е спазен договорения срок за освобождаване на гаранция за изпълнение на

<sup>128</sup> Одитни доказателства № 88, 89.

<sup>129</sup> Договор № 138 от 27.11.2013 г.; Договор № 139 от 27.11.2013 г.; Договор № 140 от 27.11.2013 г.; Договор № 141 от 27.11.2013 г.; Договор № 142 от 27.11.2013 г.; Договор № 143 от 27.11.2013 г.; Договор № 144 от 27.11.2013 г.; Договор № 145 от 27.11.2013 г.; Договор № 149 от 27.11.2013 г.; Договор № 85 от 19.06.2013 г.; Договор № 65 от 23.06.2014 г.; Договор № 56 от 08.05.2014 г.; Договор № 106 от 12.08.2013 г.

договор<sup>130</sup>; не е спазен законовоопределения срок за публикуване на информация в профила на купувача за плащания по договор<sup>131</sup>, извършени след 01.10.2014 г.; информация за изпълнен договор<sup>132</sup> е изпратена до АОП след изтичане на нормативноопределения едномесечен срок<sup>133</sup>. В изготвена при одита Техническа експертиза са установени съществени несъответствия, свързани с изпълнението на СМР на обектите по договор за обществена поръчка<sup>134</sup>.

*През одитирания период дейността по изпълнение на договорите за обществени поръчки в Община Рудозем в някои съществени аспекти не е осъществявана в съответствие с критериите за оценка – действащото законодателство и заложените в договорите клаузи. Установени са несъответствия с правната рамка и договорите по следните съществени аспекти: не са спазени договорените срокове за извършване на плащанията по договорите – в един случай плащането е извършено преди настъпването на договорено условие, а в други дванадесет случая плащанията са извършени със значително закъснение, установено е и наличие на неразплатени и просрочени разходи по част от договорите; не е спазен договорения срок за освобождаване на гаранция за изпълнение на договор; не е спазен законовоопределения срок за публикуване на информация в профила на купувача за плащания, извършени след 01.10.2014 г.; не е изпратена информация за изпълнен договор до АОП в нормативноопределения срок.*

.....\*

*Предвидените с вътрешните актове контролни дейности при изпълнението на договорите са прилагани съобразно регламентирания в общината ред и в определена степен са минимизирали рисковете, но не са били достатъчно ефективни и не са постигнали напълно целта си да предотвратят несъответствията с правната рамка и договорите.*

#### **Част четвърта**

#### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Въз основа на резултатите от извършения одит на възлагането и изпълнението на обществени поръчки в Община Рудозем за периода от 01.01.2013 г. до 31.12.2014 г., представени в одитния доклад и събраните одитни доказателства са налице основания за изразяване на следното заключение:

#### **1. Област „Планиране и възлагане на обществени поръчки“**

В Област „Планиране и възлагане на обществени поръчки“ са установени несъответствия по един и повече съществени аспекти с изискванията на правната рамка, съответно:

<sup>130</sup> Договор № 106 от 12.08.2013 г.

<sup>131</sup> Договор № 50 от 22.03.2013 г.

<sup>132</sup> Договор № 106 от 12.08.2013 г.

<sup>133</sup> Виж Раздел II, т. 1, п. 1.1.2., п. 1.3.2., п. 1.4.2., п. 1.6.2., п. 1.7.2., п. 1.7.3., 1.7.4. и п. 1.9.2. от одитния доклад

<sup>134</sup> Виж Раздел II, т. 1, п. 1.10.2. от одитния доклад

\*Съгласно чл. 58, ал. 3 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключването на наказателното производство.

а) действащите през одитирания период ВППВООП не съдържат ред за разглеждане и оценяване на офертите при възлагане с публична покана, който да е задължителен и да се спазва от всички комисии<sup>135</sup>;

б) ВППВООП не съдържат ред за провеждане на преговори с избран от възложителя изпълнител в хипотезата на чл. 101д, ал. 2 от ЗОП (отм.)<sup>136</sup>;

в) вътрешните правила, приети на основание чл. 22г от ЗОП (отм.) не съдържат механизъм за удостоверяване на датата на публикуване на електронните документи в профила на купувача<sup>137</sup>;

г) в профила на купувача на Община Рудозем не е посочена информация с общ характер, включително лице за контакти и друга полезна информация<sup>138</sup>;

д) към уникалния номер на обществена поръчка в РОП, не е показана хипервръзка към самостоятелния раздел в профила на купувача на Община Рудозем, в който се съдържат документите и информацията за поръчката<sup>139</sup>;

е) на лица, назначени в Община Рудозем и включени в състава на комисиите за възлагане на обществени поръчки, незаконосъобразно са определени и изплатени възнаграждения в общ размер на 980 лв. за работата им като членове на комисиите за провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки<sup>140</sup>;

ж) поставени са изисквания за удостоверяване на обстоятелства, неотнормирани към обществени поръчки, които не са в областта на отбраната и сигурността<sup>141</sup>;

з) определени са технически характеристики (спецификации) на материали, които следва да се вложат при изпълнението на обществени поръчки, като са посочени конкретни модели и марки, без да са добавени думите „или еквивалентно“<sup>142</sup>;

и) изисквания към участниците, които са посочени в документацията за участие в процедура не са включени в обявлението за обществената поръчка<sup>143</sup>;

й) изискано е представяне на документи за доказване на икономически и технически възможности на участниците, без тези документи да кореспондират с минимално изискване (критерий за подбор)<sup>144</sup>;

к) гаранции за участие в процедури са освободени след изтичане на законоустановените срокове<sup>145</sup>.

През одитирания период контролните дейности в процеса по възлагане на обществените поръчки не са прилагани непрекъснато и последователно, не са били достатъчно ефективни и не са постигнали във всички случаи целта си да минимизират рисковете и да предотвратят несъответствията с правната рамка.

---

<sup>135</sup> Част трета, Раздел I, , т. 1, п. 2.1

<sup>136</sup> Част трета, Раздел I, , т. 1, п. 2.1

<sup>137</sup> Част трета, Раздел I, , т. 1, п. 2.2

<sup>138</sup> Част трета, Раздел I, , т. 1, п. 2.3

<sup>139</sup> Част трета, Раздел I, т. 4, п. 4.18.1.

<sup>140</sup> Част трета, Раздел I, т. 4, п. 4.1.1., п. 4.2.3., п. 4.3.4., п. 4.4.3., п. 4.10.1., п. 4.11.2., п. 4.12.1., п. 4.13.2.

<sup>141</sup> Част трета, Раздел I, т. 4, п. 4.1.2., п. 4.2.2., п. 4.3.2., п. 4.4.2., п. 4.8.2., п. 4.13.1.

<sup>142</sup> Част трета, Раздел I, т. 4, п. 4.5.2, п. 4.15.1.

<sup>143</sup> Част трета, Раздел I, т. 4, п. 4.16.1

<sup>144</sup> Част трета, Раздел I, т. 4, п. 4.2.1., п. 4.3.3., п. 4.8.3., п. 4.11.1.

<sup>145</sup> Част трета, Раздел I, т. 4, п. 4.5.3., п. 4.7.2., п. 4.7.3., п. 4.15.2.

## 2. Област „Изпълнение на договори за обществени поръчки“

В Област „Изпълнение на договори за обществени поръчки“ са установени несъответствия по един и повече съществени аспекти с изискванията на правната рамка, съответно:

- а) не са спазени договорените срокове за извършване на плащанията по договорите<sup>146</sup>;
- б) не е спазен договорения срок за освобождаване на гаранция за изпълнение на договор<sup>147</sup>;
- в) не е спазен законовоопределения срок за публикуване на информация в профила на купувача за плащания, извършени след 01.10.2014 г. по договор за обществена поръчка<sup>148</sup>;
- г) информация за изпълнен договор е изпратена до АОП след изтичане на нормативно-определения едномесечен срок<sup>149</sup>;
- д) .....

Контролните дейности при изпълнението на договорите са прилагани съобразно регламентирания в общината ред и в определена степен са минимизирали рисковете, но не са били достатъчно ефективни и не са постигнали напълно целта си да предотвратят несъответствията с правната рамка и договорите.

### Част пета

#### ПРЕПОРЪКИ

В резултат на извършения одит се дават следните препоръки на кмета на Община Рудозем:

1. Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Община Рудозем да се съобразят с действащата правна уредба и да определят ред за:

- а) прогнозиране, планиране, провеждане на обществените поръчки;
- б) определяне на длъжностни лица, отговорни за подготовката на процедурите, обучението им и ред за осъществяване на контрол върху работата им;
- в) сключване на договорите;
- г) проследяване на изпълнението на договорите и приемане на резултатите от изпълнението им;
- д) действия при обжалване на процедурите;

<sup>146</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п. 1.1.2., п. 1.3.2., п. 1.4.2., п. 1.6.2., п. 1.7.2.

<sup>147</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п. 1.7.3.

<sup>148</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п. 1.9.2.

<sup>149</sup> Част трета, Раздел II, т. 1, п. 1.7.4.

\*Съгласно чл. 58, ал. 3 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключването на наказателното производство.

- е) документирани на всеки етап от цикъла;
- ж) поддържане на профила на купувача.

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

3. Да се идентифицират и оценят рисковете, свързани с управлението и изпълнението на цикъла на обществените поръчки и да се въведат адекватни контролни дейности, които да гарантират законосъобразното осъществяване на процеса.

## Част шеста

### ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ

Фактите и обстоятелствата, установени при одита са обсъдени с ръководството на Община Рудозем. Представените по време на одита отговори на въпроси и обяснения от отговорните длъжностни лица са взети предвид при оценяването на одитираните области.

При проведеното обсъждане, за по-голямата част от констатациите от проекта на одитния доклад от представителите на общината е изразено пълно съгласие<sup>150</sup>, за част от констатациите е изразено частично съгласие<sup>151</sup>, за част от констатациите е изразено несъгласие<sup>152</sup>, а за друга част не е изразено писмено становище<sup>153</sup>.

Несъгласията са свързани с резултатите от изготвената при одита Техническа експертиза. При проведено с ръководството на одитирания обект финално обсъждане на установените при одита факти и обстоятелства, са представени допълнителни доказателства<sup>154</sup> в подкрепа на изразените несъгласия относно експертизата.

В законоустановения срок по чл. 47, ал. 4 от Закона за Сметната палата е постъпило писмено становище от кмета на Община Рудозем. Изготвено е мотивирано заключение по чл. 47, ал. 5 от Закона за Сметната палата от заместник-председател на Сметната палата по становището на кмета.

В подкрепа на констатациите от одитния доклад са събрани 92 броя одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата. При необходимост лицата по чл. 47, ал. 1 от Закона за Сметната палата могат да се запознаят с тяхното съдържание на адрес: гр. София, ул. „Екзарх Йосиф” № 37.

На основание чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, в срок до три месеца от получаване на настоящия доклад, кметът на Община Рудозем следва да предприеме мерки за изпълнение на препоръките и да уведоми писмено за това председателя на Сметната палата.

---

<sup>150</sup> Част трета, Раздел I, т. 2, п. 2.2., п. 2.3., т. 4, п. 4.1.1., п. 4.1.2., п. 4.2.1., п. 4.2.2., п. 4.2.3., п. 4.3.1., п. 4.3.2., 4.3.4., п. 4.4.1., п. 4.4.2., п. 4.5.1., 4.5.3., п. 4.7.1., п. 4.7.2., п. 4.7.3., п. 4.7.4., п. 4.8.1., 4.8.2., п. 4.10.1., п. 4.11.1., п. 4.11.2., п. 4.12.1., 4.13.1., п. 4.13.2., п. 4.18.1., п. 4.15.2., т. 5, п. 5.2., 5.3., Част трета, Раздел II, т. 1., п. 1.15.2., п. 1.1.2., п. 1.3.2., 1.4.2., п. 1.4.3., п. 1.6.2., п. 1.7.2., п. 1.7.3., п. 1.7.4, п. 1.9.2.

<sup>151</sup> Част трета, Раздел I, т. 2, п. 2.1., т. 4, п. 4.3.3., 4.8.3., п. 4.16.1.

<sup>152</sup> Част трета, Раздел II, т. 1

<sup>153</sup> Част трета, Раздел I, т. 4, п. 4.5.2., п. 4.15.1.

<sup>154</sup> Одитно доказателство № 91

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 48, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 147/11.08.2016 г. на Сметната палата.

### ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД № 0590301515

№ по ред	Одитни доказателства	Брой страници
1	2	3
1	Справка изх. № 5254 от 16.10.2015 г. за отговорните длъжностни лица в Община Рудозем за периода от 01.01.2013 г. до 31.12.2014 г.	4
<b>Област „Планиране и възлагане на обществени поръчки“</b>		
2	Справка изх. № 3894 от 21.07.2015 г. за проведените процедури за възлагане на обществени поръчки за периода от 01.01.2013 г. до 31.12.2013 г.	11
3	Справка изх. № 3895 от 21.07.2015 г. за проведените процедури за възлагане на обществени поръчки за периода от 01.01.2014 г. до 31.12.2014 г.	12
4	Вътрешни правила за провеждане на процедури по възлагане на обществени поръчки, в сила от 09.05.2012 г.; Вътрешни правила за провеждане на процедури по възлагане на обществени поръчки, в сила от 14.11.2013 г.; Вътрешни правила за провеждане на процедури по възлагане на обществени поръчки, в сила от 01.10.2014 г. Вътрешни правила за провеждане на процедури по възлагане на обществени поръчки, в сила от 03.04.2015 г. <b>/На електронен носител/</b>	4 файла
5	Графици за обществени поръчки за 2013 г. и за 2014 г.	14
6	Обявление за обществена поръчка с предмет „Избор на финансова институция за рефинансиране на кредитна линия чрез поемане на дългосрочен общински дълг в размер до 1 999 990 лв.“; Заповед № 122 от 12.03.2013 г. на кмета на общината; Заповед № 125 от 13.03.2013 г. на кмета на общината	15
7	Документация за участие в процедура с предмет „Избор на финансова институция за рефинансиране на кредитна линия чрез поемане на дългосрочен общински дълг в размер до 1 999 990 лв.“; Протокол № 1 от 12.03.2013 г.; Протокол № 2 от 12.03.2013 г.; Протокол № 3 от 13.03.2013 г.; Снимка на профила на купувача <b>/На електронен носител/</b>	3 файла
8	Обявление за обществена поръчка с предмет „Зимно поддържане - снегопочистване и опесъчаване на пътната мрежа на територията на община Рудозем за зимен експлоатационен сезон 2013/2014г.“ по 9 обособени по позиции; Заповед № 473 от 11.10.2013 г. на кмета на общината; Заповед № 507 от 11.11.2013 г. на кмета на общината	27
9	Документация за участие в процедура с предмет „Зимно поддържане - снегопочистване и опесъчаване на пътната мрежа на територията на община Рудозем за зимен експлоатационен сезон 2013/2014г.“; Протокол № 1 от 22.10.2013 г.; Протокол № 2 от 05.11.2013 г.; Протокол № 3 от 08.11.2013	3 файла

	г.;Снимка на профила на купувача <b>/На електронен носител/</b>	
10	Обявление за обществена поръчка с предмет „Доставка на хранителни продукти за нуждите на детските градини на територията на община Рудозем“; Заповед № 255 от 14.05.2013 г. на кмета на общината; Заповед № 272 от 31.05.2013 г. на кмета на общината	16
11	Документация за участие в процедура с предмет „Доставка на хранителни продукти за нуждите на детските градини на територията на община Рудозем“; Протокол № 1 от 16.05.2013 г.; Протокол № 2 от 18.05.2013 г.; Протокол № 3 от 27.05.2013 г.; Информация за освобождаване на гаранцията за изпълнение на договора; Информация за изпълнението на договора; Снимка на профила на купувача <b>/На електронен носител/</b>	5 файла
12	Обявление за обществена поръчка с предмет „Рехабилитация на пътна мрежа на територията на община Рудозем“; Заповед № 355 от 15.07.2013 г. на кмета на общината; Заповед № 342 от 19.07.2013 г. на кмета на общината; Информация за изпълнението на договор; Фактура от 22.08.2013 г. и платежно нареждане от 04.07.2014 г.	24
13	Документация за участие в процедура с предмет „Рехабилитация на пътна мрежа на територията на община Рудозем“; Протокол № 1 от 15.07.2013 г.; Протокол № 2 от 17.07.2013 г.; Протокол № 3 от 19.07.2013 г.; Информация за освобождаване на гаранцията за изпълнение на договора; Информация за изпълнението на договора; Снимка на профила на купувача <b>/На електронен носител/</b>	6 файла
14	Обявление за обществена поръчка с предмет „Избор на изпълнител за извършване на СМР на подобект: Вътрешна водопроводна мрежа- с.Корита (част водоснабдяване) по проект „Вътрешна канализационна и водопроводна мрежа - с.Корита-с.Пловдивци-ЛОТ 2“; Заповед № 359 от 29.07.2014 г. на кмета на общината; Заповед № 433 от 10.09.2014 г. на кмета на общината; Извлечение от документацията за участие в процедура с предмет „Избор на изпълнител за извършване на СМР на подобект: Вътрешна водопроводна мрежа- с.Корита (част водоснабдяване) по проект „Вътрешна канализационна и водопроводна мрежа - с.Корита-с.Пловдивци-ЛОТ 2; Извлечение (разпечатка) от сайта на Патентното ведомство на Република България; Извлечение (разпечатка) от сайта на производителя „Prominent“; Констативен протокол от 19.10.2015 г.; Писмо изх. № № 4786 от 01.10.2014 г. за освобождаване на банкова гаранция за участие на „МИКО – Д“ ООД, гр. София, в едно с банкова гаранция; Писмо изх. № 4785 от 01.10.2014 г. за освобождаване на банкова гаранция за участие на „ИСА 2000“ ЕООД, гр.София, в едно с банкова гаранция	29
15	Документация за участие в процедура с предмет „Избор на изпълнител за извършване на СМР на подобект: Вътрешна водопроводна мрежа- с.Корита (част водоснабдяване) по проект „Вътрешна канализационна и водопроводна мрежа - с.Корита-с.Пловдивци-ЛОТ 2“; Протокол № 1 от 04.08.2014 г.; Протокол № 2 от 05.09.2014 г.; Протокол № 3 от 05.09.2014 г.; Информация за освобождаване на гаранцията за участие; Информация за сключен договор; Договор № 100 от 26.09.2014 г. с приложения; Снимка на профила на	30 файла

	купувача <b>/На електронен носител/</b>	
16	Заповед № 121 от 10.04.2014 г. на кмета на общината; Заповед № 144 от 29.04.2014 г. на кмета на общината.	2
17	Документация за участие в процедура с предмет „Избор на изпълнител за извършване на дейности по СМР на улица „Койнарци”, гр.Рудозем“; Протокол № 1 от 10.04.2014 г.; Протокол № 2 от 17.04.2014 г.; Протокол № 3 от 28.04.2014 г.; <b>/На електронен носител/</b>	2 файла
18	Извлечение от документация за участие в процедура с предмет „Зимно поддържане - снегопочистване и опесъчаване на пътната мрежа на територията на община Рудозем за зимен експлоатационен сезон 2014/2015 г.” по 8 обособени по позиции“; Заповед № 481 от 09.10.2014 г. на кмета на общината; Заповед № 534 от 12.11.2014 г. на кмета на общината; Писма от 12.11.2014 г. и обратни разписки за изпращане на Заповед № 534 от 12.11.2014 г. на кмета на общината; Заповед № 564 от 02.12.2014 г. и платежно нареждане от 04.12.2014 г. за освобождаване на гаранции за участие; Заповед № 567 от 03.12.2014 г. и платежни нареждания от 04.12.2014 г. за освобождаване на гаранциите за участие; Снимка (разпечатка) от профила на купувача	24
19	Документация за участие в процедура с предмет „Зимно поддържане - снегопочистване и опесъчаване на пътната мрежа на територията на община Рудозем за зимен експлоатационен сезон 2014/2015 г.” по 8 обособени по позиции“; Съобщение за отваряне на ценовите оферти; Протокол № 1 от 21.10.2014 г.; Протокол № 2 от 03.11.2014 г.; Протокол № 3 от 10.11.2014 г.; Информация за освобождаване на гаранции за участие; Информация за сключени договори; Договор № 120 от 01.12.2014 г., Договор № 121 от 01.12.2014 г., Договор № 122 от 01.12.2014 г., Договор № 123 от 01.12.2014 г., Договор № 124 от 01.12.2014 г., Договор № 125 от 01.12.2014 г., Договор № 126 от 01.12.2014 г., Договор № 127 от 01.12.2014 г.; Снимка на профила на купувача <b>/На електронен носител/</b>	21 файла
20	Обявление за обществена поръчка с предмет „Доставка на хранителни продукти за нуждите на детските градини на територията на община Рудозем” (2014); Заповед № 177 от 19.05.2014 г. на кмета на общината; Заповед № 209 от 04.06.2014 г. на кмета на общината; Снимка (разпечатка) от профила на купувача	17
21	Документация за участие в процедура с предмет „Доставка на хранителни продукти за нуждите на детските градини на територията на община Рудозем” (2014); Съобщение за отваряне на ценовите оферти; Протокол № 1 от 20.05.2014 г.; Протокол № 2 от 30.05.2014 г. Протокол № 3 от 04.06.2014 г.; Информации за извършени плащания; Снимка на профила на купувача <b>/На електронен носител/</b>	16 файла
22	Документация за участие (заглавна страница); Заповед № 163 от 12.05.2014 г. на кмета на общината; Протокол № 1 от 31.05.2014 г.; Заповед № 358 от 25.07.2014 г. на кмета на общината	7
23	Документация за участие в процедура с предмет „Извършване на строителен	7



	надзор при изпълнение на СМР на обекти: „Реконструкция на път SML2211 / II - 86, Рудозем - Граница Гърция / - Грамаде – Оглед“, „Рехабилитация на път SML2210 / III - 8608 / Пловдивци - Коритата – Мочуре – I и II етап“ и „Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река“ по проект: „Реконструкция и рехабилитация на общинска пътна мрежа и вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река“; Съобщение за отваряне на ценовите оферти; Протокол № 2 от 20.06.2014 г.; Протокол № 3 от 22.07.2014 г.; Снимка на профила на купувача <b>/На електронен носител/</b>	файла
24	Документация за участие (заглавна страница) в процедура с предмет „Избор на изпълнител за извършване на дейности по рехабилитация на път SML 3216, гр. Рудозем, - с. Борие, общ. Рудозем, обл. Смолян и на път SML 3220/II- 86, Рудозем-граница Гърция-м. Дуревци, участък км. 0+0,00-км. 0+592, както и реконструкция на път SML 2213 гр. Рудозем, с. Рибница, общ. Рудозем, обл. Смолян по проект „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи общински пътища и вътрешна водопроводна мрежа“; Заповед № 260 от 20.05.2013 г. (комисия) на кмета на общината; Заповед № 324 от 05.07.2013 г. (класиране) на кмета на общината	6
25	Документация за участие в процедура (УИН 00254-2013-0003); разяснения по документацията; съобщение за отваряне на ценовите оферти; Протокол № 1 от 10.06.2013 г.; Протокол № 2 от 20.06.2013 г.; Протокол № 3 от 28.06.2013г.; информации за извършени плащания; снимка на профила на купувача. <b>(на електронен носител)</b>	36 файла
26	Документация за участие (заглавна страница) в процедура с предмет „Избор на консултант за осъществяване на независим строителен надзор при извършване на СМР по проект „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи общински пътища и вътрешна водопроводна мрежа.“; Обявление за обществена поръчка; Заповед № 258 от 16.05.2013 г. (комисия) на кмета на общината; Заповед № 318 от 02.07.2013 г. (класиране) на кмета на общината	24
27	Документация за участие в процедура (УИН 00254-2013-0005); съобщение за отваряне на ценовите оферти; Протокол № 1 от 10.06.2013 г.; Протокол № 2 от 20.06.2013 г.; Протокол № 3 от 28.06.2013 г.; информации за извършени плащания; снимка на профила на купувача. <b>(на електронен носител)</b>	11 файла
28	Документация за участие (заглавна страница) в процедура с предмет „Избор на консултант за осъществяване на консултации след подписване на договор за отпускане на финансова помощ по мярка 321 от ПРСР 2007-2013г. по проект «Реконструкция и рехабилитация на съществуващи общински пътища и вътрешна водопроводна мрежа“; Заповед № 380 от 16.08.2013 г. (комисия) на кмета на общината; Заповед № 489 от 17.10.2013 г. (класиране) на кмета на общината	5
29	Документация за участие в процедура (УИН 00254-2013-0010); съобщение за отваряне на ценовите оферти; Протокол № 1 от 24.09.2013 г.; Протокол № 2 от 11.10.2013 г.; Протокол № 3 от 14.10.2013 г.; информации за извършени плащания; снимка на профила на купувача. <b>(на електронен носител)</b>	12 файла

30	Обявление за обществена поръчка с предмет „СМР на път с.Елховец по посока с. Витина“; Заповед № 334 от 15.07.2013 г. (комисия) на кмета на общината; Заповед № 337 от 15.08.2013 г. (класиране) на кмета на общината	17
31	Документация за участие в процедура (УИН 00254-2013-0008); Протокол № 1 от 17.07.2013 г.; Протокол № 2 от 01.08.2013 г.; Протокол № 3 от 12.08.2013 г. <b>(на електронен носител)</b>	4 файла
32	Документация за участие (заглавна страница) в процедура с предмет „Избор на изпълнител на СМР за реконструкция и рехабилитация на пътища и реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа по проект: „Реконструкция и рехабилитация на общинска пътна мрежа и вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река“; Заповед № 161 от 12.05.2014 г. (комисия) на кмета на общината; Заповед № 253 от 22.07.2014 г. (класиране) на кмета на общината	5
33	Документация за участие в процедура (УИН 00254-2014-0003); съобщение за отваряне на ценовите оферти; Протокол № 1 от 30.05.2014 г.; Протокол № 2 от 19.06.2014 г.; Протокол № 3 от 21.07.2014 г.; информации за извършени плащания; снимка на профила на купувача. <b>(на електронен носител)</b>	12 файла
34	Извлечение от документацията за участие в процедурата с предмет „Избор на изпълнител за извършване на дейности СМР на Целодневна детска градина с. Войкова лъка в имот с пл. 168 по плана на с. Войкова лъка“; Извлечение (разпечатка) от сайта на патентното ведомство; Извлечение (разпечатка) от електронната страница на производителя DAIKIN; Констативен протокол от 28.10.2014 г.; Заповед № 145 от 30.05.2014 г. (комисия) на кмета на общината; Заповед № 216 от 06.06.2014 г. (класиране) на кмета на общината; Заповед № 523 от 11.11.2014 г. на кмета за освобождаване на гаранциите; писмо изх. № 5506 от 11.11.2014 г. и писмо изх. № 5507 от 11.11.2014 г., ведно с банкови гаранции.	16
35	Документация за участие в процедура (УИН 00254-2014-0009); разяснение по документацията; съобщение за отваряне на ценовите оферти; Протокол № 1 от 15.05.2014 г.; Протокол № 2 от 02.06.2014 г.; Протокол № 3 от 06.06.2014г.; информация за освобождаване на гаранции за участие; информации за извършени плащания; снимка на профила на купувача. <b>(на електронен носител)</b>	26 файла
36	Извлечение от документацията за участие в процедурата с предмет „Избор на изпълнител за извършване на дейности по СМР на път с. Грамаде – Оглед и път с. Елховец по посока с. Витина, Община Рудозем“; Обявление за обществената поръчка; Заповед № 247 от 11.07.2014 г. (комисия) на кмета на общината; Заповед № 370 от 07.08.2014 г. (класиране) на кмета на общината.	27
37	Документация за участие в процедура (УИН 00254-2014-0012); съобщение за отваряне на ценовите оферти; Протокол № 1 от 11.07.2014 г.; Протокол № 2 от 29.07.2014 г.; Протокол № 3 от 01.08.2014 г.; информации за извършени плащания; информация за освобождаване на гаранция за изпълнение; снимка на профила на купувача. <b>(на електронен носител)</b>	14 файла
38	Документация за участие (заглавна страница) в процедура с предмет „Избор на консултант за осъществяване на консултации след подписване на договор за отпускане на финансова помощ по мярка 321 от "ПРСР 2007-2013г." по	5

	проект „Реконструкция и рехабилитация на общинска пътна мрежа и вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река”; Заповед № 162 от 12.05.2014 г. (комисия) на кмета на общината; Заповед № 263 от 01.08.2014 г. (класиране) на кмета на общината.	
39	Документация за участие в процедура (УИН 00254-2014-0004); съобщение за отваряне на ценовите оферти; Протокол № 1 от 30.06.2014 г.; Протокол № 2 от 08.07.2014 г.; Протокол № 3 от 30.07.2014 г.; снимка на профила на купувача. <b>(на електронен носител)</b>	8 файла
40	Информация за последици от бедствия (Приложение № 1) за 6 обекта, ведно със снимков материал и публикации в медиите; Решение № 526 от 05.11.2014г. (УИН 00254-2014-0018); договор № 112 от 12.11.2014 г.; снимка на профила на купувача. <b>(на електронен носител)</b>	6 файла
41	Разпечатка от РОП	1
42	Констативен протокол от 19.10.2015 г.	2
42А	Справка изх. № 5840 от 23.11.2015 г. за възнагражденията на членовете на комисиите за провеждане на процедури за обществени поръчки в Община Рудозем за периода от 01.01.2013 г. до 31.12.2014 г.	3
<b>Област „Изпълнение на договори за обществени поръчки“</b>		
43	Справка изх. № 3893 от 21.07.2015 г. за договорите за обществени поръчки, възложени чрез процедури по ЗОП (отм.) в периода от 01.01.2013 г. до 31.12.2014 г.	26
44	Отговори на поставени въпроси от главния счетоводител на общината	1
45	Договор № 138 от 27.11.2013 г., Договор № 139 от 27.11.2013 г., Договор № 140 от 27.11.2013 г., Договор № 141 от 27.11.2013 г., Договор № 142 от 27.11.2013 г., Договор № 143 от 27.11.2013 г., Договор № 144 от 27.11.2013 г., Договор № 145 от 27.11.2013 г. и Договор № 149 от 27.11.2013 г. с предмет „Зимно поддържане - снегопочистване и опесъчаване на пътната мрежа на територията на Община Рудозем за зимен експлоатационен сезон 2013/2014 г.” по девет обособени позиции (маршрути)	45
46	Фактури, описи за извършено снегопочистване и опесъчаване, работни карти, товарителници, искания за извършване на разходи и платежни нареждания във връзка с Договор № 138 от 27.11.2013 г., Договор № 139 от 27.11.2013 г., Договор № 140 от 27.11.2013 г., Договор № 141 от 27.11.2013 г., Договор № 142 от 27.11.2013 г., Договор № 143 от 27.11.2013 г., Договор № 144 от 27.11.2013 г., Договор № 145 от 27.11.2013 г. и Договор № 149 от 27.11.2013 г.	95
47	Договор № 120 от 01.12.2014 г., Договор № 121 от 01.12.2014 г., Договор № 122 от 01.12.2014 г., Договор № 123 от 01.12.2014 г., Договор № 124 от 01.12.2014 г., Договор № 125 от 01.12.2014 г., Договор № 126 от 01.12.2014 г. и Договор № 127 от 01.12.2014 г. с предмет „Зимно поддържане - снегопочистване и опесъчаване на пътната мрежа на територията на Община Рудозем за зимен експлоатационен сезон 2014/2015 г.” по осем обособени позиции (маршрути)	40
48	Фактури, описи за извършено снегопочистване и опесъчаване, работни карти, товарителници, искания за извършване на разходи и платежни нареждания	40

	във връзка с Договор № 120 от 01.12.2014 г., Договор № 121 от 01.12.2014 г., Договор № 122 от 01.12.2014 г., Договор № 126 от 01.12.2014 г. и Договор № 127 от 01.12.2014 г.	
49	Договор № 85 от 19.06.2013 г. с предмет „Доставка на хранителни продукти за нуждите на детските градини на територията на община Рудозем“	12
50	Приемо – предавателни протоколи, банкови извлечения и платежни нареждания, фактури, складови разписки и искания за извършване на разходи във връзка с Договор № 85 от 19.06.2013 г.	135
51	Договор № 65 от 23.06.2014 г. с предмет „Доставка на хранителни продукти за нуждите на детските градини на територията на община Рудозем“	12
52	Приемо – предавателни протоколи, банкови извлечения и платежни нареждания, фактури, складови разписки и искания за извършване на разходи във връзка с Договор № 65 от 23.06.2014 г.	66
53	Договор № 100 от 26.09.2014 г. с предмет „Избор на изпълнител за извършване на СМР на подобект: Вътрешна водопроводна мрежа- с.Корита (част водоснабдяване) по проект „Вътрешна канализационна и водопроводна мрежа - с.Корита-с.Пловдивци-ЛОТ 2“	10
54	Протокол за откриване на строителна площадка и за определяне на строителна линия и ниво на строежа – Образец 2а.; Отговори на поставени въпроси от директора на Дирекция „Строителство и архитектура“	9
55	Договор № 56 от 08.05.2014 г. с предмет „Избор на изпълнител за извършване на дейности по СМР на улица „Койнарци”, гр.Рудозем“	13
56	Протокол от 10.05.2014 г. за откриване на строителна площадка и определяне на строителна линия и ниво на строежа (Обр. 2а); Констативен акт от 01.07.2014 г. за установяване годността за приемане на строежа (Обр. 15)	12
57	Удостоверение от 30.07.2014 г. за въвеждане в експлоатация на строеж, фактури, протоколи за извършени СМР, платежни нареждания и искания за извършване на разход, във връзка с Договор № 56 от 08.05.2014 г.	19
58	Договор № 106 от 12.08.2013 г. с предмет „Рехабилитация на пътна мрежа на територията на община Рудозем“	5
59	Графици, протоколи за приемане на извършената работа, фактура, искане за извършване на разход и платежни нареждания, във връзка с Договор № 106 от 12.08.2013 г.	11
60	Платежно нареждане от 14.10.2014 г.	1
61	Договор № 81 от 21.08.2014 г. с предмет „Извършване на строителен надзор при изпълнение на СМР на обекти: „Реконструкция на път SML2211 / II - 86, Рудозем - Граница Гърция / - Грамаде – Оглед“, „Рехабилитация на път SML2210 / III - 8608 / Пловдивци - Коритата – Мочуре – I и II етап“ и „Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река“ по проект: „Реконструкция и рехабилитация на общинска пътна мрежа и вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река“	12
62	Възлагателно писмо, уведомително писмо, месечни отчети за напредъка, във връзка с Договор № 81 от 21.08.2014 г.	6
63	Договор № 50 от 22.03.2013 г. с предмет „Предоставяне на дългосрочен банков кредит в размер на 1 999 990 лв.“	5
64	Банкови извлечения, във връзка с Договор № 50 от 22.03.2013 г.	3
65	Извлечение (разпечатка) от профила на купувача на Община Рудозем	3

66	.....*	
67	.....*	
68	.....*	
69	.....*	

\*Съгласно чл. 58, ал. 3 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключване на наказателното производство.

70	Договор № 104 от 09.08.2013 г. с предмет „Избор на консултант за осъществяване на независим строителен надзор при извършване на СМР по проект „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи общински пътища и вътрешна водопроводна мрежа“	12
71	Фактури; платежни нареждания; контролни листове, протоколи във връзка с Договор № 104 от 09.08.2013 г.	13
72	Извлечение (разпечатка) от профила на купувача на Община Рудозем.	1
73	Договор № 150 от 14.12.2013 г. с предмет „Избор на консултант за осъществяване на консултации след подписване на договор за отпускане на финансова помощ по мярка 321 от „Програмата за развитие на селските райони 2007-2013г.“ по проект „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи общински пътища и вътрешна водопроводна мрежа“	9
74	Фактури; платежни нареждания; контролни листове, протоколи, доклади във връзка с Договор № 150 от 14.12.2013 г.	14
75	Извлечение (разпечатка) от профила на купувача на Община Рудозем.	1
76	Договор № 123 от 23.09.2013 г. с предмет „СМР на път с.Елховец по посока с.Витина“	5
77	Фактура; платежно нареждане; протоколи, искане за извършване на разход, контролни листове Приложение № 5 и № 6, кореспонденция във връзка с Договор № 123 от 23.09.2013 г.	14
78	Договор № 82 от 22.08.2014 г. с предмет „Избор на изпълнител на СМР за реконструкция и рехабилитация на пътища и реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа по проект: „Реконструкция и рехабилитация на общинска пътна мрежа и вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река“	17
79	Възлагателно писмо № 4479 от 19.09.2014 г.; 4 броя Протоколи от 25.09.2014 г. за откриване на строителна площадка и определяне на строителна линия и ниво на строежа (Обр. 2а); Фактури; 2 бр. протоколи за извършени СМР; платежни нареждания, искания за извършване на разход във връзка с Договор № 82 от 17.12.2013 г.	33
80	Извлечение (разпечатка) от профила на купувача на Община Рудозем.	1
81	Договор № 80 от 13.08.2014 г. с предмет „Избор на изпълнител за извършване на дейности по СМР на Целодневна детска градина с. Войкова лъка в имот с пл.168 по плана на с. Войкова лъка“	20
82	Протокол от 15.09.2014 г. за откриване на строителна площадка и определяне на строителна линия и ниво на строежа (Обр. 2а); Констативен акт (Обр.15) от 30.12.2014 г. за установяване годността за приемане на строежа; Фактури; протоколи за извършени СМР и констативни приемо-приемателни протоколи; платежни нареждания, искания за извършване на разход във връзка с Договор № 80 от 13.08.2014 г.	64
83	Извлечение (разпечатка) от профила на купувача на Община Рудозем.	1
84	Договор № 86 от 02.09.2014 г. с предмет „Избор на изпълнител за извършване	13

	на дейности по СМР на път с. Грамаде - Оглед и път Елховец по посока с. Витина, Община Рудозем“ и пояснение от директора на дирекция „Строителство и архитектура“	
85	Възлагателно писмо № 4542 от 24.09.2014 г.; Фактури; Протоколи за извършени СМР; платежни нареждания, искания за извършване на разход, пояснения от гл. счетоводител, контролни листове Приложение № 5 и № 6 във връзка с Договор № 86 от 02.09.2014 г.	31
86	Договор № 83 от 25.08.2014 г. с предмет „Избор на консултант за осъществяване на консултации след подписване на договор за отпускане на финансова помощ по мярка 321 от "Програмата за развитие на селските райони 2007-2013г." /ПРСР/ по проект „Реконструкция и рехабилитация на общинска пътна мрежа и вътрешна водопроводна мрежа – с. Бяла река“	9
87	Тримесечен доклад за периода от 26.08.2014 г. до 25.11.2014 г.; Тримесечен доклад за периода от 26.11.2014 г. до 25.02.2015 г.	49
88	Договор № 112 от 12.11.2014 г. с предмет „Изработване на проекти с количествено – стойностни сметки за обектите: 1. „Възстановяване на водосток за укрепване на улица в кв. 96” в с.Елховец; 2.,„Изграждане на подпорна стена за укрепване на ул. „Рожен” от о.т. 463 до 466” в с.Чепинци; 3.,„Възстановяване на водосток в кв. 24” в с.Пловдивци; 4.,„Изграждане на подпорна стена за укрепване на улица между о.т.236 и о.т.240” в с.Пловдивци; 5.,„Възстановяване на водосток за укрепване на път за с.Витина между кв. 79 и кв.90” в с.Елховец; 6.,„Подпорна стена на ската под жилищен блок №33 и коритото на р.Чепинска в кв.50 в гр. Рудозем“	11
89	6 броя докладни записки до МКВП към МС и протокол	7
90	.....*	
91	.....*	
92	.....*	

\*Съгласно чл. 58, ал. 3 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключване на наказателното производство.

**Препис извлечение**

**ПРОТОКОЛ № 23**

от извънредно заседание на Сметната палата, проведено на 11.08.2016 г.

На заседанието присъстваха: Цветан Цветков, председател на Сметната палата и Тошко Тодоров, заместник-председатели на Сметната палата и членове проф. Георги Иванов и Емил Евлогиев.

Приети одитни доклади	Мотиви при гласуване „против“
<p><b>По т. 1:</b> Одитен доклад № 0590301515 за извършен одит на възлагането и изпълнението на обществени поръчки в <b>Община Рудозем</b>, за периода от 01.01.2013 г. до 31.12.2014 г. Начин на гласуване: Цветан Цветков, председател на СП – <b>за</b> Тошко Тодоров, зам.-председател на СП – <b>за</b> Проф. Георги Иванов, член на СП - <b>за</b> Емил Евлогиев, член на СП – <b>за</b> Против - <b>0</b></p>	<p>.....</p>