

**РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ**  
**СМЕТНА ПАЛАТА**

---

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

**по Одитен доклад № 0200200818 за извършен одит за съответствие при  
управлението на публичните средства и дейности на Главна дирекция  
„Гражданска въздухоплавателна администрация“  
за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2017 г.**

## I. ВЪВЕДЕНИЕ

На основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата, т. 1 от Решение № 050 от 26.03.2019 г. на Сметната палата и издадена Заповед № ПК-02-02-013 от 08.09.2020 г. на заместник-председател на Сметната палата, е осъществена проверка за изпълнението на препоръките по Одитен доклад № 0200200818 за извършен одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Главна дирекция „Гражданска въздухоплавателна администрация“ (ГД „ГВА“) за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2017 г.

На основание чл. 49, ал. 1 от ЗСП на главния директор на Главна дирекция „Гражданска въздухоплавателна администрация“, с писмо<sup>1</sup> е изпратен доклад за резултатите от одита с девет препоръки за подобряване на управлението на публичните средства и дейности на ГД „ГВА“.

На основание чл. 50, ал. 2 от ЗСП, след определения срок – 16.04.2020 г., главният директор на Главна дирекция „Гражданска въздухоплавателна администрация“ е уведомил писмено председателя на Сметната палата за предприетите мерки за изпълнението на дадените препоръки. Информацията е изпратена до Сметната палата с писмо, рег. № 31-00-1 от 09.09.2020 г.<sup>2</sup>

При извършване на проверката с писмо<sup>3</sup> са изискани доказателства относно предприетите действия за изпълнение на препоръките.

Целта на проверката е установяване на съответствието между дадените препоръки в окончателния одитен доклад по чл. 48, ал. 1 от Закона за Сметната палата, получената информация от Главната дирекция „Гражданска въздухоплавателна администрация“, предприетите мерки и извършените действия за изпълнението им.

## II. РЕЗУЛТАТИ ОТ ИЗВЪРШЕНАТА ПРОВЕРКА

При осъществения последващ контрол за изпълнението на препоръките е установено:

**По препоръка 1.** *Да се разработи допълнително разписание за длъжностите, заети по реда на ПМС № 66/ 28.03.1996 г. в ГД „ГВА“.*

За служителите на ГД „ГВА“, заети по реда на ПМС № 66/ 1996 г., е утвърдено „Поименно щатно разписание на длъжностите“. Разписанието е утвърдено от главния директор.<sup>4</sup>

***Препоръка 1 е изпълнена.***

**По препоръка 2.** *Да се актуализират Вътрешните правила за работната заплата в ГД „ГВА“, като се регламентира ред за определяне на допълнителните възнаграждения за постигнати резултати на служителите, назначени по реда на ПМС № 66/ 28.03.1996 г.*

За изпълнение на препоръката от главния директор на ГД „ГВА“ са утвърдени<sup>5</sup> „Вътрешни правила за работната заплата в Главна дирекция „Гражданска въздухоплавателна администрация“. В раздел IV „Допълнителни възнаграждения“, чл.

<sup>1</sup> Писмо, изх. № 24-00-6 от 03.04.2019 г.

<sup>2</sup> Одитно доказателство № 1 - Писмо от главния директор на ГД „ГВА“ с рег. № № 31-00-1 от 10.07.2019 г. до СП, относно изпълнение на препоръките по Одитен доклад № 0200200818

<sup>3</sup> Одитно доказателство № 2 - Писмо рег. № 31-00-1 от 09.09.2020 г. за предоставяне на документи и Писмо рег. № 31-00-1 от 11.09.2020 г. за предоставените документи

<sup>4</sup> Одитно доказателство № 3 - Поименно щатно разписание на длъжностите, назначени в ГД „ГВА“ по ПМС № 66/ 1996 г.

<sup>5</sup> рег. № 45-00-192/ 11.10.2018 г.

26 от правилата, е регламентиран ред за определяне на допълнителните възнаграждения за постигнати резултати на служителите, назначени по реда на ПМС № 66/ 28.03.1996 г. Определени са периодите за изплащане на допълнителните възнаграждения, както и техният размер.<sup>6</sup>

### ***Препоръка 2 е изпълнена.***

**По препоръка 3.** *Да се допълнят Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки в ГД „ГВА“, като се определи ред за провеждане на въвеждащо и поддържащо обучение на лицата, ангажирани с управлението на цикъла на обществените поръчки.*

От главния директор на ГД „ГВА“ е издадена заповед,<sup>7</sup> с която са утвърдени „Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Главна дирекция „Гражданска въздухоплавателна администрация“<sup>8</sup> (ВПУЦОП в ГД „ГВА“). В Глава четиринадесета, чл. 62 от правилата, е вменено задължение на служителите, ангажирани с управлението на цикъла на обществените поръчки, да преминават през въвеждащо и поддържащо обучение по ЗОП и ППЗОП. По време на проверката за изпълнение на препоръките от главния директор на ГД „ГВА“ е издадена заповед,<sup>9</sup> с която са допълнени ВПУЦОП в ГД „ГВА“. В чл. 62 от ВПУЦОП в ГД „ГВА“ са определени целите на въвеждащото и последващото обучение, както и лицата, които следва да се обучават.

### ***Препоръка 3 е изпълнена.***

**По препоръка 4.** *Да се определи длъжностно лице за осъществяването на контрол за спазване на сроковете за изпращане на информацията по чл. 230 от ЗОП.*

Със заповед на главния директор<sup>10</sup> е определено лице, заемащо длъжността директор на дирекция „Административни и финансови дейности“, което да осъществява контрол за изпълнението на задълженията на възложителя към АОП, по смисъла на чл. 230 от ЗОП. В Глава тринадесета „Уведомления до Агенцията по обществени поръчки по чл. 230 от ЗОП“ от ВПУЦОП в ГД „ГВА“ е разписан редът за изпращане на информация до АОП. Определено е структурното звено от администрацията, отговорно за изпращане на информацията и са регламентирани сроковете за извършване на съответните действия. В чл. 61, ал. 2 от правилата е вменено на директора на дирекция „Административни и финансови дейности“ да осъществява контрол за спазване на сроковете за изпращане на информацията по чл. 230 от ЗОП.<sup>11</sup>

### ***Препоръка 4 е изпълнена.***

**По препоръка 5.** *Да се предприемат действия за издаване на актове за държавна собственост за предоставените и отразени по счетоводните регистри на ГД „ГВА“ имоти, за които няма съставени актове.*

Със заповед на министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията<sup>12</sup> е наредено да се извърши предаване и съответно приемане на активите

<sup>6</sup> Одитно доказателство № 4 - Вътрешни правила за работната заплата в ГД „ГВА“, с рег. № 45-0-192/ 11.10.2018 г.

<sup>7</sup> Одитно доказателство № 5 - Заповед № 45-01-454 от 15.08.2019 г. на главния директор на ГД „ГВА“

<sup>8</sup> Одитно доказателство № 6 - Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Главна дирекция „Гражданска въздухоплавателна администрация“

<sup>9</sup> Одитно доказателство № 7 - Заповед № 45-01-419 от 15.09.2020 г. на главния директор на ГД „ГВА“

<sup>10</sup> Одитно доказателство № 8 - Заповед № 45-01-375 от 02.07.2019 г. на главния директор на ГД „ГВА“

<sup>11</sup> Одитно доказателство № 6 - Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Главна дирекция „Гражданска въздухоплавателна администрация“

<sup>12</sup> Одитно доказателство № 9 - Заповед № РД-08-465 от 10.10.2019 г. на министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията

(недвижими имоти и движими вещи) - публична и частна държавна собственост, намиращи се на територията на летище Пловдив от ГД „ГВА“ на Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията (МТИТС). С прехвърлянето на МТИТС, на правото на управление на имотите-публична държавна собственост, отпада задължението на ГД „ГВА“ за предприемане на действия за издаването на актове за държавна собственост за имотите публична и частна държавна собственост, намиращи се на територията на летище Пловдив.

За отразените в счетоводните регистри на ГД „ГВА“ имоти-държавна собственост, намиращи се на летище Бургас и на летище Варна, са представени актове за публична държавна собственост.<sup>13 14</sup>

При отчитане на отпадналото задължение на ГД „ГВА“ за предприемане на действия за издаване на актове за публична държавна собственост за летище Пловдив, и предоставените актове от ГД „ГВА“ за имотите-държавна собственост, намиращи се на летище Варна и на летище Бургас, отпада необходимостта от изпълнението на препоръката.

***Препоръка 5 не подлежи на изпълнение.***

***По препоръка 6. Да се предприемат мерки за осигуряване на необходимите средства за застраховане на предоставените за управление застроени имоти – публична държавна собственост.***

Със заповед на министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията<sup>15</sup> е наредено да се извърши предаване и съответно приемане на активите (недвижими имоти и движими вещи) - публична и частна държавна собственост, намиращи се на територията на летище Пловдив от ГД „ГВА“ на МТИТС. Със заповедта е наредено прехвърлените активи да се отпишат счетоводно от баланса на ГД „ГВА“ и да се заведат в баланса на МТИТС.

С прехвърляне на правото на управление на имотите-публична държавна собственост на МТИТС отпада необходимостта от осигуряването на средства за застраховането им от ГД „ГВА“.

***Препоръка 6 не подлежи на изпълнение.***

***По препоръка 7. Да се предприемат действия за утвърждаване на правила/ процедури, регламентиращи процесите по управление на имотите на ГД „ГВА“.***

От главния директор на ГД „ГВА“ е издадена заповед<sup>16</sup>, с която са утвърдени „Вътрешни правила за управление, съхранение и опазване на активите на ГД „ГВА“.<sup>17</sup> В правилата е регламентиран вътрешният ред и организацията на дейността на ГД „ГВА“ във връзка с процесите по управлението, съхранението и опазване на активите - държавна собственост, предоставени за управление на Главната дирекция. Във вътрешните правила са определени функциите и задълженията на отговорните длъжностни лица и структурни звена на ГД „ГВА“, свързани с управлението на активите-държавна собственост.

***Препоръка 7 е изпълнена.***

<sup>13</sup> Одитно доказателство № 10 - АПДС № 2789/ 2002 г., АПДС № 2790/ 2002 г., АПДС № 2791/ 2002 г., АПДС № 2792/ 2002 г. и АПДС № 2793/ 2002 г.

<sup>14</sup> Одитно доказателство № 11 - АПДС № 4139/ 2003 г. и АПДС № 4140/ 2003 г.

<sup>15</sup> Одитно доказателство № 9 - Заповед № РД-08-465 от 10.10.2019 г. на министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията

<sup>16</sup> Одитно доказателство № 12 – Заповед № 45-01-125/06.03.2020 г. на главния директор на ГД „ГВА“

<sup>17</sup> Одитно доказателство № 13 - Вътрешни правила за управление, съхранение и опазване на активите на ГД „ГВА“

**По препоръка 8.** *Да се определят длъжностни лица, отговорни за поддържането и съхраняването на досиета на имоти на ГД „ГВА“.*

От главния директор на ГД „ГВА“ е издадена заповед, с която е определено директорът на дирекция „Административни и финансови дейности“ да поддържа и съхранява досиета на имотите, предоставени за управление на ГД „ГВА“.<sup>18</sup>

**Препоръка 8 е изпълнена.**

**По препоръка 9.** *Да се предприемат действия за утвърждаване на образец на регистър за имотите - държавна собственост, предоставени за управление на ГД „ГВА“.*

От главния директор е утвърден образец на регистър за имотите - държавна собственост, предоставени за управление на ГД „ГВА“. Образецът на регистър е приложение<sup>19</sup> към Вътрешните правила за управление, съхранение и опазване на активите на ГД „ГВА“.<sup>20 21</sup> В Глава втора „Организация на дейността“ от правилата са определени структурното звено, отговорно за поддържането на регистъра и видът на информацията, която се попълва в него.<sup>22</sup>

**Препоръка 9 е изпълнена.**

### **III. ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Осъществената проверка за изпълнението на препоръките, дадени при извършения Одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Главна дирекция „Гражданска въздухоплавателна администрация“ за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2017 г. показва, че са предприети мерки за изпълнението на дадените препоръки.

На главния директор на Главна дирекция „Гражданска въздухоплавателна администрация“ са дадени девет препоръки, от които седем са изпълнени изцяло и две препоръки не подлежат на изпълнение.

В подкрепа на констатациите са събрани 14 одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи извършената проверка за изпълнението на препоръките по Одитен доклад № 0200200818 за извършен одит за съответствие при управлението на публичните средства и дейности на Главна дирекция „Гражданска въздухоплавателна администрация“ за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2017 г., се намират в Сметната палата, гр. София, ул. „Екзарх Йосиф“ № 37.

Докладът за резултатите от проверката за изпълнението на препоръките е приет на основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 414 на Сметната палата от 04.11.2020 г.

<sup>18</sup> Одитно доказателство № 14 - Заповед № 45-01-374/ 02.07.2019 г. на главния директор на ГД „ГВА“

<sup>19</sup> Приложение № 1 „Регистър на имотите (земи и сгради) на ГД „ГВА“

<sup>20</sup> Одитно доказателство № 12 – Заповед № 45-01-125/06.03.2020 г. на главния директор на ГД ГВА

<sup>21</sup> Одитно доказателство № 13 - Вътрешни правила за управление, съхранение и опазване на активите на ГД „ГВА“

<sup>22</sup> Одитно доказателство № 13 - Вътрешни правила за управление, съхранение и опазване на активите на ГД „ГВА“