

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
СМЕТНА ПАЛАТА

ДОКЛАД ЗА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ОСЪЩЕСТВЕНИЙ
ПОСЛЕДВАЩ КОНТРОЛ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРЕПОРЪКИТЕ

по одитен доклад № 0500101917 за извършен одит за съответствие
при управлението на публичните средства и дейности
в Агенцията по обществени поръчки
за периода от 01.01.2015 г. до 31.12.2016 г.

I. ВЪВЕДЕНИЕ

На основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата и в изпълнение на т. 6 от Решение № 379 от 30.09.2019 г. на Сметната палата и издадена заповед № ПК-05-01-001 от 22.04.2020 г. на заместник-председател на Сметната палата е извършена проверка за изпълнението на препоръките по одитен доклад № 0500101917 за извършен одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности в Агенцията по обществени поръчки (АОП) за периода от 01.01.2015 г. до 31.12.2016 г.

На основание чл. 49, ал. 1 от Закона за Сметната палата на изпълнителния директор на Агенцията по обществени поръчки е изпратен доклад за резултатите от одита, в който са дадени две препоръки за подобряване на финансовото управление на публичните средства и дейности в АОП.

В изпълнение на чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, изпълнителният директор на АОП с писмо изх. № 05-00-30/31.01.2020 г. е уведомил председателя на Сметната палата за предприетите действия за изпълнение на препоръките, дадени в одитен доклад. Писмото е изпратено в определения в доклада срок. Към писмото са приложени документи за доказване изпълнението на една от дадените препоръки. При извършване на последващия контрол, от одитирания обект са изискани допълнителни доказателства и информация относно предприетите действия за изпълнение на препоръките.

Настоящата проверката има за цел да се установи съответствието между дадените препоръки в доклада по чл. 48, ал. 1 от ЗСП, получената информация от АОП и действително предприетите мерки и извършени действия за изпълнението им.

II. РЕЗУЛТАТИ ОТ ИЗВЪРШЕНАТА ПРОВЕРКА

При осъществения последващ контрол за изпълнението на препоръките е установено:

1. По препоръка 1. *Да се актуализират Вътрешните правила за организацията, управлението и развитието на човешките ресурси в Агенцията по обществени поръчки за привеждането им в съответствие с нормативните актове от правната рамка за дейността.*

В съответствие с чл. 8, ал. 1, т.т. 8 и 10 и чл. 15 от Устройствения правилник на АОП (УП), от главния секретар на АОП са утвърдени Вътрешни правила за организацията, управлението и развитието на човешките ресурси в Агенцията по обществени поръчки, в сила от 16.01.2020 г.¹.

При извършения преглед и анализ на Правилата е установено:

а) регламентираните правила и процедури в глава Трета „Кариерно израстване“, раздел I „Оценяване изпълнението на длъжността на служителите“ от Правилата са в съответствие с Наредбата за условията и реда за оценяване изпълнението на служителите в държавната администрация (НУРОИСДА);

б) определените срокове за изпълнение на отделните етапи от процедурата по оценяване на изпълнението на длъжностите са в съответствие с НУРОИСДА;

в) утвърденият в раздел II „Повишаване в ранг. Повишаване в длъжност“ ред за повишаване в държавна служба и повишаване в ранг е в съответствие с НУРОИСДА.

Утвърдените Вътрешни правила за организацията, управлението и развитието на човешките ресурси в Агенцията по обществени поръчки регламентират процедури по

¹ Одитно доказателство № 1

управление на човешките ресурси, които са в съответствие с действащата към момента правна рамка.

Препоръка 1 е изпълнена.

2. По препоръка 2.1.: *Да се въведат адекватни контролни дейности, в т.ч. и за мониторинг, които да гарантират своевременна актуализация на вътрешните актове за дейността на агенцията съобразно измененията на нормативните актове от правната рамка*

2.1. На 10.01.2019 г. от главния секретар на АОП е утвърден Правилник за документооборота, в сила от 10.01.2019 г., който определя реда и организацията на документооборота в АОП. В Правилника е уредено приемането, регистрирането и предаването на документите, документирането на движението им, сроковете и отговорните длъжностни лица във връзка с прилагане на общия ред за изготвяне и съгласуване на документи и осъществяването на контрол по изпълнение на процедурите².

2.2. За целите на проверката е извършен преглед на предприетите действия във връзка с извършените промени по чл. 229 от Закона за обществените поръчки (ЗОП) и чл. 5, ал. 2, т. 2 от УП на Устройствения правилник на АОП (обн. ДВ бр. 17 от 26.02.2019 г., в сила от 01.03.2019 г.), с което се въвеждат нови функции на АОП. При проверката е установено:

а) за изпълнението на контролните функции по чл. 229, ал. 1, т. 2, б. „г“ от ЗОП и чл. 5, ал. 2, т. 2, б. „г“ от УП на АОП, в съответствие с чл. 15 от УП, от главния секретар на АОП на 01.03.2019 г. са утвърдени Вътрешни правила за осъществяване на контрол чрез случаен избор, в сила от 01.03.2019 г.³. Правилата отменят Вътрешните правила за осъществяване на предварителен контрол по чл. 19 ал. 2 т. 22 от ЗОП⁴. В Правилата са обхванати: етапите на осъществяване на контрола, стъпките на получаване на документите за проверка, възлагане на проверка, начини на съобщение, външна експертна помощ, изготвяне и съгласуване на становища, задължения на експертите, технически указания, други свързани с изготвянето на електронни регистри, архивирането на документи. Като приложения, неразделна част от Правилата, са въведени образци на контролни листове (от № 1 до № 9) за документиране на осъществения контрол при всяка от процедурите;

б) за изпълнението на контролни функции по чл. 229, ал. 1, т. 2, б. „д“ - „Контрол на процедури на договаряне“ и б. „е“ - „Контрол на изменения на договори за обществени поръчки“ на основание чл. 116 ал. 1 т. 2 от ЗОП и чл. 5, ал. 2, т. 2, б. „д“ и б. „е“ от УП на АОП, в съответствие с чл. 15 от УП, от главния секретар на АОП на 01.03.2019 г. са утвърдени Вътрешни правила за осъществяване на контрол по чл. 229, ал. 1, т. 2, б. „д“ и б. „е“ от ЗОП⁵. Правилата регламентират: организацията на работния процес при осъществяване на контрол по чл.чл. 233⁶ и 235⁷ от ЗОП, възлагането на преписки за проверка, изготвянето и съгласуването на становища, други процедури, свързани с изготвянето на електронни регистри, архивирането на документи.

2.3. Със Заповед № РД-65/16.08.2019 г. от изпълнителния директор на АОП е определен служител на АОП⁸, който да отговаря за своевременната актуализация на вътрешните правила и актовете, свързани с дейността на АОП в съответствие с действащата нормативна уредба и промените в нея⁹.

² Одитно доказателство № 5

³ Одитно доказателство № 3

⁴ Утвърдени от изпълнителния директор на АОП, в сила от 01.05.2012 г., както и тези в сила от 01.12.2013 г.

⁵ Одитно доказателство № 4

⁶ Контрол върху процедури на договаряне

⁷ Контрол при изменение на договор за обществена поръчка

⁸ Изпълняващ длъжността главен юрисконсулт в дирекция „Финанси, човешки ресурси и административна дейност“

⁹ Одитно доказателство № 2

Въведените контролни дейности осигуряват своевременната актуализация на вътрешните актове, регламентиращи дейността на агенцията в съответствие с измененията на нормативните актове от правната рамка.

Препоръка 2.1. е изпълнена.

3. По препоръка 2.2.: *Да се въведат адекватни контролни дейности, в т.ч. и за мониторинг, които да гарантират съответствието на дейностите при управлението на бюджета на агенцията с изискванията на правната рамка*

3.1. Утвърдените на 16.01.2020 г. Вътрешни правила за организацията, управлението и развитието на човешките ресурси в Агенцията по обществени поръчки регламентират процедури по управление на човешките ресурси, които са в съответствие с действащата към момента правна рамка. В Правилата са регламентирани процесите по възникване, изменение и прекратяване на служебните и трудови правоотношения, компетентностите и отговорностите на служителите в дирекция „Финанси, човешки ресурси и административна дейност“ (ФЧРАД), изготвянето, съгласуването и утвърждаването на длъжностните характеристики, реда за водене и съхраняване на служебни и трудови досието, за вписване на информация в служебните и трудовите книжки, налагането на дисциплинарни наказания, ползване на отпуск, командироване, кариерно развитие, обучение, професионална квалификация и условия на труд на служителите на агенцията. В Правилата са определени срокове и отговорни длъжностни лица за изпълнението на отделните дейности, което създава условия за точно изпълнение.

3.2. За създаване на вътрешната организация, условията и реда за възлагане на обществени поръчки в АОП, от главния секретар са утвърдени Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Агенцията по обществени поръчки (ВПУЦОП), в сила от 24.01.2019 г.¹⁰. В правилата са определени съответните процедури с отговорните за тяхното изпълнение административни структури и длъжностни лица и сроковете за предоставяне на изпълнението.

3.2.3. За целите на проверката е извършен преглед на приложените процедури по планиране и на утвърдените план-графици на обществените поръчки в АОП за 2018 г., 2019 г. и за 2020 г.¹¹. Установено е, че регламентиранията в глава втора „Прогнозиране и планиране на обществени поръчки“ от Правилата дейности са извършени в определените срокове от отговорните длъжностни лица. План-графикът за 2019 г. и за 2020 г. изготвен от дирекция ФЧРАД по образца на приложение № 2 към ВПУЦОП, съдържа определената в чл. 6, ал. 2 от правилата информация и е утвърден от главния секретар, в съответствие с чл. 7, ал. 1 от ВПУЦОП.

Препоръка 2.2. е изпълнена.

III. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Осъщественият контрол по изпълнението на препоръките, дадени при извършен одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности в Агенцията по обществени поръчки за периода от 01.01.2015 г. до 31.12.2016 г. показва, че са предприети мерки за изпълнението на всички дадени препоръки.

От общо дадени два броя препоръки всички са изпълнени.

В подкрепа на констатациите са събрани общо 7 бр. одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи извършените проверки за целите на контрола за изпълнение на препоръките по Одитен доклад № 0500101917 за извършен одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности в Агенцията по обществени поръчки (АОП) за периода от 01.01.2015 г. до 31.12.2016 г., се намират в Сметната палата на адрес: гр. София, ул. „Екзарх Йосиф“ № 37.

¹⁰ Одитно доказателство № 7

¹¹ Одитно доказателство № 6

Докладът за резултатите от проверката за изпълнението на препоръките е приет на основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 388 на Сметната палата от 21.10.2020 г.

ОПИС

на одитните доказателства към доклада за резултатите от проверка за изпълнението на препоръките по одитен доклад № 0500101917 за извършен одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности в Агенцията по обществени поръчки за периода от 01.01.2015 г. до 31.12.2016 г.

№	Одитно доказателство	Брой стр.
1	Вътрешни правила за организацията, управлението и развитието на човешките ресурси в Агенцията по обществени поръчки, утвърдени от главния секретар с дата 16.01.2020 г.	39
2	Заповед № РД-65/16.08.2019 г. на изпълнителния директор на АОП	1
3	Вътрешни правила за осъществяване на контрол чрез случаен избор, утвърдени от главния секретар на АОП на 01.03.2019 г., в сила от 01.03.2019 г., относими към изпълнението на отговорностите на АОП съгласно чл. 5 ал. 2 т. 2 б. „г“ от Устройствения правилник на АОП, приложения от 1 до 9 образци на контролни листа	12
4	Вътрешни правила за осъществяване на контрол по чл. 229 ал. 1 т. 2 б. „д“ и „е“ от ЗОП, в сила от 01.03.2019 г.	6
5	Правилник за документооборота, в сила от 10.01.2019	6
6	План-графици на ОП в АОП за периода 01.01.2018 – 31.12.2018 г. и 01.01.2019 – 31.12.2019 г. и 01.01.2020 – 31.12.2020	7
7	Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Агенцията по обществени поръчки, утвърдени от и.д. главния секретар на АОП от 24.01.2019 г	20