

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

**по одитен доклад № 0200300718 за извършен одит за съответствие при придобиването,
управлението и разпореждането с общинско имущество в общините:
Видин, Враца и Монтана за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.**

I. ВЪВЕДЕНИЕ

На основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата (ЗСП), т. 5 от Решение № 51 от 26.03.2019 г. на Сметната палата и Заповед № ПК-02-03-014/23.09.2020 г. на заместник-председател на Сметната палата е извършен контрол за изпълнението на препоръките по Одитен доклад № 0200300718 за извършен одит за съответствие при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество в общините: Видин, Враца и Монтана за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.

На основание чл. 49, ал. 1 от ЗСП, на кметовете на общините Видин, Враца и Монтана и на председателите на Общинските съвети - Видин, Враца и Монтана са изпратени извлечения¹ от окончателния одитен доклад, в който са дадени общо 30 препоръки за подобряване на дейността.

В определения срок, на основание чл. 50, ал. 2 от ЗСП, кметовете на общините Видин, Враца и Монтана не са уведомили председателя на Сметната палата за предприетите мерки за изпълнението на дадените препоръки.² След определения срок, кметът на Община Монтана е уведомил председателя на Сметната палата за предприетите мерки за изпълнението на дадените препоръки, като са приложени документи, доказващи изпълнението им.³

Целта на проверката е установяване на съответствието между препоръките, дадени в доклада по чл. 48, ал. 1 от ЗСП, получената информация от кметовете на общините Видин, Враца и Монтана 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:

I. За Община Видин

Препоръки на кмета на Община Видин

1. По препоръка 1. Да се внесе предложение до ОбС-Видин за актуализация на:

1.1. Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество на територията на Община Видин (НРПУРОИ).

От председателя на Общинския съвет-Видин (ОбС) е внесено предложение, вх. № РД-01-10-267/07.09.2018 г, за актуализация на НРПУРОИ.⁴

В предложената актуализация на НРПУРОИ не е определен ред за съставяне и представяне от кмета на Общината в ОбС на отчети за състоянието на общинската собственост и резултатите от нейното управление по видове и категории обекти.

1.2. Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди на граждани, настаняване под наем и продажба на жилища - общинска собственост (НУРУЖНГНППЖ).

От председателя на Постоянната комисия по законност, местно самоуправление, нормативна уредба, етика и охрана на обществения ред в ОбС-Видин е внесено предложение, вх. № РД-01-10-157/24.06.2020 г., за актуализация на Наредбата.⁵

В предложената актуализация на Наредбата не е определен ред за право на строеж върху имоти - частна общинска собственост, определени за изграждане на социални жилища.

¹ ОД № № I.1., II.1. и III.1.

² ОД № № I.1., I.2., II.2. и III.3.

³ ОД № III.2.

⁴ ОД № I.3.

⁵ ОД № I.3.

1.3. Наредбата за реда за упражняване правата на собственост на общината в търговските дружества с общинско участие в капитала, за участието на общината в граждански дружества и в сдружения с нестопанска цел (НРУПСОТД).

От председателя на ОбС-Видин е внесено предложение, вх. № РД-01-10-268/07.09.2018 г., за актуализация на НРУПСОТД.⁶

Препоръка 1 е изпълнена частично.

2. По препоръка 2. *Да се състави и предостави на ОбС-Видин отчет за състоянието на общинската собственост и резултатите от нейното управление по видове и категории обекти по регламентирания в наредбата ред.*

От кмета на Общината не са предприети действия и не е съставен и представен в ОбС-Видин отчет за състоянието на общинската собственост и резултатите от нейното управление по видове и категории обекти.⁷

Препоръка 2 не е изпълнена.

3. По препоръка 3. *Да се идентифицират конкретни рискове в Стратегията за управление на риска и Риск-регистъра и определят контролни дейности за ограничаване на значимите рискове, свързани с дейностите по управление и разпореждане с имоти общинска собственост, застраховане на общинското имущество и упражняване правата на собственост на Общината в търговски дружества с общинско участие.*

Със заповед № РД-02-11-1369/20.12.2019 г.⁸ на кмета е утвърдена Стратегия за управление на риска.⁹ В утвърдения от кмета Риск-регистър на Община Видин¹⁰ са идентифицирани рискове и са определени контролни дейности за ограничаване на рисковете за дейностите по управление и разпореждане с имоти общинска собственост, застраховане на общинското имущество и упражняване правата на собственост на Общината в търговските дружества с общинско участие. Идентифицирани и оценени са десет риска за процесите по придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество.¹¹

Препоръка 3 е изпълнена.

4. По препоръка 4. *Да се въведат контролни механизми при: застраховане на имоти - публична общинска собственост и имоти - частна общинска собственост, които подлежат на задължително застраховане; сключване на договори за застраховка на имоти общинска собственост без клауза „самоучастие“ на Общината; вписване на сключените договори в Службата по вписвания и издаване на заповеди при предоставяне и настаняване в общински имоти.*

Със заповед № РД-02-11-430/04.05.2020 г.¹² на кмета са утвърдени Вътрешни правила за контрол на дейностите, свързани с управление, придобиване и разпореждане с имоти общинска собственост в Община Видин (ВПКДУПРИОС)¹³. Вътрешните правила уреждат условията, реда и контрола при придобиването, управлението и разпореждането с имоти - публична и частна общинска собственост, които не са предоставени за управление на юридически лица и звена на бюджетна издръжка, както и актуването и отписването от актовете книги на имотите.

⁶ ОД № I.3.

⁷ ОД № I.3.

⁸ ОД № I.4.

⁹ ОД № I.4.

¹⁰ ОД № I.5.

¹¹ ОД № I.5.

¹² ОД № I.6.

¹³ ОД № I.7.

Неразделна част от Вътрешните правила е Приложение № 3 „Ход на процеса, разпределение на задълженията, срокове и документи за документиране на етапите при придобиването, управлението и счетоводното отразяване на общински имоти“. В т. III от Приложение № 3 за процедура „Застраховане на общинско имущество по чл. 9 от ЗОС“ е регламентирано извършване на контрол за недопускане „самоучастие“ при задължителното застраховане на имотите срещу рисковете „природни бедствия“ и „земетресение“ с отговорно длъжностно лице за осъществяване на контрола – началника на отдел „Финансово-стопански дейности и бюджет“.

Контролните действия за вписването на сключените договори в Службата по вписвания са регламентираны в т. I от процедура „Придобиване на имоти публична и частна общинска собственост“ на Приложение № 3.¹⁴ Контролните процедури при издаването на заповеди при предоставянето и настаняването в общински имоти са посочени в Глава втора Правила при управление на имоти и вещи – общинска собственост на ВПКДУПРИОС.¹⁵

Препоръка 4 е изпълнена.

5. По препоръка 5. *Да се изготвят контролни листи за предварителен контрол за законосъобразност преди сключване на договорите за наем на общински жилища и продажба на имоти.*

Към Вътрешните правила за контрол на дейностите, свързани с управление, придобиване и разпореждане с имоти общинска собственост в Община Видин е утвърден контролен лист за документиране на контрола върху пълнотата на документацията преди подписването на договор за разпореждане или управление на имот общинска собственост (типова бланка Приложение № 1) и контролен лист за пълнотата на документацията и предварителен контрол при подготовката на договорите за отдаване под наем на имот общинска собственост (типова бланка Приложение № 2).¹⁶ За документирането на осъществения контрол, от финансовия контролор са съставени контролни листи.^{17,18}

Препоръка 5 е изпълнена.

6. По препоръка 6. *Да се въведат контролни дейности, свързани със задълженията на управителните органи на търговските дружества за представяне на отчети за дейността си и при управлението на предоставеното имущество.*

Със заповед № РД-02-11-1012/24.09.2020 г.¹⁹ на кмета са определени началникът на отдел „Правно-нормативно обслужване“, главният юрисконсулт и старшият експерт в отдел „Управление, придобиване и разпореждане с общинска собственост и жилищен фонд“ да изготвят и представят за одобрение от кмета контролна процедура за представянето от управителните органи на търговските дружества на отчети за дейността им и при управлението на предоставеното им имущество.

Препоръка 6 е в процес на изпълнение.

7. По препоръка 7. *Да се определи длъжностно лице, отговорно за вписване на данни в регистъра на търговските дружества и регистъра на общинските предприятия.*

Със заповед № РД-02-11-1012/24.09.2020 г.²⁰ на кмета са определени началникът на отдел „Правно-нормативно обслужване“ и главен юрисконсулт в Община Видин да вписват данни в регистъра на търговските дружества и в регистъра на общинските предприятия.

¹⁴ ОД № I.7.

¹⁵ ОД № I.7.

¹⁶ ОД № I.8.

¹⁷ Контролни листи: № 16/02.06.2020 г. за продажба на имот по договор № 8/02.06.2020 г., № 24/10.06.2020 г. за продажба на общинско жилище; № 2/12.05.2020 г. за отдаване под наем на общинско жилище и № 3/12.05.2020 г. за отдаване под наем на общинско жилище

¹⁸ ОД № I.9.

¹⁹ ОД № I.10.

²⁰ ОД № I.10.

Препоръка 7 е изпълнена.

8. По препоръка 8. *Да се предприемат действия по издирване, завладяване и регистриране на безстопанствените имоти на територията на Община Видин, регламентирани в чл. 79 от НРПУРОИ.*

За предприемане на регламентираните в НРПУРОИ действия по издирване, завладяване и регистриране на безстопанствените имоти на територията на Община Видин, , от кмета е издадена заповед № РД-02-11-1012/24.09.2020 г.²¹ В заповедта е определен главен експерт в отдел „Управление, придобиване и разпореждане с общинска собственост и жилищен фонд“ за отговорно длъжностно лице за създаване на организация по издирване и регистриране на безстопанствени имоти.

Препоръка 8 е в процес на изпълнение.

9. По препоръка 9. *Да се въведе контролна процедура за наличие на изискуемите документи при съставянето и утвърждаването на АОС, спазването на сроковете за тяхното вписване в Службата по вписванията и изпращане на преписи на АОС до определените от закона лица и институции.*

Със заповед № РД-02-11-1012/24.09.2020 г.²² на кмета е възложено на главен експерт в отдел „Управление, придобиване и разпореждане с общинска собственост и жилищен фонд“ да осъществява контрол за наличие на изискуемите документи при съставянето и утвърждаването на актовете за общинска собственост (АОС), спазването на сроковете за тяхното вписване в Службата по вписванията и изпращането на преписи на АОС до определените от закона лица и институции.

Препоръка 9 е изпълнена.

10. По препоръка 10. *Да се въведе контролна процедура при отписването на имоти общинска собственост, относно отбелязванията върху актовете на отписаните имоти и съставянето на протокол по образец, утвърден от МРРБ и МП при фактическото предаване на имотите.*

От кмета със заповед № РД-02-11-1012/24.09.2020 г.²³ е определен главен експерт в отдел „Управление, придобиване и разпореждане с общинска собственост и жилищен фонд“ да изготви и представи на кмета за одобрение процедури за контрол върху процеса по отписването на имоти общинска собственост, отбелязването на промяната върху актовете на отписаните имоти и съставянето на протокол при фактическото предаване на имотите.

Препоръка 10 е в процес на изпълнение.

11. По препоръка 11. *Да се определи длъжностно лице за воденето на Главен регистър за публична общинска собственост и Главен регистър за частна общинска собственост.*

Със заповед № РД-02-11-1012/24.09.2020 г.²⁴ на кмета са определени двама главни експерти в отдел „Управление, придобиване и разпореждане с общинска собственост и жилищен фонд“ за воденето на Главен регистър за публична общинска собственост и Главен регистър за частна общинска собственост.

Препоръка 11 е изпълнена.

Препоръка на Общинския съвет-Видин

1. По препоръка 1. *Да се приемат изменения и допълнения на:*

²¹ ОД № I.10.

²² ОД № I.10.

²³ ОД № I.10.

²⁴ ОД № I.10.

1.1. Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество на територията на Община Видин.

С Решение № 141/21.09.2018 г.²⁵ на ОбС-Видин е приета Наредба за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество на територията на Община Видин.²⁶

В приетата НРПУРОИ не е определен ред за съставяне и представяне от кмета на Общината в ОбС на отчети за състоянието на общинската собственост и резултатите от нейното управление по видове и категории обекти.

1.2. Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди на граждани, настаняване под наем и продажба на жилища - общинска собственост.

С Решение № 122/24.08.2020 г.²⁷ на ОбС-Видин е приета Наредба за условията и реда за установяване на жилищни нужди на граждани, настаняване под наем и продажба на жилища общинска собственост.²⁸

В Наредбата не е определен ред за право на строеж върху имоти - частна общинска собственост, определени за изграждане на социални жилища.

1.3. Наредбата за реда за упражняване правата на собственост на общината в търговските дружества с общинско участие в капитала, за участието на общината в граждански дружества и в сдружения с нестопанска цел.

С Решение № 142/21.09.2018 г.²⁹ на ОбС-Видин е приета Наредба за реда за упражняване правата на собственост на общината в търговските дружества с общинско участие в капитала, за участието на общината в граждански дружества и в сдружения с нестопанска цел.^{30,31}

Препоръка 1 е изпълнена частично.

II. За Община Враца

Препоръки на кмета на Община Враца

1. По препоръка 1. *Да се внесе предложение до Общинския съвет за актуализирането на:*

1.1. Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество.

От кмета не е внесено предложение в ОбС-Враца за актуализирането на Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество.³²

1.2. Наредбата за условията и реда за управление и разпореждане с общински жилища.

От кмета не е внесено предложение в ОбС-Враца за актуализирането на Наредбата за условията и реда за управление и разпореждане с общински жилища.³³

1.3. Наредбата за реда за упражняване на правата на собственост на Община Враца в търговските дружества.

От кмета не е внесено предложение в ОбС-Враца за актуализация на Наредбата за упражняване на правата на собственост в Община Враца в търговските дружества.³⁴

Препоръка 1 не е изпълнена.

²⁵ ОД № I.11.

²⁶ ОД № I.12.

²⁷ ОД № I.13.

²⁸ ОД № I.14.

²⁹ ОД № I.15.

³⁰ ОД № I.16.

³¹ ОД № I.17.

³² ОД № II.3.

³³ ОД № II.3.

³⁴ ОД № II.3.

2. По препоръка 2. *Да се въведе контролен механизъм, който да гарантира сключване на договори за застраховка на имоти общинска собственост без клауза „самоучастие“ на Общината.*

Със заповед № 1672/24.09.2020 г.³⁵ на кмета е определен директорът на дирекция „Общинска собственост“ да осъществява контрол при сключването на договори за застраховка на имоти общинска собственост, като същите да не съдържат клауза „самоучастие“ на Общината.³⁶

Препоръка 2 е изпълнена.

3. По препоръка 3. *Да се предприемат действия за уреждане на отношенията с наематели, ползватели и концесионери на застроени имоти общинска собственост във връзка с възстановяване на застрахователните премии, платени по Договор № У-224 от 01.10.2017 г. и Застрахователна полица № 00100100041510 от 02.10.2017 г.*

До 11 наематели и концесионери на имоти общинска собственост³⁷ са изпратени писма с рег. № 9100-1066/24.09.2020 г.³⁸ за възстановяване на застрахователните премии, платени от Общината по Договор № У-224/01.10.2017 г. и Застрахователна полица № 00100100041510/02.10.2017 г.³⁹

Препоръка 3 е изпълнена.

4. По препоръка 4. *При провеждане на търгове за отдаване под наем на земеделски земи, в комисията за провеждане на търга да се включат кметовете на кметства или определени от тях служители, на чиято територия се намират имотите, които се отдават под наем.*

При проведените търгове за отдаване под наем на земеделски земи, в комисииите за провеждане на търговете не са включвани кметове на кметства или определени от тях служители, на чиято територия се намират имотите, които се отдават под наем.⁴⁰

Препоръка 4 не е изпълнена.

5. По препоръка 5. *В обособените електронни преписки на интернет страницата на Общината да се публикуват договорите, сключени с лицата, определени за купувачи на дървесина на корен.*

На интернет страницата на Общината е публикуван договор № 1/24.06.2020 г.⁴¹ за продажба на прогнозни количества стояща дървесина на корен с купувач „Маранди Груп“ ЕООД.⁴²

Препоръка 5 е изпълнена.

6. По препоръка 6. *При продажба на общински жилища да се заделят 30 на сто от постъпленията за фонд „Изграждане на социални жилища“.*

При продажбата на общински жилища не са заделени 30 на сто от постъпленията за фонд „Изграждане на социални жилища“.⁴³

Препоръка 6 не е изпълнена.

³⁵ ОД № П.4.

³⁶ ОД № П.3.

³⁷ ЕТ „Валентин Минчев, ЕТ „Д-р Илиана Борисова“; „Ивасака - 11“ ЕООД, ЕТ „Лина-Георги Иванов“, „Магмарт“ ЕООД, ЕТ „МИД-Мая Димитрова“, „АИППМПДМ-Найденев-Дентал-Враца“ ЕООД, „Пенчо и Ванеска“ ЕООД, „ПЧ МБАЛ-Враца“ ЕООД, Държавен фонд Земеделие - Враца, ОД „Земеделие“ - Враца

³⁸ ОД № П.5.

³⁹ ОД № П.3.

⁴⁰ ОД № П.3.

⁴¹ www.vratza.bg, рубрика „Дейности“, „Търгове и конкурси“, „Архив търгове и конкурси“

⁴² ОД № П.2.

⁴³ ОД № П.2.

7. По препоръка 7. *В публичния регистър на разпоредителните сделки да се включат данни за пазарната и данъчната оценка на продадените имоти, оценката, определена от Общинския съвет и крайната цена на сделката.*

В публичния регистър на разпоредителните сделки са включени данни за пазарната и данъчната оценка на продадените имоти, определената оценка от Общинския съвет и крайната цена на сделката.⁴⁴

Препоръка 7 е изпълнена.

8. По препоръка 8. *Да се определи длъжностно лице, което да води и поддържа регистъра на общинските предприятия.*

Със заповед № 1673/24.09.2020 г.⁴⁵ на кмета са определени служителите, които да водят и поддържат актуални регистри и предоставят информация за публикуването им на сайта на Община Враца. За поддържането на регистъра на общинските предприятия е определен главният експерт за работа с общинските съветници.

Препоръка 8 е изпълнена.

Препоръка на Общинския съвет - Враца

1. Да се приемат изменения и допълнения на:

1.1. Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество.

От ОБС-Враца не са приети изменения и допълнения на Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество.⁴⁶

1.2. Наредбата за условията и реда за управление и разпореждане с общински жилища.

От ОБС-Враца не са приети изменения и допълнения на Наредбата за условията и реда за управление и разпореждане с общински жилища.⁴⁷

1.3. Наредбата за реда за упражняване на правата на собственост на Община Враца в търговските дружества.

От ОБС-Враца не са приети изменения и допълнения на Наредбата за реда за упражняване на правата на собственост на Община Враца в търговските дружества.⁴⁸

Препоръка 1 не е изпълнена.

III. За Община Монтана

Препоръки на кмета на Община Монтана

1. По препоръка 1. *Да се внесе предложение в ОБС-Монтана за актуализация на:*

1.1. Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество в съответствие със Закона за общинската собственост и Закона за собствеността и ползването на земеделските земи.

С Решение № 139/06.03.2018 г. на Административен съд - Монтана е отменена разпоредбата на чл. 46, ал. 1, т. 1 от Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество (НРПУРОИ), относно представянето от участниците в търговете на удостоверение за липса на задължения към Община Монтана от отдел „Местни приходи“.⁴⁹

⁴⁴ ОД № II.2.

⁴⁵ ОД № II.6.

⁴⁶ ОД № II.3., www.vratza.bg

⁴⁷ ОД № II.3., www.vratza.bg

⁴⁸ ОД № II.3., www.vratza.bg

⁴⁹ ОД № III.4.

От кмета с докладна записка, изх. № 08-01-218/08.09.2020 г.^{50,51}, е внесено в ОбС-Монтана предложение за изменение и допълнение на НРПУРОИ в съответствие с изискванията на Закона за общинската собственост и Закона за собствеността и ползването на земеделските земи (ЗСПЗЗ).

1.2. Наредбата за условията и реда за управление и разпореждане с общинския жилищен фонд на територията на Община Монтана с цел привеждането ѝ в съответствие със Закона за общинската собственост.

С Решение № 1007/24.01.2019 г. на ОбС-Монтана е приета актуализация на Наредбата за условията и реда за управление и разпореждане с общинския жилищен фонд на територията на Община Монтана (НУРУРОЖФ).⁵² С изменението на НУРУРОЖФ е променена разпоредбата на чл. 26, ал. 1, т. 1, като е определен срок за прекратяване на наемните правоотношения при неплащане на наемната цена или на консумативните разноски за повече от три месеца, съгласно чл. 46, ал. 1, т. 1 от ЗОС.

От кмета с докладна записка, изх. № 08-01-217/08.09.2020 г.⁵³, е внесено в ОбС-Монтана предложение за допълнение на НУРУРОЖФ. Създадена е нова разпоредба, като с чл. 49а е определен ред за замяна на общински жилища с жилищни имоти на физически лица в изпълнение на социални програми, приети от ОбС-Монтана, съгласно изискванията на чл. 49, ал. 2 от Закона за общинската собственост.

1.3. Наредбата за упражняване правата на собственост върху общинската част от капитала на търговските дружества в съответствие със Закона за общинската собственост.

На 08.09.2020 г. от кмета е внесена в ОбС-Монтана докладна записка, изх. № 08-01-219/08.09.2020 г.⁵⁴, за промяна на Наредбата за упражняване на правата на собственост върху общинската част от капитала на търговските дружества (НУПСОЧКТД). В чл. 12, чл. 12а и чл. 12б на Наредбата е определен ред за апортирането на свободни имоти и вещи или вещни права върху имоти - частна общинска собственост като непарична вноска в капитала на търговски дружества, както и отдаването под наем на имоти или части от тях, внесени от Общината като непарична вноска в капитала им или ограничаването на вещни права върху такива имоти чрез публичен търг или публично оповестен конкурс.

Препоръка 1 е изпълнена.

2. По препоръка 2. Към СФУК да се утвърдят вътрешни правила и процедури за регламентиране на процесите по придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество.

От кмета са утвърдени Вътрешни правила и процедури за контрол на процесите по придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество в Община Монтана, в сила от 08.09.2020 г.⁵⁵ В правилата са разписани контролни дейности във връзка с придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество. Определени са ред и длъжностни лица за прилагането на контролните дейности.

Препоръка 2 е изпълнена.

3. По препоръка 3. Да се утвърди ред и определи длъжностно лице за актуализиране на Годишните програми за управление и разпореждане с общинско имущество.

⁵⁰ ОД № III.5.

⁵¹ ОД № III.3.

⁵² ОД № III.6.

⁵³ ОД № III.7.

⁵⁴ ОД № III.8.

⁵⁵ ОД № III.9.

Със заповед № 2241/03.09.2020 г. на кмета⁵⁶ е регламентиран ред и са определени четирима главни експерти от дирекция „Общинска собственост“ за актуализирането на Годишната програма за управление и разпореждане с общинско имущество.

Препоръка 3 е изпълнена.

4. По препоръка 4. *Да се определи длъжностно лице за съставяне на приемо-предавателни протоколи за имотите, обект на сделки по управление и разпореждане.*

Със заповед № 2242/03.03.2020 г. на кмета⁵⁷ са определени четирима главни експерти от дирекция „Общинска собственост“ да съставят приемо-предавателни протоколи при предаването на имоти общинска собственост.

Препоръка 4 е изпълнена.

5. По препоръка 5. *Да се предприемат действия за съставяне на актове за общинска собственост на 429.725 дка земеделски земи и 354.039 дка гори, собственост на Общината.*

От служители на дирекция „Общинска собственост“ са подадени три заявления за заявяване на услуги по кадастралната карта с №№ 24-00-880, 24-00-881 и 24-00-882 от 16.09.2020 г. до кмета на Общината за издаване на скици и удостоверения на 33 имота в землищата на с. Горна Вереница, с. Липен и с. Доктор Йосифово за общо 379.765 дка. Подготвени са заявления за издаване на скици и удостоверения за останалите неактувани земеделски земи и гори, възстановени на Общината с Решение на Общинска служба по земеделие - Монтана. След получаването на скиците и удостоверенията ще бъдат изготвени актове за общинска собственост за всички неактувани земеделски земи и гори.⁵⁸

Препоръка 5 е в процес на изпълнение.

6. По препоръка 6. *Да се предприемат действия за съставяне на актове за общинска собственост на три имота след промяна характера на собствеността от публична в частна общинска собственост.*

С Решения на ОбС-Монтана са обявени имоти от публична общинска собственост в частна общинска собственост: № 476/27.04.2017 г. за площ 59 кв. м. от УПИ XI в кв. 138а по подробния устройствен план на гр. Монтана, № 525/30.05.2017 г. за 80 кв. м. от бивша улица, които се включват в УПИ X242 в кв. 31 по действащия ПУП на с. Долно Белотинци, Община Монтана и № 526/30.05.2017 г. за 131 кв. м. от бивша улица, които се включват в УПИ IX243 в кв. 31 по действащия ПУП на с. Долно Белотинци, Община Монтана. От общинската администрация не са съставени актове за частна общинска собственост след промяната на собствеността.⁵⁹

Препоръка 6 не е изпълнена.

7. По препоръка 7. *Да се внесе предложение в Общинския съвет за избор на контролори и проверители в търговските дружества с общинско имущество, в които Общината е едноличен собственик на капитала.*

От кмета е внесена докладна записка до ОбС-Монтана за промяна на Наредбата за упражняване на правата на собственост върху общинската част от капитала на търговските дружества. Съгласно предложеното изменение на чл. 15, ал. 1 от Наредбата, в търговските дружества с общинско имущество, в които Общината е едноличен собственик на капитала, не се назначават контролори и проверители, а само управители.^{60,61}

⁵⁶ ОД № III.10.

⁵⁷ ОД № III.11.

⁵⁸ ОД № III.12.

⁵⁹ ОД № III.3.

⁶⁰ ОД № III.8.

Препоръка 7 не подлежи на изпълнение.

Препоръки на Общинския съвет–Монтана

1. По препоръка 1. Да се приемат изменения и допълнения на:

1.1. Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество.

На 08.09.2020 г. от кмета е внесено в ОбС-Монтана предложение за изменение и допълнение на НРПУРОИ.⁶² Предложените изменения и допълнения на НРПУРОИ са публикувани на 08.09.2020 г. на интернет страницата на Общината за обществено обсъждане, съгласно чл. 26, ал. 3 и ал. 4 от Закона за нормативните актове (ЗНА).^{63,64} С Решение № 284 от 29.10.2020 г. на ОбС-Монтана са приети изменения и допълнения на НРПУРОИ.^{65,66, 67}

1.2. Наредбата за условията и реда за управление и разпореждане с общинския жилищен фонд на територията на Община Монтана.

Предложената актуализация на НУРУРОЖФ⁶⁸ е публикувана на 08.09.2020 г. на интернет страницата на Общината за обществено обсъждане съгласно чл. 26, ал. 3 и ал. 4 от ЗНА.^{69,70} С Решение № 283 от 29.10.2020 г. на ОбС-Монтана НУРУРОЖФ е изменена и допълнена.^{71,72,73}

1.3. Наредбата за упражняване правата на собственост върху общинската част от капитала на търговските дружества.

Предложените изменения и допълнения на НУПСОЧКТД са публикувани на 08.09.2020 г. на интернет страницата на Общината за обществено обсъждане съгласно чл. 26, ал. 3 и ал. 4 от ЗНА.^{74,75,76} С Решение № 281 от 29.10.2020 г. на ОбС-Монтана са приети допълнения и изменения на НУПСОЧКТД.^{77,78}

Препоръка 1 е изпълнена.

2. Препоръка 2. Да се приеме решение за избор на контролори и проверители в търговските дружества с общинско имущество, в които Общината е едноличен собственик на капитала

⁶¹ ОД № III.3.

⁶² ОД № III.5.

⁶³ ОД № III.16.

⁶⁴

<https://www.montana.bg/%d0%b0%d0%ba%d1%82%d0%be%d0%b2%d0%b5/%d0%bd%d0%b0%d1%80%d0%b5%d0%b4%d0%b1%d0%b8>

⁶⁵ ОД № III.3.

⁶⁶ ОД № III.2.

⁶⁷ <https://www.montana.bg/wp-content/themes/montana/os/R284-P13-29.10.20.pdf>

⁶⁸ ОД № III.7.

⁶⁹ ОД № III.17.

⁷⁰

<https://www.montana.bg/%d0%b0%d0%ba%d1%82%d0%be%d0%b2%d0%b5/%d0%bd%d0%b0%d1%80%d0%b5%d0%b4%d0%b1%d0%b8>

⁷¹ ОД № III.3.

⁷² ОД № III.2.

⁷³ <https://www.montana.bg/wp-content/themes/montana/os/R283-P13-29.10.20.pdf>

⁷⁴ ОД № III.18.

⁷⁵ ОД № III.8.

⁷⁶

<https://www.montana.bg/%d0%b0%d0%ba%d1%82%d0%be%d0%b2%d0%b5/%d0%bd%d0%b0%d1%80%d0%b5%d0%b4%d0%b1%d0%b8>

⁷⁷ ОД № III.3.

⁷⁸ ОД № III.2.

С Решение на ОбС- Монтана № 281 от 29.10.2020 г. е изменена Наредбата за упражняване на правата на собственост върху общинската част от капитала на търговските дружества, като отпада изискването за назначаване на контролори.⁷⁹

Препоръка 2 не подлежи на изпълнение.

III. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Осъщественият контрол за изпълнението на препоръките, дадени при извършения одит за съответствие при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество в общините: Видин, Враца и Монтана за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г. показва, че предприетите мерки не са осигурили в пълна степен изпълнението на всички препоръки, дадени на кмета на Община Видин, кмета на Община Монтана, кмета на Община Враца и на Общинския съвет- Враца.

От общо 26 препоръки, дадени на кметовете на проверените общини, изпълнението е както следва: изцяло са изпълнени 15 препоръки, една препоръка е изпълнена частично (Община Видин), четири се намират в процес на изпълнение (три – Община Видин; една – Община Монтана), пет препоръки не са изпълнени (една – Община Видин, три – Община Враца и една – Община Монтана) и една препоръка не подлежи на изпълнение (Община Монтана).

От дадените общо четири препоръки на Общинските съвети на одитираните общини, не е изпълнена препоръката, дадена на ОбС – Враца, като частично е оценено изпълнението на препоръката, дадена на ОбС – Видин, изпълнена е една препоръка и една препоръка не подлежи на изпълнение от ОбС – Монтана.

В подкрепа на констатациите са събрани 41 одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи извършената проверка за изпълнение на препоръките по Одитен доклад № 0200300718 за извършен одит за съответствие при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество в общините: Видин, Враца и Монтана за периода от 01.01.2017 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 на Сметната палата № 081 от 20.04.2021 г.

⁷⁹ <https://www.montana.bg/wp-content/themes/montana/os/R281-P13-29.10.20.pdf>