



ОДИТЕН ДОКЛАД

№ 1000200121

за извършен одит за съответствие при сключването и изпълнението на договорите за обществени поръчки на Агенция „Пътна инфраструктура“ във връзка с проектирането, изграждането и експлоатацията на електронна система за събиране на такси за ползване на републиканска пътна мрежа от началото на проектирането на системата до края на 2020 г.

Настоящият окончателен одитен доклад е приет с Решение № 180 от 07.07.2022 г.
на Сметната палата (Протокол № 26)

СЪДЪРЖАНИЕ

Списък на съкращенията	3
Част първа РЕЗЮМЕ	4
Част втора ВЪВЕДЕНИЕ	8
1. Основание за извършване на одита	8
2. Информация за одитирания обект	8
3. Предмет на одита	9
4. Цели на одита	9
5. Обхват на одита	10
6. Критерии за оценка	11
7. Одитни стандарти, които са приложени при одита	11
Част трета КОНСТАТАЦИИ	11
I. Обща информация	11
II. Нормативни актове и вътрешна уредба	12
III. Възлагане на обществени поръчки и сключване на договори	22
1. Обща информация	22
2. Възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП	22
IV. Изпълнение на сключените договори	40
1. Изпълнение на сключените договори след проведени процедури по реда на ЗОП	40
2. Изпълнение на договори, сключени чрез директно възлагане по реда на чл. 20, ал. 4 от ЗОП	57
Част четвърта ЗАКЛЮЧЕНИЕ	78
Част пета ПРЕПОРЪКИ	80
Част шеста ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ	81
Одитни доказателства	83

СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

АОЧРУС	Административно обслужване, човешки ресурси управление на собствеността
АПИ / Агенцията	Агенция „Пътна инфраструктура“
БПН	Бюджетно платежно нареждане
ВПУЦОП	Вътрешни правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки
дирекция АРОК	дирекция „Анализ на риска и оперативен контрол“
дирекция БФРП	дирекция „Бюджет, финанси и разплащания по проекти“
дирекция ОППО	дирекция „Обществени поръчки и правно обслужване“
дирекция ПТР	дирекция „Пътни такси и разрешителни“
ЕЕДОП	Единен европейски документ за обществени поръчки
ЕУЕСТ	Европейската услуга за електронно събиране на такса за изминато разстояние
ЗДДФЛ	Закон за данъците върху доходите на физическите лица
ЗОП	Закон за обществените поръчки
ЗП	Закон за пътищата
ЗФУКПС	Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор
Инструкцията	Инструкция за предварителен финансов контрол преди поемане на задължения, преди получаване на приходи и преди извършване на плащане на разходи в АПИ
КИ	Комуникации и информация
Наредбата	Наредбата за условията, реда и правилата за изграждане и функциониране на смесена система за таксуване на различните категории пътни превозни средства на база време и на база изминато разстояние
НТУ	Национално тол управление
отдел АРНПК	Отдел „Анализ на риска, нередности и предварителен контрол“
отдел ПО	Отдел „Правно обслужване“
отдел ППКОП	Отдел „Процесуално представителство и контрол на обществени поръчки“
ППЗОП	Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки
ПСДОРАПИ	Правилник за структурата, дейността и организацията на работа на АПИ
РМС	Решение на Министерския съвет
РОП	Регистър на обществените поръчки
УС на АПИ	Управителен съвет на Агенция „Пътна инфраструктура“

Част първа

РЕЗЮМЕ

Одитът за съответствие при сключването и изпълнението на договорите за обществени поръчки на Агенция „Пътна инфраструктура“ във връзка с проектирането, изграждането и експлоатацията на електронна система за събиране на такси за ползване на републиканска пътна мрежа за периода от началото на проектирането на системата до края на 2020 г. е извършен в изпълнение на Решение на 44-то Народно събрание от 18.12.2020 г.,¹ Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2021 г. и издадена заповед на председателя на Сметната палата на Република България.

Агенция „Пътна инфраструктура“ (АПИ / Агенцията) е юридическо лице на бюджетна издръжка към министъра на регионалното развитие и благоустройството със седалище в гр. София, със специализирани звена: 27 Областни пътни управления, Национално тол управление и Институт по пътища и мостове. Агенцията се ръководи от Управителен съвет (УС) и се представлява от председателя на Управителния съвет.

С Постановление № 295 на Министерския съвет от 10.12.2009 г.² е приет Правилник за структурата, дейността и организацията на работа на Агенция „Пътна инфраструктура“. В Правилника е определено, че договорите с председателя и с членовете на Управителния съвет се сключват, изменят се и се прекратяват от министъра на регионалното развитие и благоустройството.

Управителният съвет на АПИ: организира дейността на Агенцията; сключва договорите за обществени поръчки за проектиране, строителство, ремонт и поддържане на републиканските пътища, както и за управление на проекти, научно-приложни изследвания и консултации, свързани с управлението на пътищата, след решение на Управителния съвет; сключва други договори и споразумения, необходими за дейността на Агенцията; организира и привежда в изпълнение решенията на Управителния съвет и др.

При извършения одит е изследвана и оценена *законосъобразността на проведените обществени поръчки и изпълнението на сключените договори от Агенция „Пътна инфраструктура“* във връзка с проектирането, изграждането и експлоатацията на електронна система за събиране на такси за ползване на републиканска пътна мрежа.

Критериите за оценка на съответствието са приложимите изисквания на: Закона за обществените поръчки; Закона за пътищата; Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор; Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки; Правилника за прилагане на Закона за пътищата; Правилника за структурата, дейността и организацията на работа на АПИ; Вътрешните правила за организация за провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки от Агенция „Пътна инфраструктура“; Вътрешните правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки; Вътрешните правила за реда и организацията на документооборота на Агенция „Пътна инфраструктура“; Инструкцията за предварителен контрол при одобряване и разрешаване в АПИ; Инструкцията за предварителен финансов контрол преди поемане на задължения и преди извършване на плащане на разходи в АПИ; Инструкцията за предварителен финансов контрол преди поемане на задължения, преди получаване на приходи и преди извършване на плащане на разходи в АПИ; пълномощни на лицата, имащи право да полагат първи и втори подпис.

¹ обнародвано в ДВ, бр. 108 от 22.12.2020 г.

² обн., ДВ, бр. 100 от 15.12.2009 г. изм. и доп., бр. 70 от 7.08.2020 г.

През одитирания период са проведени шест процедури за възлагане на обществени поръчки по реда на Закона за обществени поръчки (ЗОП), свързани с предмета на одита: една открита процедура с предмет „Проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5т. (електронна винетка)“³; четири процедури чрез пряко договаряне и една – чрез договаряне без предварително обявление. В резултат на проведените обществени поръчки са сключени шест договора на обща стойност 268 141 874 лв. без ДДС.

Съгласно споразумение, сключено между Сметната палата на Република България и Министерството на финансите за координация, взаимодействие и оптимизиране на дейността на двете институции в областта на извършването на одит и контрол, при одита не е проверена откритата процедура с предмет „Проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5т. (електронна винетка)“; изпълнението на Договор № Д-7 от 16.01.2018 г. с консорциум „КАПШ ТРАФИК СОЛЮШЪН“ ДЗЗД на стойност 149 997 000 лв. без ДДС и допълнително споразумение, изх. № 53-00-9055/28.09.2018 г., както и първото плащане по договора, които са проверени от Агенцията за държавна финансова инспекция (АДФИ),⁴ във връзка с прокурорско постановление на Софийска градска прокуратура.

След директно възлагане по реда на чл. 20, ал. 4 от ЗОП, от АПИ са сключени 12 договора с физически лица, свързани с дейности по изграждането и експлоатацията на електронна система за събиране на такси за ползване на републиканска пътна мрежа и с разяснителни кампании при стартирането на електронната система за събиране на такси за ползване на републиканската пътна мрежа.

През одитирания период са изпълнени седемнадесет договора, в това число пет договора, възложени по реда на ЗОП и дванадесет договора чрез директно възлагане по реда на чл. 20, ал. 4 от ЗОП.

В резултат на извършения одит е направен анализ и са формирани оценки и изводи за прилаганите нормативни и вътрешни актове, възлагането на обществени поръчки и

³ Законосъобразността на обществената поръчка е обект на две проверки от АДФИ в изпълнение на прокурорско постановление от 03.08.2017 г. по прокурорска преписка № 19159/17 г. от 04.08.2017 г. по описа на Софийска градска прокуратура и постановление от 17.09.2019 г. по пр. пр. № 17680/2019 г. по описа на Софийска градска прокуратура.

⁴ Доклад № ДИСФ-42 от 03.10.2017 г. за извършена финансова инспекция с предмет „Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки на открита с Решение № 36/05.04.2016 г. процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5 т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 т. (електронна винетка)“

Доклад № ДИД2 – СФ-3 от 21.01.2020 г. с предмет „Проверка за законосъобразност на възложена през 2018 г. обществена поръчка с предмет: „Проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5 т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 т.(електронна винетка)“, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, в т.ч. изпълнението на сключените договори и плащанията по тях“ и „Проверка за законосъобразност относно спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки на сключен Анекс № 53-00-9055/28.09.2018 г. с консорциум „КАПШ ТРАФИК СОЛЮШЪН“ ДЗЗД във връзка с изпълнението на Договор № Д-7/16.01.2018 г.“ В обхвата на проверката на финансовата инспекция е включено и първото плащане по Договор № Д-7/16.01.2018 г.

сключването на договори, както и за изпълнението на сключените договори във връзка с проектирането, изграждането и експлоатацията на електронна система за събиране на такси за ползване на републиканска пътна мрежа. Обобщени са установените несъответствия с правната рамка и договорите в областта на изследване и са дадени препоръки за подобряване на дейността.

При анализа на *нормативните актове и вътрешната уредба* по отношение на основните функции и дейности на АПИ, във връзка с проектирането, изграждането и експлоатацията на електронната система за събиране на такси за ползване на републиканска пътна мрежа и вътрешната уредба, регламентираща възлагането на обществени поръчки по реда на ЗОП е установено, че съгласно Закона за пътищата, Управителният съвет (УС) на АПИ взема решения за възлагане на обществени поръчки за проектиране, строителство, ремонт и поддържане на републиканските пътища, за управление на проекти, научно-приложни изследвания и консултации, свързани с управлението на пътищата, както и за дейности, свързани с опериране и управление на Електронната система за събиране на пътни такси. Договорите за обществени поръчки за проектиране, строителство, ремонт и поддържане на републиканските пътища се сключват от председателя на УС, след решение на Управителния съвет. Председателят на Управителния съвет организира и привежда в изпълнение взетите решения на УС. За всеки отделен случай, със свое решение УС на АПИ може да делегира правомощията си за организиране и/или възлагане на обществени поръчки на лицата, определени във Вътрешните правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки.

В Правилника за структурата, дейността и организацията на работа на Агенция „Пътна инфраструктура“⁵ и в действащите вътрешни правила за възлагане на обществени поръчки, правомощията на УС на АПИ са регламентирани аналогично.

Съгласно Закона за обществени поръчки,^{6 7} публични възложители са ръководителите на държавни институции, създадени със закон или с постановление на Министерския съвет, включително обособени структури на органите на изпълнителната власт, когато са юридически лица и разпоредители с бюджет. Предвид спецификата на АПИ като публично-правна организация и нейното управление, както и обстоятелството, че УС на АПИ е колегиален орган по смисъла на чл. 19 от Закона за администрацията, е налице несъответствие между Закона за пътищата и Закона за обществените поръчки. Регламентираните правомощия на УС на АПИ и на председателя на УС на АПИ в Закона за пътищата не кореспондират с разпоредбите на ЗОП по отношение на субекта – публичен възложител на обществени поръчки и регламентираната административно-наказателната отговорност, която е с личен характер.

При анализа на функциите и дейностите на АПИ, във връзка с експлоатацията на електронната система за събиране на такси за ползване на републиканска пътна мрежа, *не може да бъде изразена увереност, че* понятието „отчет за област на пътните такси“, посочено в Закона за пътищата и в Наредбата за условията, реда и правилата за изграждане и функциониране на смесена система за таксуване на различните категории пътни превозни средства на база време и на база изминато разстояние, представлява данни по смисъла на чл. 6 от Решение 2009/750/ЕО, които следва да се съобщават и да се отразяват в електронния регистър по чл. 19 от *Наредбата*. Очертана е необходимост от извършване на допълнителен анализ относно наличието на съответствие/несъответствие между актовете на ЕС и вменените задължения на АПИ като лице, събиращо пътни такси в националното законодателство, за изготвяне и поддържане на „отчет за област на пътните такси“.

⁵ приет с ПМС № 295 от 10.12.2009 г.

⁶ чл. 5, ал. 2, т. 13 от ЗОП

⁷ ДВ, бр. 13/2016 г., в сила от 15.04.2016 г.

Прилаганите Вътрешни правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки не са актуализирани и в тях не са отразени съществени изменения и допълнения в нормативната уредба през одитирания период.

При анализа на *възлагането на обществени поръчки и сключването на договори* е констатирано, че в АПИ е създадена организация за инициирането и провеждането на обществени поръчки.

При проведените процедури чрез пряко договаряне, са установени съществени несъответствия с правната рамка в следните аспекти: липсват данни по какви критерии са определени участниците, поканени за участие в договарянето; в мотивите за провеждането на една процедура не е посочена подробна обосновка за липсата на административен капацитет; при четири обществени поръчки, в профила на купувача е публикувано само ценовото предложение на избрания участник за изпълнител, не е публикувано техническото предложение, което е неразделна част от офертата и представлява приложение към договор за обществена поръчка; не е спазен законоустановеният срок за изпращане на обявления за приключване на договори за обществени поръчки в АОП за публикуване в РОП, като информацията е изпратена за публикуване в РОП със закъснение от 7 до 21 месеца.

За проведената процедура „договаряне без предварително обявление“ с предмет: „Проактивен мониторинг, експлоатационна поддръжка за взаимодействието между програмните и апаратните ресурси и надграждане с нови функционалности на електронната система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5т. (електронна винетка)“, не са установени обективни технически причини, налагащи възлагането на дейностите на определения изпълнител консорциум „КАПШ ТРАФИК СОЛЮШЪН“ ДЗЗД, който е изградил тол системата по договора от 16.01.2018 г. Тол системата е проектирана и създадена като софтуер с отворен код и на възложителя са предадени изходният програмен код и техническата документация. Това не доказва липса на конкуренция на определения изпълнител, дължаща се на технически причини и дава основание за формиране на оценка за незаконосъобразност на избора на процедура на посоченото правно основание. Не може да бъде установено с достатъчна степен на сигурност начинът на изчисляване на прогнозната стойност 117 900 хил. лева без ДДС на обществената поръчка, както и определянето на прогнозните единични цени и количества дейности.⁸

При сключването на проверените договори за обществени поръчки са констатирани съществени несъответствия с правната рамка, като: не е определен срок за възстановяване на гаранцията за изпълнение и не е публикувано в регламентирания срок на профила на купувача сключено допълнително споразумение към един договор.

При *изпълнението на сключените договори* е установено, че за предаването на изпълнените дейности, са изготвени приемо-предавателни протоколи или отчети за извършената работа. Дейностите са приети от възложителя в съответствие с договорените клаузи. Изплатените средства съответстват на договорените. Преди изплащането на средствата не е осъществен предварителен контрол за законосъобразност при две плащания.

Поради неосъществен адекватен мониторинг за изпълнението на сключените договори след проведени процедури чрез пряко договаряне и договори, възложени по реда на чл. 20, ал. 4 от ЗОП са допуснати съществени несъответствия с правната рамка, вътрешните правила и договорите: от възложителя не са определени лица за осъществяването на контрол за изпълнението на договорите за обществени поръчки; не са изготвени възлагателни писма за

⁸ по становище, изготвено от външен експерт

извършване на дейностите по един договор, съгласно договорените клаузи; не е изготвен доклад за изпълнението на един договор; без да е осъществен предварителен контрол за законосъобразност са сключени шест договора; не е приложена системата за двоен подпис при четири договора, които са подписани само от председателя на Управителния съвет, без да са подписани от главния счетоводител; не е приложена регламентираната съгласувателна процедура при четири договора. При пет от проверените договори, възложени по реда на чл. 20, ал. 4 от ЗОП, предметът е уговорен без да са конкретизирани отделните дейности, които следва да обхваща изпълнението. При отчитане на извършената работа от изпълнителите са посочени дейности, за които не може да бъде изразена увереност, че представляват част от изпълнението на предмета на договорите. В договорите са заложили клаузи за неустойки, но регламентираната отговорност на изпълнителя, предполага субективизъм и не е обвързана от ясни и предварително определени критерии между страните по договора в кои конкретни случаи се дължи.

През одитирания период, прилаганите контролни дейности са неефективни и не са предотвратили установените несъответствия и нарушения.

Част втора

ВЪВЕДЕНИЕ

1. Основание за извършване на одита

Одитът е осъществен на основание чл. 38, ал. 2 от Закона за Сметната палата, във връзка с чл. 7, ал. 1 от ЗСП, Решение на 44-то Народно събрание от 18.12.2020 г., и в изпълнение на одитна задача № 343 от Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2021 г. и Заповед № ОП-02-02-001 от 12.01.2021 г. на Цветан Цветков, председател на Сметната палата.

2. Информация за одитирания обект

Агенция „Пътна инфраструктура“ е юридическо лице на бюджетна издръжка към министъра на регионалното развитие и благоустройството съгласно чл. 21, ал. 2 от Закона за пътищата (ЗП). Функциите и основните дейности на Агенцията са регламентираны в чл. 21, ал. 3 на ЗП. Съгласно чл. 21а от ЗП, Агенцията се ръководи от Управителен съвет и се представлява от председателя на Управителния съвет.

В чл. 21д, ал. 3 от ЗП е регламентирано, че структурата, дейността и организацията на работа на Агенцията и на нейната администрация се уреждат с правилник, приет от Министерския съвет по предложение на министъра на регионалното развитие и благоустройството. С Постановление № 295 на МС от 10.12.2009 г.⁹ е приет Правилник за структурата, дейността и организацията на работа на Агенция „Пътна инфраструктура“.

В чл. 2, ал. 2 от Правилника е определено, че председателят на УС се назначава от министъра на регионалното развитие и благоустройството. Съгласно чл. 8, ал. 2 от същия, Управителният съвет е колегиален орган по чл. 19, ал. 4 от Закона за администрацията. В чл. 9, ал. 2 от Правилника е регламентирано, че договорите с председателя и с членовете на Управителния съвет се сключват, изменят се и се прекратяват от министъра на регионалното развитие и благоустройството.

В чл. 21в, ал. 1, т. 7 от ЗП е предвидено Управителният съвет на АПИ да взема решения за възлагане на обществени поръчки за проектиране, строителство, ремонт и поддържане на републиканските пътища, както и за управление на проекти, научно-приложни изследвания и консултации, свързани с управлението на пътищата, както и за дейности, свързани с опериране и управление на Електронната система за събиране на пътни такси по чл. 10, ал. 1.

⁹ обн., ДВ, бр. 100 от 15.12.2009 г. изм. и доп., бр. 70 от 7.08.2020 г.

Председателят на Управителния съвет на Агенцията, съгласно регламента на чл. 21г от ЗП: организира дейността на Агенцията; сключва договорите за обществени поръчки за проектиране, строителство, ремонт и поддържане на републиканските пътища, както и за управление на проекти, научно-приложни изследвания и консултации, свързани с управлението на пътищата, след решение на управителния съвет; сключва други договори и споразумения, необходими за дейността на агенцията; организира и привежда в изпълнение решенията на управителния съвет и др.

Възлагането на обществени поръчки за проектиране, строителство, ремонт и поддържане на републиканските пътища, както и за управление на проекти, научно-приложни изследвания и консултации, свързани с управлението на пътищата, както и за дейности, свързани с опериране и управление на Електронната система за събиране на пътни такси по чл. 10, ал. 1 от ЗП, се осъществява след решение, взето от Управителния съвет на АПИ, съгласно регламента на Закона за пътищата. Съгласно същия регламент, председателят на Управителния съвет на Агенцията: организира дейността на Агенцията; сключва договорите за обществени поръчки за проектиране, строителство, ремонт и поддържане на републиканските пътища, както и за управление на проекти, научно-приложни изследвания и консултации, свързани с управлението на пътищата, след решение на управителния съвет; сключва други договори и споразумения, необходими за дейността на агенцията; организира и привежда в изпълнение решенията на управителния съвет и др.

В Правилника за структурата, дейността и организацията на работа на Агенция „Пътна инфраструктура“, правомощията на УС на АПИ и на председателя на УС по отношение на възлагането на обществени поръчки и сключването на договори са регламентирани по аналогичен начин. Агенцията осъществява своята дейност чрез централна администрация и чрез специализираните звена по чл. 21, ал. 2 от Закона за пътищата. Централната администрация е организирана в 12 дирекции от общата и специализирана администрации, като отношение към предмета на одита основно е дейността на следните дирекции: дирекция „Административно обслужване, човешки ресурси и управление на собствеността“ (АОЧРУС); „Комуникации и информация“ (КИ); „Обществени поръчки и правно обслужване“ (ОППО); „Бюджет, финанси и разплащане по проекти“ (БФРП); „Информационни технологии и системи“ (ИСТ); „Пътни такси и разрешителни“ (ПТР) „Анализ на риска и оперативен контрол“ (АРОК) и др.

За одитирания период, председатели на Управителния съвет на АПИ са: Лазар Лазаров за периода от 07.08.2014 г. до 01.12.2016 г., Дончо Атанасов за периода от 01.12.2016 г. до 26.06.2018 г., Светослав Глосов за периода от 26.06.2018 г. до 09.01.2019 г. Дончо Атанасов за периода от 09.01.2019 г. до 30.01.2019 г., Георги Терзийски за периода от 30.01.2019 г. до 27.05.2021 г.¹⁰ и носят отговорност за управленските решения по чл. 6, ал. 1 от ЗФУКПС.

3. Предмет на одита

Предметът на одита е съответствие при сключването и изпълнението на договорите за обществени поръчки на Агенция „Пътна инфраструктура“ във връзка с проектирането, изграждането и експлоатацията на електронна система за събиране на такси за ползване на републиканска пътна мрежа от началото на проектирането на системата до края на 2020 г.

4. Цели на одита

Целите на одита са:

1. Да се установи спазени ли са изискванията на нормативните актове, вътрешните правила и договорите в област на изследване „Сключване и изпълнение на договорите за

¹⁰ Одитно доказателство № 1 – справка за ръководните длъжностни лица изх. № 16-00-8/11.02.2021 г.

обществени поръчки на Агенция „Пътна инфраструктура“ във връзка с проектирането, изграждането и експлоатацията на електронна система за събиране на такси за ползване на републиканска пътна мрежа”.

2. Да се установи състоянието на системата за финансово управление и контрол в изследваната област.

5. Обхват на одита

Одитната задача обхваща:

Област „Сключване и изпълнение на договорите за обществени поръчки на Агенция „Пътна инфраструктура“ във връзка с проектирането, изграждането и експлоатацията на електронна система за събиране на такси за ползване на републиканска пътна мрежа“ със следните процеси:

1. Нормативни актове и вътрешна уредба;

2. Възлагане на обществени поръчки и сключване на договори

На основание чл. 43, ал. 1 от Закона за Сметната палата (ЗСП) във връзка с проверката на специфични въпроси е поискано становище на външен експерт, с който е сключен договор от 24.03.2022 г., при спазване на изискванията на чл. 42 от ЗСП и на международно признатите одитни стандарти.¹¹

3. Изпълнение на сключените договори.

Съгласно сключеното на 18.05.2011 г. споразумение между Сметната палата на Република България и Министерството на финансите, за координация, взаимодействие и оптимизиране на дейността на двете институции в областта на извършването на одит и контрол, в обхвата на одита не е включена открита процедура с предмет *„Проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5т. (електронна винетка)“*, изпълнението на Договор № Д-7 от 16.01.2018 г. с консорциум „КАПШ ТРАФИК СОЛЮШЪН“ ДЗЗД и допълнително споразумение към договора, изх. № 53-00-9055/28.09.2018 г., както и първото плащане по договора, които са проверени от Агенцията за държавна финансова инспекция (АДФИ), на основание заповеди на директора на АДФИ, издадени през 2017 г.¹² и 2019 г.¹³ За извършените проверки са изготвени доклади.¹⁴

¹¹ Одитно доказателство № 138

¹² Заповеди №№ ФК-10-784/10.08.2017 г.; ФК-10-834/24.08.2017 г.; ФК-10-841/28.08.2017 г.; ФК-10-881/05.09.2017 г.; ФК-10-943/27.09.2017 г.

¹³ Заповеди №№ ФК-10-1004/25.09.2019 г.; ФК-10-1130/30.10.2019 г.; ФК-10-1341/18.12.2019 г.; ФК-10-109/14.01.2020 г.

¹⁴ Доклад № ДИСФ-42 от 03.10.2017 г. за извършена финансова инспекция с предмет „Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки на открита с Решение № 36/05.04.2016 г. процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5 т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 т. (електронна винетка)“

Доклад № ДИД2 – СФ-3 от 21.01.2020 г. с предмет „Проверка за законосъобразност на възложена през 2018 г. обществена поръчка с предмет: „Проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5 т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 т. (електронна винетка)“, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, в т.ч. изпълнението на сключените договори и плащанията по тях“ и „Проверка за законосъобразност относно спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки на сключен Анекс № 53-00-9055/28.09.2018 г. с консорциум „КАПШ ТРАФИК СОЛЮШЪН“ ДЗЗД във връзка с

6. Критерии за оценка

При одита за съответствие при сключването и изпълнението на договорите за обществени поръчки на Агенция „Пътна инфраструктура“ във връзка с проектирането, изграждането и експлоатацията на електронна система за събиране на такси за ползване на републиканска пътна мрежа критериите за оценка на съответствието са приложимите изисквания на: Закона за обществените поръчки; Закона за пътищата; Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор; Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки; Правилника за прилагане на Закона за пътищата; Правилника за структурата, дейността и организацията на работа на АПИ; Вътрешните правила за организация за провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки от Агенция „Пътна инфраструктура“; Вътрешните правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки; Вътрешните правила за реда и организацията на документооборота на Агенция „Пътна инфраструктура“; Инструкцията за предварителен контрол при одобряване и разрешаване в АПИ; Инструкцията за предварителен финансов контрол преди поемане на задължения и преди извършване на плащане на разходи в АПИ; Инструкцията за предварителен финансов контрол преди поемане на задължения, преди получаване на приходи и преди извършване на плащане на разходи в АПИ; пълномощни на лицата, имащи право да полагат първи и втори подпис; условия (клаузи) на сключените договори, и други вътрешни актове.

7. Одитни стандарти, които са приложени при одита

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

Част трета КОНСТАТАЦИИ

I. Обща информация

С Решение № 726 на МС (РМС) от 18.09.2015 г. е приета Стратегия за развитие на пътната инфраструктура в Република България 2016-2022 г. и на средносрочна оперативна програма за изпълнение на стратегията. Стратегията е ключов документ за развитието на пътната инфраструктура в България през настоящия програмен период на Европейския съюз и е основа за включването ѝ в транс-европейската пътна мрежа, което ще допринесе за ускорено регионално развитие на икономиката, безопасност, достъпност и екологичност на транспортната мрежа.¹⁵

В стратегията е предвидено АПИ да изпълнява предписанията и препоръките от ЕС за интегриране на България в общеевропейската мрежа от интелигентни транспортни системи. Това води до необходимостта от изграждане на оперативна съвместимост на данните и възможности за интегриране на информация в рамките на АПИ за ефективно включване в ITS на общеевропейско равнище. Посочено е, че през 2015 г. е стартирано проучване и анализ на възможностите и вариантите за трансформиране на съществуващата винетна система в Електронна система за събиране на пътни такси по републиканската пътна мрежа. Електронната система за събиране на пътни такси е предвидено да бъде въведена през 2017 г., като за тази цел ще бъдат използвани най-добрите доказани европейски практики за събиране на пътни такси

изпълнението на Договор № Д-7/16.01.2018 г.“ В обхвата на проверката на финансовата инспекция е включено и първото плащане по Договор № Д-7/16.01.2018 г.

¹⁵ Източник: <http://pris.government.bg>

С Решение № 908 от 16.11.2015 г. на Министерския съвет е приет модел на въвеждане на смесена система за тол такса за тежкотоварни моторни превозни средства и електронна винетка за леки моторни превозни средства, както и предоставяне на европейски услуги за електронно таксуване и даване на съгласие за провеждане на процедура за избор на изпълнител за комплексно обслужване при електронно събиране на пътни такси.¹⁶

С решението е одобрен докладът на министъра на регионалното развитие и благоустройството, с предложението модел от Международната банка за възстановяване и развитие за въвеждане на смесена система за тол такса за тежкотоварни моторни превозни средства и електронна винетка за леки моторни превозни средства, както и предоставяне на европейски услуги за електронно таксуване. Дадено е съгласие Агенция „Пътна инфраструктура“ да проведе процедура за избор на изпълнител за комплексно обслужване при електронно събиране на пътни такси съобразно действащото българско законодателство. Възложено е на председателя на Управителния съвет на Агенция „Пътна инфраструктура“ да организира изработването на документацията за избор на изпълнителя на дейностите по т. 2 от решението, съвместно с представители на Министерството на регионалното развитие и благоустройството, Министерството на вътрешните работи, в това число Главна дирекция „Гранична полиция“ и Главна дирекция „Национална полиция“, Министерството на финансите, в това число Агенция „Митници“ и Националната агенция за приходите, Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията, в това число Изпълнителна агенция „Автомобилна администрация“ и Изпълнителна агенция „Електронни съобщителни мрежи и информационни системи“, и на Министерския съвет. За изпълнението на т. 3 от решението, със заповед на министър-председателя е предвидено създаване на работна група, която:

а) в срок до 3 месеца да разработи пълния пакет от документи за провеждане на процедура за избор на изпълнител за комплексно обслужване при електронно събиране на пътни такси;

б) в срок до 6 месеца да разработи необходимите законодателни промени и подзаконовата нормативна уредба за функционирането на системата за комплексно обслужване при електронно събиране на пътни такси.

В изпълнение на решението, със Заповед № Р-247 от 30.11.2015 г. на министър председателя на Република България, е създадена междуведомствена работна група, включваща председател, заместник-председател и двадесет и девет експерти от различни ведомства, за изпълнение на дейностите, определени в РМС № 908/2015 г.

С ПМС № 231 от 31.10.2018 г.¹⁷ е изменен и допълнен Правилникът за структурата, дейността и организацията на работа на Агенция „Пътна инфраструктура“, като в структурата на АПИ е създадено специализирано звено – *Националното тол управление*.

Съгласно чл. 33а, ал. 1 от Правилника, Националното тол управление изпълнява всички функции на Агенцията като лице, събиращо пътни такси по чл. 10, ал. 1 и 2 от Закона за пътищата, по опериране на Електронната система за събиране на пътни такси по чл. 10, ал. 1 от Закона за пътищата, администриране събирането на пътни такси по чл. 10, ал. ал. 1 и 2 от Закона за пътищата и осъществяване на контрол и надзор върху доставчиците на услуги за електронно събиране на такси за изминатото разстояние.

II. Нормативни актове и вътрешна уредба

При направения анализ на прилаганите нормативни актове и при проверката за съответствието на вътрешната уредба с правната рамка е установено:

¹⁶ Източник: <http://pris.government.bg>

¹⁷ Обн. ДВ, бр. 91/2018 г.

1.1. В чл. 10, ал. 1 от Закона за пътищата¹⁸ е регламентирано въвеждането на смесена система за таксуване на различните категории пътни превозни средства и такси на база време и на база изминато разстояние, във връзка с преминаването по платената пътна мрежа. Правомощията на АПИ като държавен орган, във връзка със събирането на пътните такси и функциите на лице, събиращо пътни такси, по управлението на смесената система за таксуване, по оперирането и поддържането на Електронната система за събиране на пътни такси и сключването на договори с доставчиците на услуги за електронно събиране на такси за изминато разстояние, са посочени в чл. 10, ал. 10-15 от ЗП.

След извършени промени в Закона за пътищата,¹⁹ Националната агенция „Пътна инфраструктура“ към Министерския съвет е преобразувана в Агенция „Пътна инфраструктура“ към министъра на регионалното развитие и благоустройството. Статутът и функциите на Агенцията са уредени в ЗП²⁰, а структурата и организацията на работа на Агенцията и на нейната администрация се уреждат с правилник.

Агенцията се ръководи от Управителен съвет и се представлява от председателя на Управителния съвет.²¹

В ЗП е предвидено всички решения, свързани с дейността на Агенцията да се вземат от Управителния съвет, а неговият председател да организира дейността на Агенцията и да и привежда в изпълнение взетите решения.

По аналогичен ред са регламентираны правомощията на УС на АПИ и на председателя на УС на АПИ по отношение на управлението на Агенцията, в това число и на възлагането на обществени поръчки и сключването на договори за тях, съответно в чл. 10 и чл. 11 от Правилника за структурата, дейността и организацията на работа на Агенция „Пътна инфраструктура“, приет с ПМС № 295 от 10.12.2009 г., и в действащите вътрешни правила за възлагане на обществени поръчки.

През одитирания период за организацията на възлагането на обществени поръчки в АПИ, действат „Вътрешни правила за организация за провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки от Агенция „Пътна инфраструктура“, приети с Решение²² на УС на АПИ и „Вътрешни правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки“, приети с Решение²³ на УС на АПИ.²⁴

Съгласно чл. 6, ал. 1 от Вътрешните правила от 2014 г., *възложител на обществени поръчки в АПИ е Управителният съвет*. УС на АПИ може със свое решение за всеки отделен случай да делегира правомощията си по чл. 6, ал. 1: на председателя на УС на АПИ; на член на УС; директорите на специализираните звена на Агенцията за провеждането на процедури за възлагане на обществени поръчки, свързани с дейността им.

В чл. 9, ал. 1 от Вътрешните правила от 2016 г., е предвидено, че УС на АПИ *взема решения за възлагане на обществени поръчки*. Председателят на УС на АПИ организира и привежда в изпълнение решенията на УС. Съгласно чл. 9, ал. 2, УС на АПИ може със свое решение за всеки отделен случай да делегира *правомощията си за организиране и/или възлагане на обществени поръчки* на: председателя на УС на АПИ; член на УС на АПИ; директорите на специализираните звена на Агенцията и Института по пътища и мостове.

¹⁸ ЗП - обн., ДВ, бр. 26 от 29.03.2000 г., посл. изм. ДВ, бр. бр. 60/2020 г.

¹⁹ ДВ, бр. 75 от 2009 г.

²⁰ Чл. 21, ал. 2, и 3 от ЗП

²¹ Чл. 21а, ал. 1 и 3 от ЗП

²² протокол № 9515/2014 г.

²³ протокол № 15162/2016 г.

²⁴ Одитно доказателство № 2 – писмо, изх. № 16-00-8/11.02.2021 г. и диск със сканирани ВП/

Съгласно чл. 5, ал. 2, т. 13 от ЗОП,²⁵ публични възложители са ръководителите на държавни институции, създадени със закон или с постановление на Министерския съвет, включително обособени структури на органите на изпълнителната власт, когато са юридически лица и разпоредители с бюджет.

Предвид спецификата на АПИ като публично – правна организация и нейното управление, посочена в цитираните по-горе нормативни актове, както и обстоятелството, че УС на АПИ е колегиален орган по смисъла на чл. 19 от Закона за администрацията, е изискано²⁶ писмено становище от председателя на УС на АПИ. Поставен е въпросът за периода след влизането в сила на ЗОП²⁷ и към 31.12.2020 г., за кореспондирането на регламентиранията правомощия на УС на АПИ и на председателя на УС на АПИ с разпоредбите на чл. 21 в, ал. 1, т. 7 и чл. 21 г, т. 3 от Закона за пътищата, респ. с разпоредбите на чл. 10 и чл. 11 от Правилника за структурата, дейността и организацията на работа на Агенция „Пътна инфраструктура“²⁸, с други нормативни актове като: разпоредбата на чл. 5, ал. 2, т. 13 от ЗОП - по отношение на субекта публичен възложител на обществени поръчки. *Съгласно цитираната разпоредба от ЗОП, председателят на УС на АПИ, а не УС на АПИ като колегиален орган е този, в чиито правомощия са задълженията и отговорностите на публичен възложител на обществени поръчки.*

В писмо²⁹, изх. № 16-00-36/10.06.2021 г. от председателя на УС на АПИ е пояснено, че в цитираната разпоредба от ЗОП, законодателят не прави разграничение дали ръководителите на държавни институции са еднолични или колективни органи, като е изразено становище, че в зависимост от ръководните органи на всяка институция, съгласно нормативната уредба, в конкретния случай – Закона за пътищата, се определя и качеството на възложител на обществена поръчка. Обясненията на председателя на УС на АПИ не обосновават изложения извод, че „възложител на обществени поръчки е УС на АПИ, в качеството си на ръководен орган на Агенцията.“

Регламентиранията правомощия на УС на АПИ и на председателя на УС на АПИ с разпоредбите на чл. 21 в, ал. 1, т. 7 и чл. 21 г, т. 3 от Закона за пътищата, респ. с разпоредбите на чл. 10 и чл. 11 от Правилника за структурата, дейността и организацията на работа на Агенция „Пътна инфраструктура“ *не кореспондират* с разпоредбите на:

- Чл. 5, ал. 2, т. 13 от Закона за обществените поръчки – по отношение на субекта и отговорността като публичен възложител на обществени поръчки;

- Част осма от ЗОП „Административно наказателни разпоредби“ – по отношение административно-наказателната отговорност, която е с личен характер за възложителя или упълномощено от него лице, тъй като фактическите действия по възлагане на обществените поръчки и сключването на договорите се осъществяват след взето колективно решение на УС на АПИ.

Налице е несъответствие между определените в Закона за пътищата и Правилника за структурата, дейността и организацията на работа на Агенция „Пътна инфраструктура“, правомощия на УС на АПИ и на председателя на УС на АПИ и цитираните разпоредби от ЗОП.

²⁵ ДВ, бр. 13/2016 г., в сила от 15.04.2016 г.

²⁶ Одитно доказателство № 3 – писмо, вх. № 16-00-33 от 27.05.2021 г.

²⁷ ДВ, бр. 13/2016 г., в сила от 15.04.2016 г.

²⁸ приет с ПМС № 295 от 10.12.2009 г.

²⁹ Одитно доказателство № 4 – писмо, изх. № 16-00-36/10.06.2021 г.

1.2. При проучването на основните функции и дейности на АПИ, във връзка с проектирането, изграждането и експлоатацията на електронната система за събиране на такси за ползване на републиканска пътна мрежа, е установено:

Агенция „Пътна инфраструктура“ осъществява правомощията на държавата във връзка със събирането на пътните такси по чл. 10 от Закона за пътищата и функциите на лице, събиращо пътни такси, както и по управлението на смесената система за таксуване на различните категории пътни превозни средства на база време и на база изминато разстояние, както и дейността по практическото прилагане, въвеждането, функционирането и контрола на системата за събиране на пътните такси. Агенцията оперира и поддържа Електронната система за събиране на пътни такси по чл. 10, ал. 1 от ЗП, която се състои от електронна система за издадените електронни винетки и електронна система за събиране на тол такси. Агенция „Пътна инфраструктура“ сключва договорите с доставчиците на услуги за електронно събиране на такси за изминато разстояние, които отговарят на условията, определени в ЗП и Наредбата за условията, реда и правилата за изграждане и функциониране на смесена система за таксуване на различните категории пътни превозни средства на база време и на база изминато разстояние (Наредбата), като прилага еднакви публично оповестени общи условия и цени. Агенцията създава и поддържа регистър на областите на *Европейската услуга за електронно събиране на такса за изминато разстояние (ЕУЕСТ)*, национален регистър на доставчиците на ЕУЕСТ и регистър на националните доставчици на услуги за електронно събиране на такси за изминато разстояние.

Съгласно чл. 21, ал. 3 от Закона за пътищата, АПИ: подпомага министъра на регионалното развитие и благоустройството при разработването на проект на стратегия за развитие на пътната инфраструктура; организира провеждането на обществените поръчки за проектиране, оценки на въздействието върху пътната безопасност и одити за пътна безопасност, строителство, ремонт и поддържане на републиканските пътища, както и за научно-приложни изследвания и консултации, свързани с управлението на пътищата; организира или контролира събирането на винетни такси, тол такси и другите такси, предвидени в ЗП; осъществява функциите на държавна пътна администрация, представлява държавата в международните пътни организации и участва в разработването и изпълнението на международни договори във връзка с изграждане, поддържане и ползване на пътищата; осъществява функциите на лице, събиращо пътни такси, оперира и управлява Електронната система за събиране на пътни такси по чл. 10, ал. 1 от ЗП, като управлява процесите и контролира правилното отчитане на дължимите такси и събирането им; осъществява контрол и надзор върху доставчиците на услуги за електронно събиране на такси за изминато разстояние – националните доставчици на услуги за електронно събиране на такси за изминато разстояние и доставчиците на ЕУЕСТ, установени на територията на Република България; *изготвя и поддържа отчет за област на пътните такси и заявление за област на ЕУЕСТ и за предоставяне на електронна услуга за събиране на такси за изминато разстояние*; осъществява контрол и надзор върху дейността на доставчиците на декларирани данни, като следи същите да отговарят на изискванията, определени в наредбата по чл. 10, ал. 7 от ЗП, и води публичен списък на лицата, които отговарят на тези изисквания; организира дейността по създаване, водене и поддържане на Националните електронни регистри на доставчиците на услуга за електронно събиране на такси за изминато разстояние – Национални доставчици на услуги за електронно събиране на такси за изминато разстояние и Доставчици на европейска услуга за електронно събиране на такси за изминато разстояние и на намиращите се на територията на Република България области на ЕУЕСТ, и др.

В отговор на поставени въпроси³⁰, в писмо³¹, изх. № 16-00-7/08.02.2021 г. от председателя на УС на АПИ е пояснено, че съгласно изискванията на чл. 21, ал. 3, т. 22 от ЗП, с разпоредбите на чл. 19, ал. 1 и 2 от Наредбата за условията, реда и правилата за изграждане и функциониране на смесена система за таксуване на различните категории пътни превозни средства на база време и на база изминато разстояние, са вменени следните задължения на лицето, събиращо пътни такси (АПИ):

„(1) Лицето, събиращо пътни такси, изготвя отчет за област на пътните такси съгласно Решение 2009/750/ЕО за определяне на Европейската услуга за електронно събиране на такса за изминато разстояние и нейните технически елементи (ОВ, L 268/11 от 13 октомври 2009 г.), наричано по-нататък "Решение 2009/750/ЕО", *определящ областите, в които е оправомощено да събира пътни такси.*

(2) Лицето, събиращо пътни такси, изготвя и актуализира заявление за област на ЕУЕСТ и за предоставяне на електронна услуга за събиране на пътни такси, в което се определят общите условия за доставчиците на ЕУЕСТ и за националните доставчици на услуга за електронно събиране на такси за изминато разстояние за достъп до неговите области на събиране на такси за изминато разстояние и се конкретизират технологиите, които могат да бъдат използвани, както и финансовите условия, на които националните доставчици на услуга за електронно събиране на такса за изминато разстояние и доставчиците на ЕУЕСТ следва да отговарят.“³²

В писмото е посочено, че след извършен преглед на Решение 2009/750/ЕО и Директива 2004/52/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 29 април 2004 г., е установено, че в цитираните актове *не се съдържа* понятието „отчет за област“, а в националното законодателство не са регламентирани критерии, реквизити и съдържание на такъв. В писмото се пояснява, че е одобрено заявление за област на ЕУЕСТ, в което са определени и областите, в които лицето, събиращо пътни такси, е оправомощено да събира пътни такси, както и че заявлението отговаря на всички изисквания на европейското законодателство и по-конкретно на тези, посочени в Решение 2009/750/ЕО.³³

В чл. 5, т. 2 и т. 3 на „Права и задължения на лицата, събиращи такса за изминато разстояние“ от Решение 2009/750/ЕО, е регламентирано, че всяко лице, събиращо таксата за изминато разстояние, изготвя и актуализира съгласно приложение I заявление за област на ЕУЕСТ, в което се определят общите условия за доставчиците на ЕУЕСТ за достъп до неговите области на събиране на такси за изминато разстояние.

Лицата, събиращи таксата за изминато разстояние, приемат на недискриминационна основа всеки доставчик на ЕУЕСТ, който желае да доставя услугата в рамките на областта/областите, попадаща/попадащи в полето на тяхната отговорност. За да бъдат преговорите завършени в посочения в член 4, параграф 1 срок, приемането на доставчик на ЕУЕСТ в област на събиране на такси за изминато разстояние се определя в зависимост от спазването на определените в заявлението за област на ЕУЕСТ общи условия, като би могло да подлежи и на специфични договорни условия.

Предвид изложеното, от обяснението на председателя на УС на АПИ може да се направи извод, че изискването на чл. 5 от Решение 2009/750/ЕО и на чл. 21, ал. 3, т. 22 от ЗП, както и на чл. 19, ал. 2 от Наредбата за условията, реда и правилата за изграждане и функциониране на смесена система за таксуване на различните категории пътни превозни

³⁰ Одитно доказателство № 5 – писмо, изх. № 16-00-3/21.01.2021 г.

³¹ Одитно доказателство № 6 – писмо, изх. № 16-00-7/08.02.2021 г.

³² Одитно доказателство № 6 – писмо, изх. № 16-00-7/08.02.2021 г. на председателя на УС на АПИ/

³³ Одитно доказателство № 6 – писмо, изх. № 16-00-7/08.02.2021 г. на председателя на УС на АПИ/

средства на база време и на база изминато разстояние по отношение на изискването за изготвяне на заявление за област на ЕУЕСТ, е изпълнено.

Съгласно чл. 21, ал. 3, т. 22 от ЗП, АПИ изготвя и поддържа отчет за област на пътните такси и заявление за област на ЕУЕСТ и за предоставяне на електронна услуга за събиране на такси за изминато разстояние.

Съгласно чл. 19, ал. 1 от Наредбата, лицето събиращо пътни такси, изготвя отчет за област на пътните такси съгласно Решение 2009/750/ЕО за определяне на Европейската услуга за електронно събиране на такса за изминато разстояние и нейните технически елементи (ОВ, L 268/11 от 13 октомври 2009 г.), наричано по-нататък „Решение 2009/750/ЕО“, определящ областите, в които е оправомощено да събира пътни такси.

В чл. 17 от Наредбата е регламентирано, че АПИ изпълнява функциите на лице събиращо пътни такси. В § 1 от Допълнителните разпоредби на Наредбата са дадени следните легални дефиниции на:

"Област на ЕУЕСТ" е област на събиране на такса за изминато разстояние, която попада в приложното поле на Директива 2004/52/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 29 април 2004 г. за оперативната съвместимост на електронни системи за пътно таксуване в Общността.

"Област на събиране на такса за изминато разстояние" е район от територията на Европейския съюз, част от европейската пътна мрежа или инфраструктура, като тунел, мост или фериботна линия, където се събира такса за изминато разстояние.

От анализа на цитираните правни норми на българското национално законодателство е видно, че в него се прави разграничаване между понятията *„отчет за област на пътните такси“* и *„заявление за област на ЕУЕСТ“*. В този смисъл е формиран извод, че отчетът за област на пътните такси има по-скоро отношение към чл. 6 от Решение 2009/750/ЕО, а именно във връзка с данните, необходими за таксата за изминато разстояние. В чл. 6 от решението е регламентирано, че лицата, събиращи таксата за изминато разстояние, съобщават на държавата-членка/държавите-членки, в която/които се намират техните области на събиране на такси за изминато разстояние, всяка промяна в своите данни, необходими за таксата за изминато разстояние, свързана с определяне на областта на ЕУЕСТ, по-специално нейния географски обхват и инфраструктура, за които се начислява такса за изминато разстояние. В чл. 19 от решението е посочено, че за целите на прилагане на настоящото решение, всяка държава-членка води национален електронен регистър на: намиращите се на нейната територия области на ЕУЕСТ, в т.ч. информацията относно, съответните лица, събиращи таксата за изминато разстояние, използваните технологии за събиране на таксата за изминато разстояние, данните, необходими за таксата за изминато разстояние, заявленията за област на ЕУЕСТ, доставчиците на ЕУЕСТ, сключили договори за ЕУЕСТ с лицата, събиращи такса за изминато разстояние, които действат в тяхната област на компетентност.

В писмо, изх. № 16-00-7/08.02.2021 г. на председателя на УС на АПИ е посочено, че се поддържа електронен регистър, в който са включени всички данни, и в този смисъл е осигурено съответствие с изискванията на Решение 2009/750/ЕО и националното законодателство.³⁴

С писмо³⁵, вх. №16-00-33/27.05.2021 г. до председателя на УС на АПИ допълнително са поставени следните въпроси:

- от АПИ изисквано ли е становище от компетентните органи за изпълнението на закона по § 11 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за пътищата³⁶, във връзка с

³⁴ Одитно доказателство № 6 – писмо, изх. № 16-00-7/08.02.2021 г. на председателя на УС на АПИ

³⁵ Одитно доказателство № 3 – писмо, вх. № № 16-00-33/27.05.2021 г. правна рамка до АПИ

³⁶ министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията и министъра на регионалното развитие и благоустройството

изпълнението и прилагането на чл. 21, ал. 3, т. 22 от ЗП по отношение на изготвяне и поддържане на отчет за област на пътните такси;

- през одитирания период и към датата на извършване на одита, изисквани ли становища по този въпрос от други органи/лица.

С писмо³⁷, изх. № 16-00-36/10.06.2021 г. на председателя на УС на АПИ е пояснено, че „...понятието „отчет за област на пътни такси“ не е регулирано в европейската правна рамка, отнасяща се електронно събиране на пътни такси. Цитираният в писмото текст на чл. 19, ал. 1 от Наредбата, в частта „съгласно Решение 2009/750/ЕО“ препраща към характеристиките на понятието „област на пътни такси“, които са съгласувани с посоченото в Решение 2009/750/ЕО, а не към изисквания за вид и форма на документ „отчет за област на пътни такси“, каквито не съществуват. Изтъкнато е, че по тези причини, относими за тълкуване на задълженията на Агенцията са нормите в националното законодателство, а именно разпоредбите на чл. 21, ал. 3, т.22 от ЗП и чл. 19, ал. 1 от Наредбата. Допълнено е, че следва да бъде отчетена и компетентността на Министерския съвет по чл. 10, ал. 3 от ЗП – да състави и одобри Списък на пътищата, включени в обхвата на платената пътна мрежа, по които може да се събират такси за ползване на пътната инфраструктура, като приема решение, което се обнародва в „Държавен вестник“. Уточнено е, че понятието „платена пътна мрежа“ и компетентността на МС са установени в ЗП *преди* въвеждането на смесената система за таксуване на различните категории пътни превозни средства и е изложен извод, че запазването им в новите редакции на ЗП, наред с отчета за област означава, че „областта на ЕУЕСТ включва в себе си платената пътна мрежа, а отчетът не може да противоречи на списъка, приеман от Министерския съвет“. Отбелязано е, че отчетът за област е инкорпориран в заявлението за област, публикувано на интернет страницата на АПИ, „...като областта на пътните такси е дефинирана на стр. 7, под заглавието „2. Пътища, обхванати от областта на ЕУЕСТ“. Изтъкнат е и аргумент, че разпоредбата на чл. 19 от Наредбата е транспонирана от чл. 5 от Решение 2009/750/ЕО от 06.10.2009 г. Приложени са копия от таблица за съответствие с правото на ЕС и водената кореспонденция през 2020 г. между АПИ/МРРБ и Постоянното представителство на Република България към ЕС – Брюксел относно публикуване на Заявление за област на ЕУЕСТ.

От изразените писмени становища на председателя на УС на АПИ може да се направи извод, че *изискването на чл. 5 от Решение 2009/750/ЕО и на чл. 22, ал. 3, т. 22 от ЗП, както и на чл.19, ал. 2 от Наредбата за условията, реда и правилата за изграждане и функциониране на смесена система за таксуване на различните категории пътни превозни средства на база време и на база изминато разстояние*, по отношение на изискването за изготвяне на заявление за област на ЕУЕСТ, *е изпълнено*. По отношение на употребеното в Закона за пътищата и Наредбата понятие „отчет за област на пътните такси“, *не може да бъде изразена увереност*, че същото представлява данни по смисъла на чл. 6 от Решение 2009/750/ЕО, които следва да се съобщават и да се отразяват в електронния регистър по чл. 19 от Наредбата.

Във връзка с изложеното, е очертана необходимост от извършване на допълнителен анализ относно наличието на съответствие/несъответствие между актовете на ЕС и вменените задължения на АПИ, като лице събиращо пътни такси, в националното законодателство за изготвяне и поддържане на отчет за област, както и за предприемане на съответни действия, в зависимост от установеното при анализа. Във връзка с изясняване на различното тълкуване на правната рамка, е изпратено запитване³⁸ до МРРБ, но до приключването на одита, не е получен отговор от министерството.

³⁷ Одитно доказателство № 3 – писмо, изх. № 16-00-36/10.06.2021 г.

³⁸ с писмо изх. № 04-11-10 от 17.06.2021 г.

1.3. За одитирания период в АПИ действат следните вътрешни правила за възлагане на обществени поръчки/за управление на цикъла на обществените поръчки: „Вътрешни правила за организация за провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки от Агенция „Пътна инфраструктура“, приети с Решение на УС на АПИ (протокол № 9515/2014 г.) и „Вътрешни правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки“ (ВПУЦОП), приети с Решение на УС на АПИ (протокол № 15162/2016 г.).³⁹

С Вътрешните правила от 2016 г. се определя редът за: прогнозиране на потребностите от възлагане и планирането на обществените поръчки; определяне на служители, отговорни за подготовката на процедурите, и осъществяването на контрол върху тяхната работа; получаването и съхраняването на заявленията за участие и офертите, реда за определяне и начина на работа на комисиите; сключване на договорите; проследяване изпълнението на договорите и за приемане на резултатите от тяхното изпълнение; провеждането на въвеждащо и поддържащо обучение на служителите; архивиране на документите, поддържане на профила на купувача, и др.⁴⁰

Съгласно чл. 9, ал. 1 от Вътрешните правила, УС на АПИ взема решения за възлагане на обществени поръчки. Председателят на УС на АПИ организира и привежда в изпълнение решенията на УС. В чл. 9, ал. 2 от правилата е предвидено, че УС на АПИ може със свое решение за всеки отделен случай да делегира *правомощията си за организиране и/или възлагане на обществени поръчки* на: председателя на УС на АПИ; член на УС на АПИ; директорите на специализираните звена на агенцията и Института по пътища и мостове.⁴¹

Възложителят взема решение за възлагане на обществена поръчка въз основа на мотивиран доклад, изготвен от директора на съответната ресорна за обществената поръчка дирекция/специализирано звено – заявител, вкл. в случаите на процедури, касаещи специализираните звена на агенцията и Института по пътища и мостове.⁴² Заявителите, посочени в план-графика, изготвят техническа спецификация за всяка обществена поръчка по образец (приложение № 2) към правилата.⁴³ Редът за съгласуване на документацията на поръчката и нейното одобряване е посочен в чл. 13 от правилата. Съгласно чл. 16, ал. 1 от ВПУЦОП, проектът на решение за откриване на процедура се изготвя от служител на отдел „Организация на процедурите по възлагане на обществени поръчки“ и се съгласува по реда, предвиден за съгласуване на документацията на поръчката. Изготвянето и съгласуването на проект на решение за приключване на процедурата са уредени в чл. 28 от правилата. Редът за сключване, съгласуване и подписване на договорите за обществени поръчки е регламентиран в глава четвърта, раздел I от ВПУЦОП. В раздел II от същата глава, са включени разпоредби относно контрола при изпълнение на договорите и плащанията. Съгласно чл. 43, ал. 1 от правилата, директорът на дирекция/ръководителят на специализираното звено – заявител предлага за всеки сключен договор, служител, който да контролира изпълнението на договора. Поддържането на профила на купувача е уредено в глава девета от Правилата.⁴⁴

Съгласно чл. 53 от ВПУЦОП, извършването на разходи за доставка на стоки, услуги или строителство, чиито стойности не изискват провеждането на обществена поръчка, се извършва на основание чл. 20, ал. 4 от ЗОП, предшествано от доклад, изготвен от дирекцията/

³⁹ Одитно доказателство № 2 – писмо, изх. № 16-00-8/11.02.2021 г. и диск със сканирани ВП/

⁴⁰ Одитно доказателство № 2 – писмо, изх. № 16-00-8/11.02.2021 г. и диск със сканирани ВП

⁴¹ Одитно доказателство № 2 – писмо, изх. № 16-00-8/11.02.2021 г. и диск със сканирани ВП

⁴² Чл. 9, ал. 4 от ВП от 2016 г.

⁴³ Чл. 10, ал. 1 от ВП от 2016 г.

⁴⁴ Одитно доказателство № 2 – писмо, изх. № 16-00-8/11.02.2021 г. и диск със сканирани ВП

специализираното звено – заявител, което ще се ползва от предмета на поръчката, с предложение до УС на АПИ.⁴⁵

С цел осигуряване на документална проследимост (одитна пътека) по отношение на всички действия и решения, както и на действията на комисиите за възлагане на обществени поръчки, се създава и поддържа досие за всяка обществена поръчка.⁴⁶ В Правилата е регламентирано какви документи трябва да съдържа досието и лицата, отговорни за неговото съхранение. Регламентирани са срокът на съхранение на досиетата, отговорните длъжностни лица за тяхното съхранение и достъпът до досиетата.^{47, 48}

Установено е, че Вътрешните правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки от 2016 г. *не са актуализирани след датата на тяхното приемане.*⁴⁹ *В същите не са отразени съществени изменения и допълнения, настъпили в нормативната уредба (ЗОП и ППЗОП), като: възлагането на обществени поръчки чрез електронна платформа (чл. 39а от ЗОП – ред. ДВ, бр. 86/2018 г., в сила от 01.03.2019 г. /01.11.2019 г.), новите изисквания за публикуване на информация в РОП (чл. 36 от ЗОП – ред. ДВ, бр. 102/2019 г., в сила от 01.01.2020 г./ и на профила на купувача (чл. 36а от ЗОП – ред. ДВ, бр. 86/2018 г., изм. ред. ДВ, бр. 102/2019 г., в сила от 01.01.2020 г.) и др.*⁵⁰

Във вътрешния акт се съдържат разпоредби относно отговорните звена, които следва да публикуват документи в регистъра, но не е разписан ред за това.⁵¹ *Установеното е в несъответствие с чл. 140, ал. 1, т. 11 от ППЗОП (ред., в сила от 01.04.2020 г.), тъй като не е определен ред за публикуването на документи в регистъра на обществените поръчки (РОП).*

1.4. През одитирания период, като част от системата за финансово управление и контрол, действат вътрешни актове, в които са определени основни контролни дейности по смисъла на чл. 13, ал. 3 от ЗФУКПС за процесите от областта на изследване, по-важните от които са⁵²:

а) „Инструкция за предварителен контрол при одобряване и разрешаване в АПИ“, утвърдена с решение на УС на АПИ по протокол № 3350/12 от 23.02.2012 г. и „Инструкция за предварителен контрол при одобряване и разрешаване в АПИ“, утвърдена от УС на АПИ по протокол 13682/16 от 28.04.2016 г.⁵³

Съгласно чл. 4, ал. 1 от Инструкцията от 2016 г., предварителният контрол обхваща всички одобрения и решения, свързани с предварителните обявления за обществени поръчки; подаването на проектни предложения за финансиране; възлагането на обществени поръчки, с изключение на тези по чл. 20, ал. 4 от ЗОП (обн. ДВ, бр. 13/2016 г.)⁵⁴ В чл. 2, ал. 1 е регламентирано, че предварителният контрол при одобряването и разрешаването се осъществява чрез предварителни контролни дейности от отдел „Анализ на риска, нередности и предварителен контрол“ (АРНПК) на дирекция „Анализ на риска и оперативен контрол“

⁴⁵ Одитно доказателство № 2 – писмо, изх. № 16-00-8/11.02.2021 г. и диск със сканирани ВП

⁴⁶ Чл. 54, ал. 1 от Вътрешните правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки

⁴⁷ Чл. 56 и чл. 57 от Вътрешните правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки

⁴⁸ Одитно доказателство № 2 – писмо, изх. № 16-00-8/11.02.2021 г. и диск със сканирани ВП

⁴⁹ Одитно доказателство № 2 – писмо, изх. № 16-00-8/11.02.2021 г. и диск със сканирани ВП

⁵⁰ Одитно доказателство № 2 – писмо, изх. № 16-00-8/11.02.2021 г. и диск със сканирани ВП

⁵¹ Одитно доказателство № 2 – писмо, изх. № 16-00-8/11.02.2021 г. и диск със сканирани ВП

⁵² Одитно доказателство № 7 – писмо вх. №16-00-6/08.02.2021, и писмо, изх. 16-00-9/12.02.2021 и диск със сканирани ВП

⁵³ Одитно доказателство № 7 – писмо вх. №16-00-6/08.02.2021, и писмо, изх. 16-00-9/12.02.2021 и диск със сканирани ВП

⁵⁴ Чл. 4, ал. 1 от Инструкцията

(АРОК). При осъществяването на предварителен контрол преди публикуването на предварителното обявление по чл. 23, ал. 1 от ЗОП, отдел АРНПК извършва проверка чрез контролен лист дали съответната обществена поръчка е включена в одобрения план за обществени поръчки на АПИ съгласно чл. 5 от Инструкцията. В Инструкцията са определени и длъжностните лица и структурните звена в АПИ, отговорни за осъществяването на предварителен контрол на отделните етапи при провеждането на обществени поръчки.⁵⁵

б) „Инструкция за предварителен финансов контрол преди поемане на задължения и преди извършване на плащане на разходи в АПИ“, утвърдена от председателя на УС на АПИ на 27.05.2013 г. и „Инструкция за предварителен финансов контрол преди поемане на задължения, преди получаване на приходи и преди извършване на плащане на разходи в АПИ“, приета с Решение на УС на АПИ (протокол № 15594/2016 г.).⁵⁶

С Инструкцията от 2013 г. се регламентират общи единни правила и единна процедура за „предварителен финансов контрол за законосъобразност“ на всички документи и действия, свързани с финансовата дейност в Централната администрация и специализираните звена на АПИ. Регламентирана е и системата за двоен подпис по смисъла на чл. 13, ал. 3 от ЗФУКПС. Предвидено е контролът да се осъществява чрез: предварителни финансово-контролни дейности от финансови контрольори с изготвяне на контролни листове; предварителни контролни дейности от управляващите органи, изпълнителните агенции, финансиращи институции и др., когато това е предвидено в регламент на ЕС, международен договор, нормативен акт, и др.⁵⁷ В Инструкцията от 2013 г. подробно са посочени обектите на предварителния финансов контрол преди поемане на задължения⁵⁸ и какви проверки следва да се извършат от финансовия контрольор.^{59, 60}

С проект за „Изменения и допълнения на „Инструкция за предварителен финансов контрол преди поемане на задължения и преди извършване на плащане на разходи в АПИ“, приет с решение на УС на АПИ (протокол № 15594/2016 г.) е изменено наименованието на инструкцията, а именно - „Инструкция за предварителен финансов контрол преди поемане на задължения, преди получаване на приходи и преди извършване на плащане на разходи в АПИ“. Разширен е обхватът на дейността, като е добавено осъществяването на предварителен финансов контрол и „преди получаване на приходи“. Неразделна част от изменението са и образци на девет контролни листове за документирани осъществявания контрол.⁶¹

В резултат на извършения анализ не може да се изрази категорична оценка за съответствие между актовете на ЕС (Решение 2009/750/ЕО) и националното законодателство (Закона за пътищата и Наредбата за условията, реда и правилата за изграждане и функциониране на смесена система за таксуване на различните категории пътни превозни средства на база време и на база изминато разстояние), относно вменените задължения на АПИ като лице, събиращо пътни такси за изготвяне и поддържане на „отчет за област на пътните такси“. С цел изясняване на различното тълкуване на правната рамка,

⁵⁵ Одитно доказателство № 7 – писмо вх. №16-00-6/08.02.2021, и писмо, изх. 16-00-9/12.02.2021 и диск със сканирани ВП/

⁵⁶ Одитно доказателство № 7 – писмо вх. №16-00-6/08.02.2021, и писмо, изх. 16-00-9/12.02.2021 и диск със сканирани ВП

⁵⁷ Чл. 2 от Инструкцията

⁵⁸ Чл. 4 от Инструкцията

⁵⁹ Чл. 5 от Инструкцията

⁶⁰ Одитно доказателство № 7 – писмо вх. №16-00-6/08.02.2021, и писмо, изх. 16-00-9/12.02.2021 и диск със сканирани ВП

⁶¹ Одитно доказателство № 7 – писмо вх. №16-00-6/08.02.2021, и писмо, изх. 16-00-9/12.02.2021 и диск със сканирани ВП

е поискано становище от компетентния орган (МРРБ), което не е предоставено до приключването на одита.

Регламентираните правомощията на УС на АПИ и на председателя на УС на АПИ в Закона за пътищата не кореспондират с разпоредбите на ЗОП по отношение на субекта - публичен възложител на обществени поръчки и регламентираната административно-наказателната отговорност, която е с личен характер.

Вътрешните правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки от 2016 г. не са актуализирани, като в тях не са отразени съществени изменения и допълнения, настъпили в нормативната уредба.

III. Възлагане на обществени поръчки и сключване на договори

1. Обща информация

През одитирания период са проведени шест процедури по реда на ЗОП, свързани с проектирането, изграждането и експлоатацията на електронна система за събиране на такси за ползване на републиканска пътна мрежа, в т. ч. на една процедура за проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа; четири процедури за предоставяне на правни услуги, свързани с дейностите по експлоатацията на електронна система; една процедура за мониторинг, експлоатационна поддръжка и надграждане с нови функционалности на електронната система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа. Извършена е проверка на пет⁶² процедури по реда на ЗОП. В резултат на проведените процедури са сключени шест договора с избраните изпълнители.⁶³

2. Възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП

2.1. При извършената проверка на проведената процедура чрез пряко договаряне с предмет: *„Изготвяне на правен анализ на алтернативните възможности за реализация на Електронна система за предоставяне на европейски услуги за електронно таксуване на база на изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3.5 тона (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3.5 тона (електронна винетка)“ с УИН 00044-2017-0091* е установено:

а) Процедурата е открита с Решение № 120 от 25.10.2017 г., издадено от председателя на УС на АПИ. Правното основание за изборения вид на процедурата е чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП,⁶⁴ като в решението за откриване са изложени следните мотиви: услугите са включени в Приложение № 2 към чл. 11, ал. 3 от ЗОП. Прогнозната стойност на поръчката е 70 000 лв. без ДДС, и попада в праговете по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП. Предпоставките на чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП са изпълнени и изборът на процедура е законосъобразен.

⁶² Законосъобразността на обществена поръчка с предмет: „Проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5т. (електронна винетка)“ е обект на две проверки от АДФИ във връзка с Постановление от 03.08.2017 г. по прокурорска проверка № 19159/17 г. от 04.08.2017 г. по описа на Софийска градска прокуратура и постановление от 17.09.2019 г. по пр. пр. № 17680/2019 г. по описа на Софийска градска прокуратура.

⁶³ Одитно доказателство № 8 – Констативен протокол № 1 от 17.06.2021 г.

⁶⁴ ДВ бр. 63 от 04.08.2017 г., в сила от 30.06.2017 г

б) Обществената поръчка *не е включена* в План-графика по чл. 5, ал. 1 от ВПУЦОП⁶⁵, на обществените поръчки за 2017 г. на АПИ.⁶⁶ ⁶⁷ Възлагането на обществената поръчка е иницирано с мотивиран доклад № 93-01-7507 от 21.09.2017 г., в съответствие с чл. 9, ал. 4 от „Вътрешните правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки“ (ВПУЦОП).⁶⁸ *Липсват данни по какви критерии са определени поканените в договарянето участници.*

в) Документацията за участие в процедурата е съгласувана с длъжностните лица, в съответствие с чл. 13, ал. 3 от ВПУЦОП.⁶⁹

г) С решението на възложителя, е одобрена поканата за участие. Решението съдържа всички реквизити, съобразно изискването на чл. 22, ал. 5 от ЗОП. В решението за откриване на процедурата, възложителят е посочил мотиви за прилагането на чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП.⁷⁰

д) В изпълнение на чл. 64, ал. 1 от ППЗОП⁷¹ в решението за откриване на процедурата възложителят е посочил лицата, които ще бъдат поканени за участие в договарянето.

е) Поканата за участие съдържа цялата изискуема информация съгласно чл. 64, ал. 2 от ППЗОП.

Изпълнени са изискванията на чл. 64, ал. 3 от ППЗОП като поканата е изпратена до лицата, посочени в решението за откриване на процедурата.⁷²

ж) В определения срок са подадени *три оферти* за участие в обществената поръчка, от лицата, до които е изпратена поканата. Постъпилите оферти са отразени във входящ регистър в съответствие с чл. 48, ал. 1 от ППЗОП. За получаване на офертите е съставен протокол, подписан от председателя на комисията и предаващото лице в съответствие с чл. 48, ал. 6 от ППЗОП.⁷³

з) Със заповед⁷⁴ на възложителя, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП, е назначена комисия за провеждане на преговори с поканените участници. В изпълнение на изискванията на чл. 51, ал. 8 от ППЗОП, от членовете на комисията са попълнени декларация за обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП. Заповедта е съгласувана от определените длъжностни лица, а от дирекция АРОК е попълнен контролен лист от 31.10.2017 г. Спазен е редът за съгласуване, определен в чл. 25, ал. 1 от ВПУЦОП.⁷⁵

и) В съответствие с чл. 67, ал. 1 от ППЗОП, от комисията е определена поредността на провеждане на преговорите с поканените участници чрез жребий.⁷⁶

Проведени са преговори с всеки от участниците, резултатите от които са отразени в отделни протоколи, подписани от комисията и от съответния участник, с което са изпълнени изискванията на чл. 67, ал. 2 от ППЗОП.⁷⁷

⁶⁵ „Вътрешни правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки, приети с Решение на УС на АПИ (протокол № 15162/2016 г.)

⁶⁶ Одобрен от УС на АПИ

⁶⁷ Одитно доказателство № 2 – писмо, изх. № 16-00-8/11.02.2021 г. и диск със сканирани ВП

⁶⁸ Одитно доказателство № 9 – Доклад № 93-01-7507 от 21.09.2017 г.

⁶⁹ Одитно доказателство № 10 – Доклад № 93-01-8343 от 20.10.2017 г.

⁷⁰ Одитно доказателство № 11 – Решение № 120 от дата 25.10.2017 г. и покана за участие изх. № 11-00-842/25.10.2017 г.

⁷¹ ДВ, бр. 28 от 8.04.2016 г., в сила от 15.04.2016 г.)

⁷² Одитно доказателство № 12 – Имейл до участниците

⁷³ Одитно доказателство № 13 – Регистър на получените оферти и приемо-предавателен протокол

⁷⁴ № РД-11-1090 от 31. 10.2017 г.

⁷⁵ Одитно доказателство № 14 – Заповед № РД-11-1090 от 31.01.2017 г. и контролен лист 31.10.2017 г.

⁷⁶ Одитно доказателство № 15 – Протокол № 2 от 02.11.2017 г.

⁷⁷ Одитно доказателство № 16 – Протоколи за проведени преговори

к) За резултатите от работата на комисията е изготвен доклад по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП, който е представен на възложителя за утвърждаване.⁷⁸ Докладът е утвърден от възложителя и е издадено решение за класиране на участниците и определяне на изпълнител в сроковете, определени в чл. 106, ал. 3 и ал. 6 от ЗОП.⁷⁹ Решението за класиране на участниците и определяне на изпълнител съдържа минимално изискуемата информация, съобразно чл. 22, ал. 5 от ЗОП.

л) В резултат от проведената процедура е сключен договор⁸⁰ за възлагане на обществена поръчка с определения за изпълнител участник Адвокатско дружество „Бузева и партньори“, при спазване на разпоредбите на чл. 112, ал. 1 от ЗОП.^{81 82 83}

м) В чл. 12, ал. 1 от сключения договор е определено, че възложителят освобождава гаранцията за изпълнение след приключване изпълнението на договора и окончателното приемане на услугите в пълен размер, ако липсват основания за задържането ѝ от страна на възложителя или на каквато и да е сума по нея. В договора *не е определен* срокът, в който възложителят е длъжен да освободи гаранцията за изпълнение от настъпване на предпоставките по чл. 14, ал. 1, *което е в несъответствие с разпоредбата на чл. 111, ал. 9 от ЗОП.*⁸⁴

н) Обявление за възлагане на обществената поръчка е изпратено до РОП и публикувано на профила на купувача в 30 - дневен срок от сключването на договора, съобразно изискването на чл. 185, т. 1 от ЗОП^{85 86}.

о) В профила на купувача⁸⁷ е публикувано само ценовото предложение на избрания участник за изпълнител. В несъответствие с чл. 42, ал. 2, т. 5 от ЗОП⁸⁸ не е публикувано техническото предложение, което е неразделна част от офертата и представлява приложение към договора за обществена поръчка.

п) В Обявление за приключване на договор за обществена поръчка, Раздел IV.1 е посочена дата на приключване на договора 23.04.2018 г. Законоустановеният срок за изпращане на обявлението до АОП за публикуване в РОП, изтича на 23.05.2018 г. Обявлението за приключване на договора за обществена поръчка е изпратено в РОП на 16.04.2021 г., с което не е спазен срокът от 30 дни. *Нарушена е разпоредбата на чл. 185, т. 3 от ЗОП.*⁸⁹

р) Преди подписването, договорът е съгласуван от отговорните длъжностни лица, в съответствие със съгласувателната процедура, определена във ВПУЦОП. От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение, в съответствие с чл. 34, ал. 2 от ВПУЦОП.⁹⁰ При подписване на договора е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС⁹¹.

⁷⁸ Одитно доказателство № 17 – Доклад по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП от 03.11.2017 г.

⁷⁹ Одитно доказателство № 18 – Решение № 124/ 06.11.2017 г. за избор на изпълнител и протокол № 17582/17 от 06.11.2017 г.

⁸⁰ № РД-37-38 от 11.12.2017 г.

⁸¹ Одитно доказателство № 19 – Договор № РД-37-38 от 11.12.2017 г.

⁸² Одитно доказателство № 20 – Констативен протокол № 9 от 17.06.2021 г.

⁸³ Одитно доказателство № 21 – Гаранция за изпълнение БПН от 21.11.2017 г. за сумата от 3 100 лв.

⁸⁴ Одитно доказателство № 19 – Договор № РД-37-38 от 11.12.2017 г.

⁸⁵ ДВ, бр. 13 от 2016 г., в сила от 15.04.2016 г.

⁸⁶ Одитно доказателство № 22 – Обявление за възлагане на обществената поръчка и копие от профила АОП

⁸⁷ Одитно доказателство № 23 – Скриншот на профила на купувача

⁸⁸ отм. - ДВ, бр. 86/2018 г., в сила от 01.03.2019 г.

⁸⁹ Одитно доказателство № 24 – Обявление за приключване на договор за обществена поръчка и скрийншот на РОП в АОП

⁹⁰ Одитно доказателство № 25 – КЛ № 1554 от 06.12.2017 г. от финансов контролор за предварителен контрол преди поемане на задължение

⁹¹ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

2.2. При извършената проверка на проведена процедура на пряко договаряне с предмет: *„Изготвяне на проекти за изменение и допълнение на нормативни актове във връзка с въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база на изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3.5 тона (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3.5 тона (електронна винетка)“ с УИН 00044-2017-0095* е установено:

а) Процедурата е открита с Решение № 125 от 06.11.2017 г., издадено от председателя на УС на АПИ. Правното основание за избрания от възложителя вид на процедурата е чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП,⁹² като в решението за откриване са изложени следните мотиви: услугите са включени в Приложение № 2 към чл. 11, ал. 3 от ЗОП. Прогнозната стойност на поръчката е 110 000 лв. без ДДС, и попада в праговете по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП. Предпоставките на чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП са изпълнени и изборът на процедура е законосъобразен.

б) Обществената поръчка *не е включена* в План-графика по чл. 5, ал. 1 от ВПУЦОП⁹³, на обществените поръчки за 2017 г. на АПИ.^{94 95} Възлагането на обществената поръчка е иницирано с мотивиран доклад № 93-01-8312 от 19.10.2017 г., в съответствие с чл. 9, ал. 4 от ВПУЦОП.⁹⁶

в) Документацията за участие в процедурата е съгласувана с длъжностните лица, в съответствие с чл. 13, ал. 3 от ВПУЦОП.⁹⁷

г) С решението на възложителя, е одобрена поканата за участие в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП. Решението съдържа всички реквизити, съобразно изискването на чл. 22, ал. 5 от ЗОП. В решението за откриване на процедурата от възложителя са посочени мотиви за прилагането на чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП.⁹⁸

д) В изпълнение на чл. 64, ал. 1 от ППЗОП⁹⁹ в решението за откриване на процедурата са посочени лицата, които ще бъдат поканени за участие в договарянето.

е) Поканата за участие съдържа цялата изискуема информация съгласно чл. 64, ал. 2 от ППЗОП.

ж) Поканата е изпратена до лицата, посочени в решението за откриване на процедурата в съответствие с изискванията на чл. 64, ал. 3 от ППЗОП.¹⁰⁰

з) В определения срок са подадени три оферти за участие в обществената поръчка, от лицата, до които е изпратена поканата. Постъпилите оферти са отразени във входящ регистър в съответствие с чл. 48, ал. 1 от ППЗОП. За получаване на офертите е съставен протокол, подписан от председателя на комисията и предаващото лице в съответствие с чл. 48, ал. 6 от ППЗОП.¹⁰¹

и) Със заповед¹⁰² на възложителя, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП е назначена комисия за провеждане на преговори с поканените участници. В изпълнение на изискванията

⁹² ДВ, бр. 63 от 04.08.2017 г., в сила от 30.06.2017 г.;

⁹³ „Вътрешни правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки, приети с Решение на УС на АПИ (протокол № 15162/2016 г.)

⁹⁴ Одобрен от УС на АПИ

⁹⁵ Одитно доказателство № 2 – писмо, изх. № 16-00-8/11.02.2021 г. и диск със сканирани ВП

⁹⁶ Одитно доказателство № 26 – Доклад № 93-01-8312 от 19.10.2017 г.

⁹⁷ Одитно доказателство № 27 – Доклад № 93-01-8778 от 03.11.2017 г.

⁹⁸ Одитно доказателство № 28 – Решение № 125 от дата 06.11.2017 г. и покана за участие изх. № 11-00-893/06.11.2017 г.

⁹⁹ ДВ, бр. 28 от 8.04.2016 г., в сила от 15.04.2016 г.

¹⁰⁰ Одитно доказателство № 29 – Имейл до участниците

¹⁰¹ Одитно доказателство № 30 – Регистър на получените оферти и приемо-предавателен протокол

¹⁰² № РД-11-1141/14.11.2017 г.

на чл. 51, ал. 8 от ППЗОП, от членовете на комисията са попълнени декларация за обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП. Заповедта е съгласувана от определените длъжностни лица, а от дирекция АРОК е попълнен контролен лист от 14.11.2017 г. Спазен е редът за съгласуване, определен в чл. 25, ал. 1 от ВПУЦОП.¹⁰³

к) В съответствие с чл. 67, ал. 1 от ППЗОП, от комисията е определена поредността на провеждане на преговорите с поканените участници чрез жребий.¹⁰⁴

л) Проведени са преговори с всеки от участниците, резултатите от които са отразени в отделни протоколи, подписани от комисията и от съответния участник, с което са изпълнени изискванията на чл. 67, ал. 2 от ППЗОП.¹⁰⁵

м) За резултатите от работата на комисията е изготвен доклад по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП, който е представен на възложителя за утвърждаване.¹⁰⁶

н) Докладът е утвърден от възложителя и е издадено решение за класиране на участниците и определяне на изпълнител в сроковете, определени в чл. 106, ал. 3 и ал. 6 от ЗОП.¹⁰⁷

о) Решението за класиране на участниците и определяне на изпълнител съдържа минимално изискуемата информация, съобразно чл. 22, ал. 5 от ЗОП.

п) В резултат от проведената процедура е сключен договор¹⁰⁸ за възлагане на обществена поръчка с определения за изпълнител участник Адвокатско дружество „Добрев и Люцканов“, при спазване на разпоредбите на чл. 112 от ЗОП.^{109 110 111}

р) В чл. 13, ал. 1 от сключения договор е определено, че гаранцията за изпълнение се освобождава частично в размер на 80 % от стойността ѝ след приемането от страна на възложителя на изпълнението на услугата по чл. 1, т. 1, т. 2 - т. 6 и т. 8 с приемо-предавателен протокол. Последните 20 % от гаранцията за изпълнение се освобождават след обнародване в Държавен вестник на съответните нормативни и подзаконови нормативни актове. В договора *не е определено* в какъв срок възложителят е длъжен да освободи гаранцията за изпълнение от настъпване на предпоставките по чл. 14, ал. 1, *което е в несъответствие с разпоредбата на чл. 111, ал. 9 от ЗОП.*¹¹²

с) Обявлението за възлагане на обществената поръчка е изпратено до РОП и публикувано в профила на купувача в 30-дневен срок от сключването на договора, съобразно изискването на чл. 185, т. 1 от ЗОП.^{113, 114}

т) В изпълнение на чл. 42, ал. 2, т. 5¹¹⁵ от ЗОП, договорът за обществена поръчка, заедно с приложенията към него, са публикувани в профила на купувача.¹¹⁶

¹⁰³ Одитно доказателство № 31 – Заповед РД-11-1141/14.11.2017 г. и контролен лист 14.11.2017 г.

¹⁰⁴ Одитно доказателство № 32 – Протокол № 2 от 15.11.2017 г.

¹⁰⁵ Одитно доказателство № 33 – Протоколи за проведени преговори

¹⁰⁶ Одитно доказателство № 34 – Доклад по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП от 15.11.2017 г.

¹⁰⁷ Одитно доказателство № 35 – Протокол № 17671/17 от 16.11.2017 г. и Решение № 129/ 16.11.2017 г. за избор на изпълнител

¹⁰⁸ № РД-37-1 от 08.01.2018 г.

¹⁰⁹ Одитно доказателство № 36 – Договор № РД-37-1 от 08.01.2018 г.

¹¹⁰ Одитно доказателство № 20 – Констативен протокол 9

¹¹¹ Одитно доказателство № 37 – Гаранция за изпълнение БПН от 06.12.2017 г. за сумата от 4 700 лв..

¹¹² Одитно доказателство № 36 – Договор № РД-37-1 от 08.01.2018 г.

¹¹³ Одитно доказателство № 38 – Обявление за възлагане на обществената, копие от профила АОП

¹¹⁴ ДВ, бр. 13 от 2016 г., в сила от 15.04.2016 г.

¹¹⁵ отм. - ДВ, бр. 86/2018 г., в сила от 01.03.2019 г.

¹¹⁶ Одитно доказателство № 39 – Скриншот на профила на купувача

у) На 15.03.2018 г., от страните по договора е сключено допълнително споразумение¹¹⁷ на основание чл. 116, ал. 1, т. 5 от ЗОП¹¹⁸. Допълнителното споразумение е публикувано в профила на купувача на 03.04.2018 г., с което *не е спазен седемдневният срок*, определен в чл. 24, ал. 1, т. 7 б. “б” от ППЗОП.¹¹⁹

ф) В Обявлението за приключване на договора за обществена поръчка, Раздел IV.1 е посочена датата на приключване на договора 28.02.2019 г. Законоустановеният срок за изпращане на обявлението до АОП за публикуване в РОП, изтича на 30.03.2019 г. Обявлението за приключване на договора за обществена поръчка е изпратено в РОП на 16.04.2021 г., с което не е спазен срокът от 30 дни. *Нарушена е разпоредбата на чл. 185, т. 3 от ЗОП.*¹²⁰

х) Преди подписване договорът е съгласуван от отговорните длъжностни лица, в съответствие с определената съгласувателна процедура във ВПУЦОП. От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение, в съответствие с чл. 34, ал. 2 от ВПУЦОП.¹²¹ При подписването на договора е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.)

2.3. При извършената проверка на проведена процедура^{122 123} чрез пряко договаряне с предмет: ***„Предоставяне на юридически услуги на Агенция „Пътна инфраструктура“ във връзка с Електронната система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5 т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 т. (електронна винетка) и включената в нея Европейска услуга за електронно събиране на такса за изминато разстояние (ЕУЕСТ)“ с УИН 00044-2018-0096*** е установено:

а) Процедурата е открита с Решение № 148 от 10.10.2018 г., издадено от председателя на УС на АПИ. Правното основание за избрания от възложителя вид на процедурата е чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП, като в решението за откриване са изложени следните мотиви: услугите са включени в Приложение № 2 към чл. 11, ал. 3 от ЗОП и са на стойност по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП. Прогнозната стойност на обществената поръчка е 200 000 лв. без ДДС.^{124 125} Предпоставките на чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП са изпълнени и изборът на процедура е законосъобразен.

б) Обществената поръчка *не е включена* в План-графика по чл. 5, ал. 1 от ВПУЦОП¹²⁶, на обществените поръчки за 2018 г. на АПИ^{127 128}. За необходимостта от възлагането ѝ е

¹¹⁷ № РД-37-14 от 15.03.2017 г.

¹¹⁸ Одитно доказателство № 40 – Допълнително споразумение № РД-37-14 от 15.03.2017 г.

¹¹⁹ Одитно доказателство № 39 – Скрийншот на профила на купувача

¹²⁰ Одитно доказателство № 41 – Обявление за приключване на договор за обществена поръчка и скрийшот на РОП в АОП

¹²¹ Одитно доказателство № 42 – КЛ № 1635 от 18.12.2017 г. от финансов контролор за предварителен контрол преди поемане на задължение

¹²² <http://www.api.bg/index.php/bg/obshestveni-porachki/profil-na-kupuvacha-sled-30-dekemvri-2014>

¹²³ https://www.aop.bg/ssearch.php?mode=search&word=&case_code=00044-2018-0096&ca=

¹²⁴ Одитно доказателство № 43 – Заверено копие на решение № 148 от 10.10.2018 г.

¹²⁵ Одитно доказателство № 44 – Конститутивен протокол № 2 от 17.06.2021 г.

¹²⁶ „Вътрешни правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки, приети с Решение на УС на АПИ (протокол № 15162/2016 г.)

¹²⁷ Одобрен от УС на АПИ

¹²⁸ Одитно доказателство № 2 – писмо, изх. № 16-00-8/11.02.2021 г. и диск със сканирани ВП/ и Одитно доказателство № 50

изготвен мотивиран доклад¹²⁹ от директора на дирекция „Пътни такси и разрешителни“ и директора на дирекция „Обществени поръчки и правно обслужване“, одобрен съгласно Протокол № 20142/18 от заседание на УС на АПИ от 08.10.2018 г. С доклад № 93-01-8217/09.10.2018 г. на директора на дирекция „Пътни такси и разрешителни“ и директора на дирекция „Обществени поръчки и правно обслужване“ са представени на УС на АПИ: решението за откриване на процедурата, поканата за участие и приложенията към нея, одобрени с Протокол № 20161/18 от проведено заседание на УС на АПИ.¹³⁰ *Спазени са изискванията на чл. 9, ал. 1 и ал. 4 от ВПУЦОП.*

в) В изпълнение на чл. 13 от ВПУЦОП, доклад № 93-01-8217/09.10.2018 г. на директора на дирекция „Пътни такси и разрешителни“ и директора на дирекция „Обществени поръчки и правно обслужване“ е съгласуван от началника на отдел ППКОП в дирекция ОППО и е подписан от главен юрисконсулт в дирекция ОППО. Съставен е и контролен лист от 09.10.2018 г. от инспектори „Предварителен контрол“ в отдел АРНПК и за наблюдение – от началник на отдел АРНПК в дирекция АРОК¹³¹, в съответствие с чл. 13, ал. 3 от ВПУЦОП.

г) В съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП, с решението за откриване е одобрена поканата за участие в процедурата. Решението е публикувано в РОП и на профила на купувача на 10.10.2018 г., както се изисква в чл. 24, ал. 1, т. 1¹³² от ППЗОП.

д) В решението за откриване на процедурата са посочени три лица, които ще бъдат поканени за участие в договарянето в съответствие с чл. 64, ал. 1 от ППЗОП. До посочените лица е изпратена покана, изх. № 11-00-832/10.10.2018 г. при спазване на изискванията на чл. 64, ал. 3 от ППЗОП. Поканата за участие в процедурата и документацията за обществената поръчка са публикувани в профила на купувача на същата дата – 10.10.2018 г.¹³³

е) В т. 4, раздел VIII „Съдържание на офертата“ от поканата за участие са посочени кои са лицата по чл. 54, ал. 2 и чл. 55, ал. 3 от ЗОП, а в т. 7 от същия раздел е указано, че когато изискванията на чл. 54, ал. 2, т. 1, 2 и 7 и чл. 55, ал. 1, т. 5 от ЗОП се отнасят за повече от едно лице, всички лица подписват един и същи ЕЕДОП. В т. 12 от раздел VIII на поканата е записано, че когато за участник е налице някое от основанията по чл. 54, ал. 1 от ЗОП или посочените от възложителя основания по чл. 55, ал. 1 от ЗОП и преди подаването на офертата той е предприел мерки за надеждност по чл. 56 от ЗОП, тези мерки се описват в ЕЕДОП.¹³⁴ *По изложената информация в поканата не може да се направи извод дали възложителят е определил или е имал воля да определи незадължителни основания за отстраняване от процедурата по чл. 55, ал. 1 от ЗОП. В отговор на писмено поставен въпрос, от председателя на УС на АПИ, с писмо, изх. № 16-00-26/13.05.2021 г. е пояснено, че „възложителят в разглежданата поръчка е заложил незадължителни основания за отстраняване от процедурата по чл. 55, ал. 1 единствено в частта по т. 5 от ЗОП“.¹³⁵ Съгласно чл. 55, ал. 2 от ЗОП, при този вид процедура възложителят следва да посочи обстоятелствата по чл. 55, ал. 1 от ЗОП в поканата за участие в преговори.*

В т. 9 от раздел VIII „Съдържание на офертата“ на поканата за участие е записано, че съгласно чл. 59, ал. 5 от ЗОП, възложителят е посочил критериите за подбор и документите за

¹²⁹ № 93-01-8144/08.10.2018 г. от директора на дирекция „Пътни такси и разрешителни“ и директора на дирекция „Обществени поръчки и правно обслужване“

¹³⁰ Одитно доказателство № 45 – Протокол № 20142/18; Доклад № 93-01-8217/09.10.2018 г.; Доклад № 93-01-8144/08.10.2018 г.; Покана изх. № 11-00-832/10.10.2018 г. с приложения; Протокол № 20161/18 и Одитно доказателство № 50

¹³¹ Одитно доказателство № 45 и Одитно доказателство № 44

¹³² отм. ДВ, бр. 29/ 2020 г.

¹³³ Одитно доказателство № 45 – /заверено копие на покана/ и Одитно доказателство № 44

¹³⁴ Одитно доказателство № 45 – /заверено копие на покана/

¹³⁵ Одитно доказателство № 46 писмо, изх. № 16-00-26/13.05.2021 г.

тяхното доказване в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата.¹³⁶ Съгласно чл. 59, ал. 5 от ЗОП, възложителите посочват критериите за подбор и документите, чрез които се доказва изпълнението им в обявлението, с което се оповестява откриването на процедурата, или в поканата за потвърждаване на интерес, а при процедурите по чл. 18, ал. 1, т. 8, 9 и 13 – в поканата за участие в преговори. С критериите за подбор се определят минималните изисквания за допустимост. В отговор на писмено поставен въпрос, дали са определяни критерии за подбор, в писмо, изх. № 16-00-26/13.05.2021 г. на председателя на УС на АПИ е пояснено, че е допусната техническа грешка с включването на думата „обявление“, както и че не са поставяни критерии за подбор към участниците в процедурата.¹³⁷

Определеният критерий за възлагане на обществената поръчка е най-ниска цена.¹³⁸

ж) В хода на процедурата, във връзка с постъпило по имейл запитване от заинтересовано лице¹³⁹, с писмо¹⁴⁰ на директора на дирекция ОППО¹⁴¹, публикувано на профила на купувача, е дадено разяснение по чл. 33 от ЗОП. По въпрос № 1: „С оглед по-точно определяне размера на възнаграждението по отделните позиции, моля да специфицирате обема на евентуално възлагане по тази точка. Касае се до неограничен брой обществени поръчки или както е посочено в спецификацията GDPR. Не ни е ясно“, с разяснението е предоставен следният отговор: „Възложителят уточнява, че по т. 6 от Техническата спецификация, ще бъде възложено изготвянето на не повече от 10 документации на обществени поръчки“. За въпрос № 2: „Договарянето на база обща цена ли ще си извърши или по отделните позиции?“, е отговорено, че „Като се има предвид, че Цената за изпълнение на договора е формирана от цената на отделните юридически услуги, то договарянето ще обхване всички предложени от участника цени“.¹⁴²

з) В определения срок са получени три оферти, съответно от тримата поканени кандидати, които са разгледани от назначената комисия¹⁴³ със Заповед № РД-11-1000/18.10.2018 г. на председателя на УС на АПИ. Заповедта за назначаване на комисия е съгласувана по реда на чл. 25, ал. 1 от ВПУЦОП.¹⁴⁴

и) От членовете на комисията са подписани декларации за липса на конфликт на интереси с участниците, след получаване на списъка с участниците¹⁴⁵, както се изисква в чл. 51, ал. 8 от ППЗОП.

к) От комисията е определена¹⁴⁶ поредността на провеждане на преговорите с поканените участници чрез жребий в съответствие с чл. 67, ал. 1 от ППЗОП. За работата на комисията са съставени: протокол № 1/18.10.2018 г., протокол № 2/19.10.2018 г., както и протоколи от проведените преговори на 19.10.2018 г. с всеки от участниците в договарянето, подписани от всички членове на комисията.

¹³⁶ Одитно доказателство № 45 – /покана/

¹³⁷ Одитно доказателство № 46 – писмо, изх. № 16-00-26/13.05.2021 г.

¹³⁸ Одитно доказателство № 43 – /решение/ и Одитно доказателство № 45 /заверено копие на покана/

¹³⁹ рег. № 11-00-834/11.10.2018 г.

¹⁴⁰ изх. № 53-00-9515/11.10.2018 г.

¹⁴¹ упълномощен съгласно заповед № РД-11-615/02.07.2018 г.

¹⁴² Одитно доказателство № 47 – отговор на възложителя до участниците и Одитно доказателство № 44

¹⁴³ Одитно доказателство № 48 – заповед за комисия № РД-11-1000/18.10.2018 г. и контролен лист

¹⁴⁴ Заповедта е подписана от изготвил юрисконсулт и е съгласувана от ръководител на Екип за управление на проект, началник на отдел ППКОП в дирекция ОППО, директор на дирекция ОППО и директор на дирекция ПТР. Съставен е контролен лист, обр. № 08/28.04.2016 г. – Проект на заповед за комисия за избор на изпълнител, подписан на 18.10.2018 г. от инспектори „Предварителен контрол“ в отдел АРНПК и за наблюдение – от началник на отдел АРНПК в дирекция АРОК.

¹⁴⁵ ППП от 18.10.2018 г. за предаване на получените документи на председателя на комисията.

¹⁴⁶ Присъствен лист от 19.10.2018 г., 13.00 часа и Протокол № 2/19.10.2018 г.

л) В изпълнение на чл. 60, ал. 1 от ППЗОП, е изготвен доклад¹⁴⁷ за работата на комисията, представен от председателя на комисията до УС на АПИ с доклад, вх. № 93-01-8633/22.10.2018 г.¹⁴⁸

м) Съгласно Протокол № 20284/18 от проведено заседание на УС на АПИ на 26.10.2018 г., докладът от работата на комисията е утвърден, проектът на решение за избор на изпълнител е одобрен и е възложено на председателя на УС на АПИ да подпише решението. С решение¹⁴⁹ № 157/26.10.2018 г. на председателя на УС на АПИ е определен изпълнителят на обществената поръчка. Решението за избор на изпълнител, докладът и протоколите от работата на комисията са публикувани в профила на купувача в деня на изпращането на решението за избор на изпълнител¹⁵⁰, с което е спазен срокът по чл. 24, ал. 1, т. 5¹⁵¹ от ППЗОП.

н) В резултат на проведената процедура, е сключен договор¹⁵² № 102/12.11.2018 г. с Адвокатско дружество „Добрев и Люцканов“. Съгласно чл. 6, ал. 1 от договора, цената по договора е определена в размер на 187 000 лв. без ДДС, или 224 400 лв. с ДДС. Съгласно чл. 3, ал. 2 от договора, срокът на действие е 24 месеца, или до достигане на стойността по чл. 6, ал. 1 на договора, в зависимост от това кое от двете събития настъпи по-рано.

о) В чл. 14, ал. 1 от сключения договор¹⁵³ е записано, че възложителят освобождава гаранцията за изпълнение след приключване изпълнението на договора и окончателното приемане на услугите в пълен размер, ако липсват основания за задържането ѝ от страна на възложителя или на каквато и да е сума по нея. В договора *не е определено* в какъв срок възложителят е длъжен да освободи гаранцията за изпълнение от настъпване на предпоставките по чл. 14, ал. 1, *което е в несъответствие с разпоредбата на чл. 111, ал. 9 от ЗОП.*

п) Обявлението за възложена поръчка е публикувано в РОП и на профила на купувача на 13.11.2018 г.¹⁵⁴, при спазване на срока по чл. 185, т. 1¹⁵⁵ от ЗОП. В профила на купувача е публикувано само ценовото предложение на избрания участник за изпълнител. В несъответствие с чл. 42, ал. 2, т. 5 от ЗОП¹⁵⁶ не е публикувано техническото предложение, което е неразделна част от офертата и представлява приложение към договора за обществена поръчка.

р) Приемането на последната изпълнена дейност, включена в обхвата на договора – услугата по чл. 1, ал. 2, т. 6 от договора, е удостоверено с подписан приемо-предавателен протокол от 16.03.2020 г. Последното плащане по договора е извършено с бюджетно платежно нареждане (БПН) от 13.04.2020 г.¹⁵⁷ Обявлението за приключил договор е изпратено за публикуване в РОП на 08.02.2021 г., *по време на извършване на одита.* Съгласно разпоредбите на ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.) възложителят е длъжен да публикува обявлението за приключен договор в срок 30 дни от изпълнението на договора или до *13.05.2020 г.* Нарушена е разпоредбата на чл. 185, т. 3 от ЗОП (ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.).¹⁵⁸

¹⁴⁷ От 19.10.2018 г.

¹⁴⁸ Одитно доказателство № 49 – Доклад от 19.10.2018 г. и протоколи от работата на комисията

¹⁴⁹ Одитно доказателство № 50 – Решение за избор изпълнител

¹⁵⁰ Одитно доказателство № 44 – Констативен протокол № 2

¹⁵¹ отм., бр. 29 от 2020 г., в сила от 1.04.2020 г

¹⁵² Одитно доказателство № 51 – Договор № 102/12.11.2018 г.

¹⁵³ Одитно доказателство № 51 – Договор № 102/12.11.2018 г.

¹⁵⁴ Одитно доказателство № 44 – Констативен протокол № 2

¹⁵⁵ ред. ДВ, бр. 13 от 2016 г.

¹⁵⁶ отм. - ДВ, бр. 86/2018 г., в сила от 01.03.2019 г.

¹⁵⁷ Одитно доказателство № 52 – Писмо из № 16-00-11 от 08.03.2021 г. с дискове

¹⁵⁸ Одитно доказателство № 53 – Обявление за приключел договор

с) Изготвеният проект на договор е съгласуван от съответните длъжностни лица по чл. 34, ал. 2 от ВПУЦОП. Преди поемане на задължението (сключването на договора) е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, с което са спазени изискванията на чл. 34, ал. 2 от ВПУЦОП.¹⁵⁹ При подписването на договора е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС (ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г).

2.4. При извършената проверка на проведена процедура на пряко договаряне с предмет: **„Правни услуги за нуждите на Националното тол управление във връзка с въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5 т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5т. (електронна винетка)“** с УИН 00044-2019-0045 е установено:

а) Процедурата е открита с Решение № 84 от 19.06.2019 г., издадено от председателя на УС на АПИ. Правното основание за избрания от възложителя вид на процедурата е чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП,¹⁶⁰ като в решението за откриване са изложени следните мотиви: услугите са включени в Приложение № 2 към чл. 11, ал. 3 от ЗОП. Прогнозната стойност на поръчката е 85 000 лв. без ДДС. и попада в праговете по чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП. *Предпоставките на чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП са изпълнени и изборът на процедура е законосъобразен.*

б) Обществената поръчка *не е включена* в План-графика по чл. 5, ал. 1 от ВПУЦОП¹⁶¹, на обществените поръчки за 2019 г. на АПИ.^{162 163} Възлагането на обществената поръчка е иницирано с доклад¹⁶⁴ в съответствие с чл. 9, ал. 4 от ВПУЦОП.¹⁶⁵ В мотивите към доклада липсва подробна обосновка за липсата на административен капацитет, като и анализ на сключени предходни обществени поръчки за правни услуги.

в) Документацията за участие в процедурата е съгласувана с длъжностните лица, в съответствие с чл. 13, ал. 3 от ВПУЦОП.¹⁶⁶

г) Процедурата е открита с решение на възложителя, с което е одобрена поканата за участие в съответствие с чл. 22, ал. 2 от ЗОП. Решението съдържа всички реквизити, съобразно изискването на чл. 22, ал. 5 от ЗОП. В решението за откриване на процедурата от възложителя са посочени мотиви за прилагането на чл. 182, ал. 1, т. 5 от ЗОП.¹⁶⁷

д) В изпълнение на чл. 64, ал. 1 от ППЗОП¹⁶⁸ в решението за откриване на процедурата от възложителя са посочени лицата, които ще бъдат поканени за участие в договарянето.

е) Поканата за участие съдържа изискуемата информация съгласно чл. 64, ал. 2 от ППЗОП.

ж) Поканата е изпратена до лицата, посочени в решението за откриване на процедурата в съответствие с изискванията на чл. 64, ал. 3 от ППЗОП.¹⁶⁹

¹⁵⁹ Одитно доказателство № 54 – Контролен лист № 1102/12.11.2018 г. на финансов контролър

¹⁶⁰ ДВ, бр. 105 от 18.12.2018 г., в сила от 1.01.2019 г., изм. и доп., бр. 17 от 26.02.2019 г.

¹⁶¹ „Вътрешни правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки, приети с Решение на УС на АПИ (протокол № 15162/2016 г.)

¹⁶² Одобрен от УС на АПИ

¹⁶³ Одитно доказателство № 2 – писмо, изх. № 16-00-8/11.02.2021 г. и диск със сканирани ВП

¹⁶⁴ № НТУ/09-99-387 от 17.06.2019 г.,

¹⁶⁵ Одитно доказателство № 55 – Доклад № НТУ/09-99-387 от 17.06.2019 г.

¹⁶⁶ Одитно доказателство № 56 – Доклад № 93-01-5253 от 19.06.2019 г.

¹⁶⁷ Одитно доказателство № 57 – Решение № 84 от 19.06.2019 г. и покана за участие изх. № 53-00-6107 от 19.06.2019 г.

¹⁶⁸ ДВ, бр. 28 от 08.04.2016 г., изм. и доп., бр. 17 от 26.02.2019 г., в сила от 1.03.2019 г.

¹⁶⁹ Одитно доказателство № 58 – Имейл до участниците

з) В определения срок са подадени три оферти за участие в обществената поръчка. Постъпилите оферти са отразени във входящ регистър в съответствие с чл. 48, ал 1 от ППЗОП. За получаване на офертите е съставен протокол, подписан от председателя на комисията и предаващото лице в съответствие с чл. 48, ал. 6 от ППЗОП.¹⁷⁰

и) Със заповед¹⁷¹ на възложителя, в съответствие с чл. 103, ал. 1 от ЗОП е назначена комисия за провеждане на преговори с поканените участници. В изпълнение на изискванията на чл. 51, ал. 8 от ППЗОП, от членовете на комисията са попълнени декларация за обстоятелствата по чл. 103, ал. 2 от ЗОП. Заповедта е съгласувана от определените длъжностни лица, а от дирекция АРОК е попълнен контролен лист. Спазен е редът за съгласуване, определен в чл. 25, ал. 1 от ВПУЦОП.¹⁷²

к) В съответствие с чл. 67, ал. 1 от ППЗОП от комисията е определена поредността на провеждане на преговорите с поканените участници чрез жребий.¹⁷³

л) Проведени са преговори с всеки от участниците, резултатите от които са отразени в отделни протоколи, подписани от комисията и от съответния участник, с което са изпълнени изискванията на чл. 67, ал. 2 от ППЗОП.¹⁷⁴

м) За резултатите от работата на комисията е изготвен доклад по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП на 26.06.2019 г., който е представен на възложителя за утвърждаване.¹⁷⁵

н) Докладът е утвърден от възложителя и е издадено решение за класиране на участниците и определяне на изпълнител в сроковете, определени в чл. 106, ал. 3 и ал. 6 от ЗОП.¹⁷⁶

о) Решението за класиране на участниците и определяне на изпълнител съдържа минимално изискуемата информация, съобразно чл. 22, ал. 5 от ЗОП.

п) В резултат от проведената процедура е сключен договор¹⁷⁷ за възлагане на обществена поръчка с определения за изпълнител участник Адвокатско дружество „Добрев и Люцканов“, при спазване на разпоредбите на чл. 112 от ЗОП.^{178, 179}

р) В чл. 14, ал. 1 от сключения договор е записано, че възложителят освобождава гаранцията за изпълнение след приключване изпълнението на договора и окончателното приемане на услугите в пълен размер, ако липсват основания за задържането ѝ от страна на възложителя или на каквато и да е сума по нея. В договора *не е определено* в какъв срок възложителят е длъжен да освободи гаранцията за изпълнение от настъпване на предпоставките по чл.14, ал. 1, *което е в несъответствие с разпоредбата на чл. 111, ал. 9 от ЗОП.*

с) Обявлението¹⁸⁰ за възлагане на обществената поръчка е изпратено до РОП и публикувано в профила на купувача в 30 - дневен срок от сключването на договора, съобразно изискването на чл. 185, т. 1 от ЗОП.^{181, 182}

¹⁷⁰ Одитно доказателство № 59 – Регистър на получените оферти и приемо-предавателен протокол

¹⁷¹ № РД-11-781 от 26.06.2019 г.

¹⁷² Одитно доказателство № 60 – Заповед № РД-11-781 от 26.06.2019 г. и контролен лист 26.06.2019 г.

¹⁷³ Одитно доказателство № 61 – Протокол № 2 от 26.06.2019 г.

¹⁷⁴ Одитно доказателство № 62 – Протоколи за проведени преговори

¹⁷⁵ Одитно доказателство № 63 – Доклад по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП от 26.06.2019 г.

¹⁷⁶ Одитно доказателство № 64 – Решение № 89/27.06.2019 г. за избор на изпълнител и протокол № 22533/19 от 27.06.2019 г.

¹⁷⁷ № Д-64/12.07.2019 г.

¹⁷⁸ Одитно доказателство № 65 – Договор № Д-64/12.07.2019 г.

¹⁷⁹ Одитно доказателство № 66 – Гаранция за изпълнение БПН от 05.07.2019 г. за сумата от 825 лв. и Одитно доказателство № 26

¹⁸⁰ Одитно доказателство № 67 – Обявление за възлагане на обществената

¹⁸¹ ДВ. бр. 77 от 18.09.2018 г., в сила от 1.01.2019 г.

¹⁸² Одитно доказателство № 68 – Скриншот на АОП

т) В профила на купувача¹⁸³ е публикувано само ценовото предложение на избрания участник за изпълнител. *В несъответствие с чл. 42, ал. 2, т. 5 от ЗОП¹⁸⁴ не е публикувано техническото предложение, което е неразделна част от офертата и представлява приложение към договора за обществена поръчка.*

у) В Обявлението за приключване на договора за обществена поръчка, Раздел IV.1, е посочена датата на приключване на договора 02.07.2020 г. Законоустановеният срок за изпращане на обявлението до АОП за публикуване в РОП е 30 дни след приключване на договора, и изтича на 01.08.2020 г. *Обявлението за приключен договор е изпратено за публикуване на 08.02.2021 г., по време на одита.* Нарушена разпоредбата на чл. 185, т. 3 от ЗОП.¹⁸⁵

ф) Преди подписването, договорът е съгласуван от отговорните длъжностни лица, в съответствие със съгласувателната процедура, определена във ВПУЦОП. От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение, което е в съответствие с чл. 34, ал. 2 от ВПУЦОП.¹⁸⁶ При подписване на договора е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС (изм. ДВ, бр. 13 от 2019 г.).

2.5. При извършената проверка на проведена процедура на договаряне без предварително обявление с предмет: ***„Проактивен мониторинг, експлоатационна поддръжка за взаимодействието между програмните и апаратните ресурси и надграждане с нови функционалности на електронната система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5т. (електронна винетка)“ с УИН 00044-2020-0054*** е установено:

а) Обществената поръчка *не е включена* в План-графика по чл. 5, ал. 1 от ВПУЦОП¹⁸⁷, на обществените поръчки за 2020 г. на АПИ.^{188, 189}

б) Правното основание за избрания от възложителя вид на процедурата договаряне без предварително обявление“ е чл. 18, ал. 1, т. 8 от ЗОП.¹⁹⁰ Обществената поръчка е с обект услуга, прогнозна стойност 117 900 000 лв. без ДДС и попада в праговете по чл. 20, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

в) До УС на НТУ е представено становище¹⁹¹ от директора на дирекция ОППО за необходимостта от предприемане на действия за откриване на процедура по реда на чл. 18, ал. 1, т. 18 от ЗОП за дейностите по експлоатационна поддръжка и надграждане с нови функционалности на електронната система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа. В становището е посочено, че са налице неизяснени аспекти по отношение на възлагането на поръчката и е предложено УС на АПИ да вземе решение да се възложи на Националното ТОЛ управление да допълни и обоснове мотивите си и да се възложи на дирекция ОППО да се обърне към независим външен експерт.¹⁹²

¹⁸³ Одитно доказателство № 69 – Скриншот на профила на купувача

¹⁸⁴ отм. - ДВ, бр. 86/2018 г., в сила от 01.03.2019 г.

¹⁸⁵ Одитно доказателство № 70 – Обявление за приключване на договор за обществена поръчка

¹⁸⁶ Одитно доказателство № 71 – Контролен лист № 20 от 12.07.2019 г. от финансовия контролор

¹⁸⁷ „Вътрешни правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки, приети с Решение на УС на АПИ (протокол № 15162/2016 г.)

¹⁸⁸ Одобрен от УС на АПИ

¹⁸⁹ Одитно доказателство № 2 – писмо, изх. № 16-00-8/11.02.2021 г. и диск със сканирани ВП

¹⁹⁰ ДВ, бр. 23 от 14.03.2020 г., в сила от 14.03.2020 г.

¹⁹¹ № 93-01-2099/07.04.2020 г.

¹⁹² Одитно доказателство № 137

От УС на АПИ е взето решение¹⁹³ Националното ТОЛ управление да допълни и обоснове мотивите си за откриване на процедура за възлагане на обществена поръчка по договаряне без предварително обявление по чл. 18, ал. 1, т. 8 от ЗОП за дейностите по експлоатационна поддръжка и надграждане с нови функционалности на електронната система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа.¹⁹⁴

Със същото решение е възложено на дирекция ОППО да предприеме необходимите действия за сключване на договор с адвокат чрез директно възлагане на основание чл. 20, ал. 4, т. 2 от ЗОП. Предметът на договора е „Предоставяне на юридически услуги на АПИ“ за откриване на процедура за възлагане на обществена поръчка: Договаряне без предварително обявление по чл. 18, ал. 1, т. 8 от ЗОП за дейностите по експлоатационна поддръжка и надграждане с нови функционалности на електронната система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5 т (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 т (електронна винетка). На 09. 07.2020 г., след разглеждането и приемането на доклад от член на УС на АПИ, е взето решение да се възложи изготвянето на становище от адвокат по законосъобразността на откриването и възлагането на процедурата на договаряне без предварително обявление като се възлага съвместно на дирекциите ОППО и НТУ да предприемат необходимите действия за провеждането на процедурата.

С писмо¹⁹⁵ от адвоката е депозиран доклад „относно възможността за възлагане чрез процедура „Договаряне без предварително обявление“ по реда на чл. 18, ал. 1, т. 8 от ЗОП на дейностите по проактивен мониторинг, експлоатационна поддръжка на взаимодействие между програмни апаратни ресурси и надграждане с нови функционалности на Електронната система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5 т (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 т (електронна винетка)“.¹⁹⁶

В изразеното становище е обоснована законосъобразност на процедурата на договаряне без предварително обявление със следите основни аргументи:

- посочени са промените в нормативната уредба, които са настъпили след сключването на договор Д-7/16.01.2018 г. и на допълнително споразумение изх. № 53-00-9055/28.09.2018 г. Пояснено е, че след избора на изпълнител на обществената поръчка за проектиране, изграждане и въвеждане в експлоатация на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа, както и през първите месеци на експлоатация на системата, са настъпили съществени изменения в нормативната уредба, която регламентира начина на функциониране на Националното ТОЛ управление (НТУ), а именно промени в Закона за движението по пътищата и Закона за пътищата. Настъпили са изменения в изискванията за администриране на системата, въведени са изисквания за взаимодействие и съвместимост с информационните системи на други ведомства. Повишени са изискванията за отказоустойчивост на системата. Извършена е промяна в първоначално заложения обхват на покритието на платената пътна мрежа и утвърдения списък на републиканските пътища, за които се събира такса за ползване на пътната инфраструктура. Обосновано е, че извършените промени в нормативната уредба налагат нови функционалности и промени в досегашните интерфейсни модули на системата, налагат доизграждане на системата за събиране на таксите

¹⁹³ С протокол № 25001/20 от 08.04.2020 г.

¹⁹⁴ Одитно доказателство № 137

¹⁹⁵ вх. № 94-00-5073 от 20.07.2020 г.

¹⁹⁶ Одитно доказателство № 137

за ползване на републиканската пътна мрежа и поставят значително по-високи изисквания за нейната отказоустойчивост. Посочено е, че за изпълнение на съответните дейности е необходимо познаване на структурата, функционирането и взаимодействието между отделните компоненти на системата. Изложени са мотиви, че предвид необходимостта от това функционалността на системата да отговори на изискванията на нормативната уредба своевременно, изпълнението следва да бъде възложено на лице, което да има съответните възможности да предостави услугите по начин, който да осигури незабавното им инициране и непрекъсваемото функциониране на Електронната система за събиране на пътни такси в цялост.

- в становището на адвоката не е разгледана техническата спецификация като част от документацията на поръчката.

За изготвянето на доклада от адвоката е използвано и становището на експерт с 35-годишен опит в управление на проекти в световен мащаб, който е бил и ръководител на проекти и старши консултант на ITS (Интелигентни системи за управление на трафика) и с опит в управление на проекти в системите за тол таксуване. Посоченият експерт не е предлаган и не е избран с решение на УС на АПИ и в този смисъл не му е възлагана задача от страна на УС на АПИ. Становището не е заведено официално в деловодството на АПИ, а представлява кореспонденция между експерта и член на УС на АПИ.¹⁹⁷

В заключение е обобщено, че „изложените обективни обстоятелства, по смисъла на ЗОП представляват „изключителни обстоятелства“ и предпоставка, дейностите да бъдат изпълнени от един изпълнител, поради липса на конкуренция по технически причини, и дават възможност на възложителя в рамките на своята оперативна самостоятелност да възложи описаните дейности чрез процедура по договаряне без предварително обявление на основание чл. 79, ал. 1, т. 3, буква „б“ и т. 4 от ЗОП.“

След изразеното становище за законосъобразност на процедурата, от УС е възложено на директора на дирекция ОППО¹⁹⁸ от НТУ да се предостави информация за изготвянето на документацията на обществена поръчка с предмет „Експлоатационна поддръжка и надграждане с нови функционалности на Електронната система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3, 5 тона (тол) и, на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 тона (електронна винетка)“ като е определено посочената документация да съдържа пълното наименование на предмета на поръчката, място и срок на изпълнение, технически спецификации и други изисквания и образци на документи.¹⁹⁹

От член на УС на АПИ е представен пред УС на АПИ доклад²⁰⁰ за възлагане на обществена поръчка чрез процедура на договаряне без предварително обявление на основание чл. 18, ал. 1, т. 8 от ЗОП. В доклада изборът на вида на процедурата на обществената поръчка се основава на доклада на адвоката и се обосновава с необходимостта от притежаване на специфично ноу-хау от страна на изпълнителя, което би липсвало у всеки друг изпълнител, включително „специфичен пакет от знания и опит за това, как реалното експлоатационно натоварване на системата влияят върху нейната архитектура и производителност“.²⁰¹

С решение по протокол № 25824 / 20 от 31.07.2020 г., УС на АПИ одобрява доклада на члена на УС на АПИ относно мотивите за избор на процедура и възлага на дирекция ОППО и

¹⁹⁷ Одитно доказателство № 137

¹⁹⁸ С писмо № 93-01-4791 от 29.07.2020 г.

¹⁹⁹ Одитно доказателство № 137

²⁰⁰ Изх. № 93-01-4859 от 31.07.2020 г.

²⁰¹ Одитно доказателство № 137

на НТУ да подготвят документацията за провеждане на процедурата и като мотиви за избор на процедура да бъдат включени тези, посочени подробно в доклада.²⁰²

От и.д. директора на НТУ²⁰³ е предоставена информация на директора на дирекция ОППО за провеждането на обществена поръчка с предмет „Договаряне без предварително обявление по реда на чл. 18, ал. 1, т. 8 от ЗОП за дейностите по **проактивен мониторинг**, експлоатационна поддръжка на взаимодействието между програмите и апаратните ресурси и надграждане с нови функционалности на електронната система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3, 5 тона (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 тона (електронна винетка)“.²⁰⁴

Възлагането на обществената поръчка е иницирано с доклад на директора на дирекция ОППО и и.д. директор на НТУ²⁰⁵, в съответствие с чл. 9, ал. 4 от ВПУЦОП.²⁰⁶ В изготвения от заявителя доклад липсват мотиви относно необходимостта от възлагането на тази процедура, респективно обосновка за възлагането по реда на чл. 79, ал. 1, т. 3, б. “б“ от ЗОП и начинът на определяне на прогнозната стойност.

г) Процедурата е открита с решение²⁰⁷ на възложителя. Решението за откриване на процедурата е изготвено по образец и има задължителното минимално съдържание, посочено в чл. 22, ал. 4 и 5 от ЗОП.²⁰⁸ В решението си, възложителят е мотивирал избора за откриване на процедура на договаряне без предварително обявление.

д) С Решението за откриване на процедурата не е одобрена покана, като възложителят се е възползвал от хипотезата на чл. 65, ал. 1 от ППЗОП.²⁰⁹ В решението, възложителят е посочил лицето, с което възнамерява да сключи договор в съответствие с изискванията на чл. 64, ал. 1 от ППЗОП.

е) Решението за откриване на процедурата е публикувано в РОП и в профила на купувача в съответствие с изискването на чл. 36а от ЗОП (ДВ, бр. 102 от 2019 г. в сила от 01.01.2020 г.).²¹⁰

ж) След публикуване на решението за откриване на процедурата в РОП, от страна на изпълнителния директор на АОП е осъществен контрол по чл. 233 от ЗОП.²¹¹

з) В становището на АОП за осъществен контрол по чл. 233 от ЗОП, е изложено подробно, че са налице неизяснени аспекти за законосъобразното прилагане на избраното правно основание, поради което възложителят следва да разполага с допълнителни аргументи и доказателства.

По така изразеното становище на АОП е изготвен доклад²¹² от директора на НТУ до УС на АПИ, в който са изложени доводи, за да се обоснове изборът на процедурата. В доклада е посочено, че въз основа на издаденото от АОП становище, от АПИ са предоставени допълнителни аргументи и доказателства относно законосъобразното прилагане на чл. 79, ал. 1, т. 3, б. „б“ от ЗОП.

²⁰² Одитно доказателство № 137

²⁰³ с писмо изх. № 09-99-1643 от 04.08.2020 г.

²⁰⁴ Одитно доказателство № 137

²⁰⁵ № 93-01-5019 от 05.08.2020 г

²⁰⁶ Одитно доказателство № 72 – Доклад № 93-01-5019 от 05.08.2020 г и протокол

²⁰⁷ № D54796 от 05.08.2020 г

²⁰⁸ Одитно доказателство № 73 – Решение № D54796 от 05.08.2020 г

²⁰⁹ ДВ, бр. 29 от 27.03.2020 г., в сила от 1.04.2020 г.

²¹⁰ Одитно доказателство № 74 – Скриншот на ЦАИС ЕОП

²¹¹ Одитно доказателство № 75 – Становище на АОП с изх. № Д-38 от 31.08.2020 г.

²¹² Одитно доказателство № 76 – Доклад вх. № 93-01-5669/03.09.2020 г.

Докладът е разгледан от УС на АПИ²¹³ и с решение е възложено да се предприемат необходимите действия за сключването на договор за изпълнение на обществената поръчка.²¹⁴

и) След влизането в сила на решението за откриване на процедурата, от възложителя е сключен договор²¹⁵ с посоченото в поканата лице, в съответствие с чл. 65, ал. 2 от ППЗОП²¹⁶.

к) При подписването на договора от изпълнителя са представени документите, посочени в чл. 112, ал. 1, т. 2 и т. 3 от ЗОП.²¹⁷

л) Преди подписването, договорът е съгласуван от отговорните длъжностни лица, в съответствие със съгласувателната процедура, определена във ВПУЦОП. От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение, в съответствие с чл. 34, ал. 2 от ВПУЦОП.²¹⁸ При подписване на договора е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС (изм. ДВ, бр. 13 от 2019 г.).

м) Обявлението²¹⁹ за възложена поръчка е изпратено до АОП за публикуване в РОП в 30 – дневен срок от сключването на договора, в съответствие с изискването на чл. 185, т. 1 от ЗОП^{220 221}

н) *Не е публикувано техническо предложение (спецификация) като приложение към договора за възлагане на обществената поръчка в несъответствие с чл. 36, ал. 1, т. 12 от ЗОП²²².*

При извършването на одита, техническата спецификация не е предоставена на одитния екип. По искане на председателя на Сметната палата²²³, от АПИ са предоставени допълнително документи и информация във връзка с проведената процедура на договаряне без предварително обявление, включително и техническата спецификация. След представянето ѝ, поради необходимостта от специални знания, е поискано да се ползва експертиза на външен експерт.

От външния експерт, е изразено становище²²⁴, че „в техническата спецификация са описани компонентите от техническата инфраструктура, системния и приложния софтуер, както и изискванията към гарантираните параметри и нивото на поддръжката, но липсват количествено-стойностни сметки за необходимите човешки ресурси, респективно необходимите човеко-часове за изпълнение на заложените дейности“.

В техническата спецификация към договор № Д-7 от 16.01.2018 г., сключен с консорциум КАПШ ТРАФИК ШОЛЮШЪНС ДЗЗД с предмет проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5 т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса над 3,5 т. (електронна винетка), са заложили изисквания, касаещи

²¹³ Протокол 26064 /20 на УС на АПИ

²¹⁴ Одитно доказателство № 137

²¹⁵ № РД-37-22 от 23.12.2020 г.

²¹⁶ Одитно доказателство № 77 – Договор № РД-37-22 от 23.12.2020 г.

²¹⁷ Одитно доказателство № 78 – Приемо-предавателен протокол от 01.09.2020 г. с опис на представените оригинални документи за сключване на Договор № РД-37-22 от 23.12.2020 г., представени от консорциум „Капш Трафик Солюшънс“ и банкова гаранция № 3112003046 от 26.08.2020 г.

²¹⁸ Одитно доказателство № 80 – КЛ № 0037 от 22.12.20120г. от финансов контролор за предварителен контрол преди поемане на задължение.

²¹⁹ Одитно доказателство № 79 – Обявление за възложена поръчка

²²⁰ Одитно доказателство № 74 – Скриншот на ЦАИС ЕОП

²²¹ ДВ, бр. 86 от 2018 г., в сила от 1.11.2019 г.

²²² ДВ, бр. 102 от 2019 г. в сила от 01.01.2020 г.

²²³ с писмо с вх. № 04-11-21/07.01.2022 г.

²²⁴ Одитно доказателство № 138

авторските права и изходния код на всички софтуерни програми, разработени за реализиране на тол системата, според които изходният код, разработен по проекта, както и цялата техническа документация, трябва да бъдат публично достъпни онлайн като Софтуер с отворен код. При извършена проверка от външния експерт в нормативно установеното хранилище за изходен код и документация не е открит изходен код или документация за тол системата. Съгласно техническата спецификация, авторските права върху изградената по поръчката система са за възложителя, което предполага, че специфичните функционалности за българската тол система са изградени в рамките на поръчката и авторските права за тях са собственост на възложителя. От експерта е направен извод, че ако изпълнителят по договор № Д-7 от 16.01.2018 г. е спазил всички изисквания за публикуване на изходен код и техническа документация по проекта, както и изискванията за обучение на персонал на възложителя, не би следвало да разполага с уникално познание, което друг да не може да придобие от техническата документация.

Според външния експерт не са налични обективни технически причини, които да налагат възлагането на дейностите на конкретния изпълнител, изградил тол системата, включително и за избора на процедурата и сключване на договор № РД-37-22 от 23.12.2020 г., освен липсата на публично достъпно копие на изготвения код и техническата документация, чиято липса е вследствие на неизпълнения по договор № Д-7 от 16.01.2018 г., поради което приема, че възложителят незаконосъобразно е избрал процедура на договаряне без предварително обявление.²²⁵

Съгласно чл. 79, ал. 1, т. 3, буква „б“ от ЗОП, публичните възложители, какъвто е председателят на Управителния съвет на АПИ, на основание чл. 5, ал. 2, т. 10 от ЗОП, могат да прилагат процедура на договаряне без предварително обявление, когато поръчката може да бъде изпълнена само от определен изпълнител, при липса на конкуренция поради технически причини. В чл. 79, ал. 2 от ЗОП е регламентирано, че възложителите могат да прилагат чл. 79, ал. 1, т. 3, буква „б“ от ЗОП само когато не съществува достатъчно добра алтернатива или заместител и отсъствието на конкуренция не се дължи на изкуствено стесняване на параметрите на поръчката.

Според дефиницията на т. 29 на § 1 от ДР на ЗЕУ „Изходен програмен код“ е набор от инструкции и коментари, написани на разбираем за човека език за програмиране, които формират компютърна програма. Съгласно т. 30 на § 1 от ДР на ЗЕУ „Софтуер с отворен код“ е компютърна програма, чийто изходен програмен код е публично достъпен за безплатно ползване, с право на преглед и с право за редактиране при условия, определени от носителя на авторските права. Изпълнението на договор № Д-7 от 16.01.2018 г. е прието от възложителя с приемо-предавателен протокол от 15.08.2019 г., в който е посочено, че АПИ потвърждава, че тол системата е изпълнена съгласно всички изисквания на АПИ и че специално разработен софтуер, вкл. Програмен код и регистър на активите са предадени на АПИ.

Предаването на възложителя на изходния програмен код и техническата документация като Софтуер с отворен код води до извода, че възложителят може да възложи обществената поръчка с предмет „Проактивен мониторинг, експлоатационна поддръжка за взаимодействието между програмните и апаратните ресурси и надграждане на нови функционалности на електронната система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5 т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса над 3,5 т. (електронна винетка)“ и на друг изпълнител. Ето защо не е налице доказана липса на конкуренция, дължаща се на технически причини.

²²⁵ Одитно доказателство № 138

По отношение на начина на изчисляването на прогнозната стойност на поръчката не може да бъде установено с достатъчна степен на сигурност начина на изчисляване на прогнозната стойност на обществената поръчка, както и определянето на прогнозните единични цени и количества дейности. Външният експерт²²⁶ също потвърждава невъзможността при наличните документи да се установи с точност прогнозната стойност на поръчката, тъй като е представен „Ценови анализ“, който не е датиран и съдържа само количествено-стойностна сметка за прогнозните човеко-часове на месечна годишна база и единични часови ставки за различните специалисти и дейности, подкрепен само от интернет линкове към цени на „експерти на свободна практика“. В становището е посочено, че липсва обосновка и разчет как са определени количеството човеко-часове и броят специалисти, необходими за извършване на дейностите за поддръжката и методология за определянето им, която да обвързва реални проактивни, превантивни или корективни дейности по мониторинг и поддръжка с посочените количества. Не са проведени пазарни проучвания и консултации въпреки законовата възможност, дадена в чл. 21, ал. 2 от ЗОП, не е направен и сравнителен анализ за сключени договори по ЗОП от други изпълнители със сходни изисквания за сложност и квалификация на специалистите.

Подготовката за възлагане на обществените поръчки е иницирана с мотивирани доклади за необходимостта от тяхното провеждане, при спазване на реда, регламентиран във вътрешните правила на АПИ.

Проверените обществени поръчки не са включени в План-графика на обществените поръчки на АПИ за съответната година, въпреки че е ангажиран значителен финансов ресурс на възложителя.

Решенията на възложителя, свързани с процеса по възлагане на обществените поръчки, са мотивирани и издадени в съответствие със ЗОП и ППЗОП.

При една процедура, проведена чрез пряко договаряне, липсват данни по какви критерии са определени участниците, поканени за участие в договарянето.

При една процедура, проведена чрез пряко договаряне, в мотивите не е посочена подробна обосновка за липсата на административен капацитет.

При процедурата „договаряне без предварително обявление“ не са налице обективни технически причини, налагащи възлагането на дейностите на изпълнителя, изградил тол системата, включително и за избора на процедурата, освен липсата на публично достъпно копие на изготвения код и техническата документация, което е следствие на неизпълнения по договор от 16.01.2018 г. Това дава основание за формиране на оценка за незаконосъобразен избор на процедурата на посоченото правно основание.

Действията на назначените от възложителя комисии за разглеждане и оценка на офертите са извършени при спазване на законовите изисквания.

От възложителя са спазени сроковете за утвърждаване на докладите на комисииите и за издаване на решения за избор на изпълнител.

Обявленията за възлагане на обществена поръчка са изпратени в АОП за публикуване в РОП. Публикувани са в профила на купувача при спазване на сроковете, определени в ЗОП и ППЗОП. При четири от проведените процедури са установени съществени несъответствия с правната рамка, като в профила на купувача не е публикувано техническото предложение, което е неразделна част от офертата и представлява приложение към договора за обществена поръчка, а е публикувано само ценовото предложение на избрания участник за изпълнител.

²²⁶ Одитно доказателство № 138

Неефективният контрол е причина, допълнително споразумение към сключен договор, да не се публикува в срок на профила на купувача.

Поради неосъществен контрол е допуснато неспазване на сроковете, определени в ЗОП, за изпращане на обявленията за приключване на договори за обществени поръчки до АОП за публикуване в РОП. Информацията е изпратена за публикуване в РОП след изтичането на законоустановените срокове, като закъснението е между 7 и 21 месеца.

Предприети са действия и обявленията са изпратени по време на одита.

В четири договора за обществени поръчки не е уговорен срок за възстановяване на гаранцията за изпълнение, в несъответствие с изискванията на ЗОП.

Прилаганите контролни дейности при възлагането на обществените поръчки са неефективни и не са предотвратили установените несъответствия и нарушения.

IV. Изпълнение на сключените договори

През одитирания период са изпълнени седемнадесет договора, в това число пет договора, сключени след проведени процедури по реда на ЗОП и дванадесет договора, сключени след директно възлагане по реда на чл. 20, ал. 4 от ЗОП с физически лица за извършване на дейности, свързани с изграждането и експлоатацията и с разяснителни кампании при стартирането на електронната система за събиране на такси за ползване на републиканската пътна мрежа.

1. Изпълнение на сключените договори след проведени процедури по реда на ЗОП

1.1. След проведена обществена поръчка с предмет: **„Проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5т. (електронна винетка)”, е сключен Договор № Д-7 от 16.01.2018 г.²²⁷ с „КАПШ ТРАФИК СОЛЮШЪН” ДЗЗД на стойност 149 997 000 лв. без ДДС и допълнително споразумение изх. № 53-00-9055/28.09.2018 г.²²⁸**

Изпълнението на дейностите, предмет на договора и на допълнителното споразумение, както и заплащането на първата вноска, съгласно допълнителното споразумение, са обект на извършена проверка от АДФИ, възложена със заповед на директора на АДФИ.^{229, 230}

1.1.1. Съгласно, чл. 1, ал. 2 от договора, в предмета са включени следните основни дейности:

„а) изготвяне на анализ и детайлен проект за изграждане и внедряване на електронна система за тол такси и за електронна винетка;

б) доставка на хардуер и изграждане на хардуерна инфраструктура;

в) доставка на базов софтуер и предоставяне на лицензи за работа на информационната система;

г) доставка на предвидените в техническата спецификация автомобили, съоръжения и оборудване, както и дооборудването на съответния брой съществуващи стационарни

²²⁷ Одитно доказателство № 81

²²⁸ Одитно доказателство № 82

²²⁹ във връзка с постановление от 17.09.2019 г. по пр. пр. № 17680/2019 г. по описа на Софийска градска прокуратура.

²³⁰ Одитно доказателство № 83 – Придружително писмо изх.№ 50-00-16 от 29.01.2021 г. Доклад № ДИ1СФ – 42/03.10.2017 г. и Доклад ДИД2-СФ-3/21.01.2020 г.

контролни точки. Изграждането, доставката и монтажа на новите контролни точки следва да приключи най- късно в срока по б. „ж“ от настоящата алинея.

д) внедряване на електронна система за събиране на тол такси и на електронна винетка;

е) провеждане на тестове и изпитания преди въвеждане на системата в експлоатация. С приключването на този етап и след успешното провеждане на всички предвидени тестове и изпитания се въвежда системата в експлоатация;

ж) доказване на ефективността, функционалността и постигането на заложените параметри, свързани с електронната система в режим на работа. Целта на този етап е след въвеждане на системата в експлоатация, да се докаже ефективността, функционалността и постигането на заложените параметри, свързани с електронното събиране на тол такси и на електронна винетка. Този етап е със задължителна продължителност от 6 (шест) месеца, считано от подписването на двустранен протокол между възложителя и изпълнителя за приемане на всички предходни етапи. Етапът е ключов за реализацията на поръчката и включва, и провеждане на обучения на ключови потребители, и служители на възложителя за работа със системата, в частта свързана с електронната винетка. В срока по този етап, изпълнителят следва да приключи с изграждането, доставка и монтажа на съответния брой нови стационарни контролни точки;

з) доказване на ефективността, функционалността и постигането на заложените параметри, свързани с електронното събиране тол на такси в режим на работа. Целта на този етап е след въвеждане на системата в експлоатация да се докаже ефективността, функционалността и постигането на заложените параметри, свързани с електронното събиране на тол такси в режим на работа. Този етап е със задължителна продължителност от 12 (дванадесет) месеца, считано от подписването на двустранен протокол между възложителя и изпълнителя за приемане на всички етапи по чл. 1, ал. 2, бук. „а“ до „е“ включително. Етапът е ключов и включва, и провеждане на обучения на ключови потребители, и служители на възложителя за работа със системата, в частта свързана с тол таксите;

и) окончателни доклади за приемане на системата. След изтичането на срока и изпълнение на изискванията заложен в бук. „ж“, респективно „з“ по- горе, между страните се подписват протоколи за окончателно приемане на съответната част от системата;

к) организиране на ефективна система за гаранционна поддръжка.“

1.1.2. Съгласно чл. 2, ал. 1 от договора, срокът за изпълнение на предмета на договора е 19 месеца, считано от датата на подписването му, и включва:

„1. Срокът за изпълнение на дейностите по чл. 1, ал. 2, б. „а“, „б“, „в“, „г“, „д“, „е“, е седем месеца. Срокът включва основните фази на Техническата спецификация, както следва:

- подготвителна фаза, в която изпълнителят представя на възложителя актуализиран План за изпълнение на договора с приложен към него актуализиран Линеен график;

- фаза на спецификация;

- фаза на разработка;

- период на одобрение на всяка частична доставка;

- фаза на тест за приемане.

2. Срокът за доказване на ефективността, функционалността на системата и постигането на заложените параметри. Сроковете по тази точка текат едновременно, като след изтичането им и постигането на заложените параметри, между страните се подписват протоколи за окончателно приемане на съответната част от системата:

2.1. Срок за изпълнение на дейностите по чл. 1, ал. 2, б. „ж“ (електронна винетка), който възлиза на 6 месеца, започва да тече след одобрение на изпълнението по точка 1 по-горе и въвеждането на системата в експлоатация;

2.2. Срок за изпълнение на дейностите по чл. 1, ал. 2, б. „з“ (тол), който възлиза на 12 месеца и започва да тече след одобрение на изпълнението по точка 1 по-горе и въвеждането на системата в експлоатация, след въвеждане на системата в експлоатация;

3. Гаранционният срок за поддържане на въведената в експлоатация електронна система включва дейността по чл. 1, ал. 2, б. „к“, който възлиза на 2 години и започва да тече след подписване на приемо-предавателен протокол по чл. 1, ал. 2, б. „з“ и одобрението на окончателния доклад за приемане на системата.“

1.1.3. Съгласно чл. 4, ал. 1 от договора, цената за изпълнение на договора се изплаща от възложителя на изпълнителя, както следва:

„а) 40 % (четиридесет процента) след доказване на ефективността, функционалността и постигането на заложените параметри в частта свързана с електронното събиране на такси – електронна винетка, изграждането, доставката, и монтажа на всички стационарни контролни точки, както и подписан между страните по договора приемо-предавателен протокол и одобрен окончателен доклад за дейността по чл. 1, ал. 2, б. „ж“.

б) 60 % (шестдесет процента) след доказване на ефективността, функционалността и постигането на заложените параметри в частта свързана с електронното събиране на тол такси, както и подписан между страните по договора приемо-предавателен протокол и одобрен окончателен доклад за дейността по чл. 1, ал. 2, б. „з“.

1.1.4. Към договора е сключено Допълнително споразумение изх. № 53-00-9055/28.09.2018 г., като изменението не поражда финансови ангажименти за възложителя по отношение на договорената цена. В чл. 1, ал. 2, б. „г“, „д“, „е“, „ж“, „з“ и „и“ се правят посочените по-долу промени и се добавят нови букви „й“ и „к“, буква „к“ става буква „л“:

„г) доставка на предвидените в техническата спецификация съоръжения и оборудване, както и дооборудването на съответния брой съществуващи стационарни контролни точки, съгласно настоящото споразумение. Изграждането, доставката и монтажа на новите контролни точки следва да приключи най-късно в срока по б: „й“ от настоящата алинея;

д) внедряване на електронна система за събиране на такси за ползване на републиканската пътна мрежа на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 т. (електронна винетка) (по-долу наричана „системата за електронна винетка“) до степен, позволяваща започването на тестове и изпитания – 30.09.2018 г. Този етап се удостоверява с подписването на двустранен протокол;

е) провеждане на тестове и изпитания и доказване на ефективността, функционалността и постигането на заложените параметри на системата за електронна винетка. Този етап е с продължителност шест месеца, считано от подписването на двустранен протокол по бук. (д) от настоящия член. Етапът е ключов за реализацията на поръчката и включва провеждане на обучения за ключови потребители и служители на възложителя за работа със системата за електронна винетка. Дейностите, включени в този етап, са описани в Приложение № 3 към Допълнителното споразумение;

ж) въвеждане на системата за електронна винетка в търговска експлоатация – с приключването на този етап и след успешното провеждане на всички предвидени тестове и изпитания, съгласно договора и одобрения между страните план за тестване и изпитване, системата за електронна винетка се прехвърля от изпълнителя на възложителя и се въвежда в търговска експлоатация. Този етап е с договорен краен срок за завършване 31.12.2018 г. В срока по този етап изпълнителят се задължава да достави и предвидените в техническата спецификация автомобили. Изпълнението на този етап се установява с двустранен протокол за приемане на системата за електронна винетка, подписан между възложителя и изпълнителя, с който се (i) потвърждава, че системата за електронна винетка е изпълнена съгласно всички изисквания на възложителя, съдържащи се в договора (изменен с настоящото Допълнително

споразумение), техническата спецификация, документацията за участие и действащото законодателство, и че последната е годна за търговска експлоатация, и (ii) се предава на възложителя за търговска експлоатация; „търговска експлоатация“ означава, че възложителят или трета страна, номинирана от възложителя/българската държава, ще може при полагане на дължимата грижа да използва системата за електронна винетка и да получава приходи от нея;

з) внедряване на електронна система за събиране на такси за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5 т. (тол) (по-долу наричана „тол системата“) до степен, позволяваща започването на тестове и изпитания - 15.05.2019 г. Този етап се удостоверява с подписването на двустранен протокол;

и) провеждане на тестове и изпитания и доказване на ефективността, функционалността и постигането на заложените параметри на тол системата. Целта на този етап е да се докаже ефективността, функционалността и постигането на заложените параметри, свързани с електронното събиране на такси на тол системата. Този етап е с продължителност 6 (шест) месеца, считано от подписването на двустранния протокол по бук. (з) от настоящия член. Етапът е ключов за реализацията на поръчката и включва провеждане на обучения за ключови потребители и служители на възложителя за работа с тол системата. Дейностите, включени в този етап, са описани в Приложение № 3 към настоящото допълнително споразумение;

й) въвеждане на тол системата в търговска експлоатация - с приключването на този етап и след успешното провеждане на всички предвидени тестове и изпитания, съгласно договора и одобрения между страните план за тестване и изпитване, тол системата се прехвърля от изпълнителя на възложителя и се въвежда в търговска експлоатация. Този етап е с договорен краен срок за завършване 15.08.2019 г. Етапът е ключов за реализацията на поръчката и включва внедряването на тол системата, успешното провеждане на всички предвидени тестове и изпитания, съгласно договора и одобрения между страните тестване и изпитване, след което тол системата се прехвърля от изпълнителя на възложителя и се въвежда в търговска експлоатация. Изпълнението на този етап се установява с двустранен протокол за приемане на тол системата, подписан между възложителя и изпълнителя, с който се (i) потвърждава, че тол системата е изпълнена съгласно всички изисквания на възложителя, съдържащи се в договора (изменен с настоящото Допълнително споразумение), техническата спецификация, документацията за участие и действащото законодателство, и че същата е годна за търговска експлоатация и (ii) се предава на възложителя за търговска експлоатация; „търговска експлоатация“ означава, че възложителят или трета страна, номинирана от възложителя/българската държава, ще може при полагане на дължимата грижа да използва тол системата и да получава приходи от нея;

к) дооборудване на 195 съществуващи стационарни контролни точки. Този етап включва дооборудване на съществуващите стационарни контролни точки при положение, че възложителят е изпълнил задълженията си, както е договорено по-долу:

- Първите 100 стационарни контролни точки трябва да бъдат дооборудвани от изпълнителя най-късно до 09.08.2019 г., в случай, че в срок до 09.02.2019 г. Възложителят предостави на изпълнителя цялата необходима документация в съответствие с българското законодателство (заверени типови проекти за ексекутивна документация и подписани технически паспорти) и приведе при необходимост съществуващите стационарни контролни точки в съответствие с предоставените от възложителя документи.

- Останалите 95 съществуващи стационарни контролни точки трябва да бъдат дооборудвани от изпълнителя най-късно до 09.02.2020 г., в случай, че в срок до 09.08.2019 г. Възложителят предостави на изпълнителя цялата необходима документация в съответствие с българското законодателство (заверени типови проекти за ексекутивна документация и

подписани технически паспорти) и приведе при необходимост съществуващите стационарни контролни точки в съответствие с предоставените от възложителя документи.

- В случай, че възложителят не изпълни задълженията си да предостави на изпълнителя цялата необходима документация в съответствие с българското законодателство, както е посочено по-горе, и/или да приведе съществуващите стационарни контролни точки в съответствие с предоставените документи съгласно посочените по-горе срокове, изпълнителят има право да изпълни посочените задължения за сметка на възложителя.

Изпълнението на този етап се установява с двустранни протоколи не по-късно от 09.08.2019 г. за първите 100 и не по-късно от 09.02.2020 г. за втората партида от 95 стационарни контролни точки, които следва да бъдат дооборудвани от изпълнителя с които се удостоверява и неизпълнението на задълженията на възложителя по настоящата буква (к);

л) организиране на ефективна система за гаранционна поддръжка.“

1.1.5. Изменен е и регламентът на чл. 4, ал. 1 от договора относно начина на плащане, както следва:

„а) изпълнителят ще издаде първата си фактура за 50 % от цената след приемане на системата за електронна винетка за годна за търговска експлоатация съгласно чл. 1, ал. 2, буква „ж“ и изтичането на срока по чл. 1, ал. 2, буква „е“ от договора, а възложителят ще плати тази фактура в срок от 2 месеца след нейното получаване;

б) изпълнителят ще издаде втората си фактура за 20 % от цената след приемане на тол системата за годна за търговска експлоатация съгласно чл. 1, ал. 2, буква „й“ и изтичането на срока по чл. 1, ал. 2, буква „и“ от договора, а възложителят ще плати тази фактура в срок от 2 месеца след нейното получаване;

в) изпълнителят ще издаде третата си фактура за 30 % от цената непосредствено след подписването на последния двустранен протокол по чл.1, ал. 2, буква „к“, потвърждаващ че изпълнителят е дооборудвал съществуващите стационарни контролни точки, за които възложителят е изпълнил задълженията си по чл. 1, ал. 2, буква „к“ в посочените в цитираната буква „к“ срокове, а възложителят ще плати тази фактура в срок от 1 месец след нейното получаване.“

1.1.6. При настоящия одит е осъществена проверка на второто и третото плащане по договора към изпълнителя, консорциум „КАПШ ТРАФИК СОЛЮШЪН“ ДЗЗД.

При извършената проверка на посочените плащания е установено:

1.1.6.1. С писмо, рег. № 53-00-11372 от 15.11.2019 г.,²³¹ от консорциум „КАПШ ТРАФИК СОЛЮШЪН“ ДЗЗД е представена в АПИ фактура № 0000000002 от 15.11.2019 г., за извършване на плащане в размер на 35 999 280 лв., съответстваща на 20 на сто от договорената цена. Фактурата е издадена на основание чл. 4, ал. 1, б. „б“ от договор № Д-7/16.01.2018 г., изменен с допълнително споразумение с изх. № 53-00-9055/28.09.2018 г. и въз основа на подписани: протокол от 15.05.2019 г., за внедряване на тол системата до степен, позволяваща започването на тестове и изпитания, съгласно чл. 1, ал. 2, б „з“ от договора, изменен с допълнително споразумение и приемо-предавателен протокол от 15.08.2019 г. за прехвърляне и приемане на тол системата и за въвеждането ѝ в търговска експлоатация.

а) Съгласно т. I от протокола, консорциум „КАПШ ТРАФИК СОЛЮШЪН“ ДЗЗД, прехвърля на АПИ електронна система за събиране на такси за ползване на републиканска пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима маса над 3,5 т. (тол), която включва следните групи активи:

²³¹ Одитно доказателство № 84 – писмо рег. № 53-00-11372 от 15.11.2019 г., фактура № 0000000002 от 15.11.2019 г., протокол от 15.08.2019 г.

аа) Активи, предадени с приемо-предавателен протокол от 14.12.2018 г. за приемане на системата за електронна винетка и за въвеждането и в търговска експлоатация, подробно описани в протокола и приложенията към него;

аб) Софтуер, подробно описан в Приложение № 1.1 към протокола. Предаденият на АПИ, с цитирания протокол от 14.12.2018 г., софтуер е бил допълнително конфигуриран, актуализиран и надграден за целите на тол системата, в съответствие с изискванията на договора;

ав) 100 броя нови стационарни контролни точки с оборудването към тях, описани в Приложение № 1.2 към протокола;

аг) 100 броя дооборудвани съществуващи стационарни контролни точки с оборудването към тях, описани в Приложение № 1.3 към протокола.

б) Съгласно т. II от протокола, двете страни потвърждават, че преди датата на този протокол са проведени всички предвидени тестове и изпитания, съгласно договора и одобрените между страните план и стратегия за тестване и изпитване.

в) В т. III е посочено, че с подписването на протокола, собствеността върху тол системата, в това число активи, подробно посочени в Приложения от №1.1 до № 1.3 към протокола, се прехвърля от Консорциума на АПИ.

г) Съгласно т. IV от протокола:

га) АПИ потвърждава, че тол системата е изпълнена съгласно всички изисквания на АПИ, съдържащи се в Договора (изменен с Допълнително споразумение № 53-00-9055/28.09.2018 г.), техническата спецификация, документацията за участие и действащото законодателство;

гб) АПИ потвърждава и приема, че тол системата е годна за търговска експлоатация в съответствие с чл. 1, ал.2, б. „й” и чл. 4, ал. 1, б. „б“ от договора.

С подписването на протокола тол системата се предава на АПИ за търговска експлоатация.

От финансовия контролор е изготвен контролен лист № 41 от 09.01.2020 г. за осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди извършването на разхода в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС²³² и чл. 7, ал. 1 от Инструкцията за предварителен финансов контрол преди поемане на задължения, преди получаване на приходи и преди извършване на плащане на разходи в АПИ.²³³

В изпълнение на РМС № 592 от 21.08.2018 г., от АПИ са предприети действия и са изпратени уведомления до Национална агенция за приходите и Агенция „Митници“ за предстоящо плащане по договора.²³⁴

След положителен отговор от двете агенции,²³⁵ от Управителния съвет е разгледано предложението за плащане. С протокол № 24378/20 от 14.01.2020 г. е взето решение да се извърши плащането.²³⁶

От председателя на Управителния съвет е извършено разпореждане за плащане, в съответствие с т. 1.2. от решението на УС на АПИ.²³⁷

С бюджетно платежно нареждане от 14.01.2020 г.²³⁸ е извършено плащане в срока, определен в чл. 4, ал. 1, б. „б“ от допълнителното споразумение.²³⁹

²³² ред. ДВ, бр. 13 от 2019 г.

²³³ Одитно доказателство № 85 – Контролен лист № 41 от 09.01.2020 г.

²³⁴ Одитно доказателство № 86 – Кореспонденция с НАП и Агенция „Митници“

²³⁵ Одитно доказателство № 86 – Кореспонденция с НАП и Агенция „Митници“

²³⁶ Одитно доказателство № 87 – Протокол 24378/20 от 14.01.2020 г.

²³⁷ Одитно доказателство № 88 – Разпореждане за плащане от председателя на УС на АПИ

²³⁸ Одитно доказателство № 89 – Платежно нареждане от 14.01.2020 г.

²³⁹ Възложителят заплаща фактурата в срок от два месеца след нейното получаване

При извършване на плащането е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС.²⁴⁰

1.1.6.2. С писмо, рег. № 53-00-2757²⁴¹ от 24.03.2020 г., от консорциум „КАПШ ТРАФИК СОЛЮШЪН“ е представена в АПИ фактура № 0000000003 от 05.03.2020 г., за извършване на окончателно плащане в размер на 53 998 920 лв., съответстващо на 30 на сто от договорената стойност по договора. Фактурата е издадена на основание чл. 4, ал. 1, б. „в“ от договор № Д-7/16.01.2018 г., изменен с допълнително споразумение с изх. № 53-00-9055/28.09.2018 г., окончателен доклад тол система от 22.11.2019 г. и окончателен приемо-предавателен протокол от 12.02.2020 г.

Съгласно т. I от протокола, изпълнителят предава на възложителя 95 дооборудвани съществуващи стационарни контролни точки с прилежащото им оборудване, описани с техните идентификационни номера в приложение № 1.1 към настоящия протокол и описани подробно в 95 броя протоколи за установяване на годността на приемане на дооборудваните съществуващи стационарни контролни точки, които представляват част от електронната система за събиране на такси.

Съгласно т. II от протокола, Консорциумът и АПИ потвърждават, че преди датата на този протокол са проведени всички предвидени тестове и изпитания, съгласно Договора и одобрените между страните план и стратегия за тестване и изпитване.

Съгласно т. III, с подписването на протокола собствеността на активите по т. I се прехвърля от Консорциума на АПИ.

Посочено е, че приложение № 1.1 – списък на 95 броя дооборудвани съществуващи стационарни контролни точки е неразделна част от протокола.

В съответствие с изискванията на чл. 5, ал. 4, т. 2.3. от Договора, от изпълнителя са изготвени окончателен доклад от 05.04.2019 г. за системата за електронна винетка и окончателен доклад от 22.11.2019 г. за тол системата.²⁴²

След представянето на фактура за плащане, от АПИ са предприети действия и са изпратени уведомления до Национална агенция за приходите и Агенция „Митници“ за предстоящо плащане по договора в съответствие с изискванията на РМС № 592 от 21.08.2018 г. От двете агенции е отговорено, че консорциум „КАПШ ТРАФИК СОЛЮШЪН“, няма непогасени задължения и може да се извърши плащането.²⁴³

От финансовия контролор е изготвен контролен лист № 567 от 24.03.2020 г. за осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди извършването на разхода в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС²⁴⁴ и чл. 7, ал. 1 от Инструкцията.²⁴⁵

От УС на АПИ е разгледано предложението за плащане и с протокол 24870/20 е решено да бъде извършено плащането в съответствие с т. 1.2. от решението на УС на АПИ.²⁴⁶

С бюджетно платежно нареждане от 27.03.2020 г.²⁴⁷ е извършено плащане в срока, определен в чл. 4, ал. 1, б. „в“ от допълнителното споразумение²⁴⁸.

²⁴⁰ ред. ДВ, бр. 13 от 2019 г.

²⁴¹ Одитно доказателство № 90 – Писмо рег. № 53-00-2757 от 24.03.2020 г. фактура № 0000000003 от 05.03.2020 г., Писмо протокол от 12.02.2020 г.

²⁴² Одитно доказателство № 91 – Доклади от 05.04.2019 г. и от 22.11.2019 г.

²⁴³ Одитно доказателство № 92 – Уведомления НАП и Агенция „Митници“

²⁴⁴ ред. ДВ, бр. 13 от 2019 г.

²⁴⁵ Одитно доказателство № 93 – Контролен лист № 567 от 24.03.2020 г.

²⁴⁶ Одитно доказателство № 94 – Предложение за плащане и решение 24870/20

²⁴⁷ Одитно доказателство № 95 – Бюджетно платежно нареждане от 27.03.2020 г.

²⁴⁸ възложителят заплаща фактурата, в срок от един месец след нейното получаване

При извършване на плащането е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС.²⁴⁹

От лицето, което осъществява контрол за изпълнението на договора, е изготвен доклад, съдържащ основанието за приключване на договора и справка за изплатените суми, както и датата на последното плащане, в съответствие с чл. 40, ал. 1 от ВПУЦОП. Не е спазен десетдневният срок за изготвяне на доклад след последното извършено плащане, регламентиран с чл. 40, ал. 1 от ВПУЦОП.²⁵⁰

1.2. След проведена обществена поръчка с предмет: *„Изготвяне на правен анализ на алтернативните възможности за реализация на Електронна система за предоставяне на европейски услуги за електронно таксуване на база на изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3.5 тона (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3.5 тона (електронна винетка)“*, е сключен договор № РД-37-38/11.12.2017 г. с Адвокатско дружество „Бузева и партньори“ на стойност 62 000 лв. без ДДС или 74 400 лв. с ДДС.²⁵¹

Съгласно чл. 3 от договора, същият влиза в сила от деня на неговото регистриране в деловодната система на АПИ.

Срокът за изпълнение на услугите е 25 работни дни, считано от датата на представяне на документите за изпълнение на поръчката с приемо-предавателен протокол. С приемо-предавателен протокол, изх. № 11-00-1050 от 29.12.2017 г. на изпълнителя са предадени документите за изпълнение на предмета на поръчката, в съответствие с чл. 4 от договора.²⁵²

Съгласно чл. 7 от договора, възложителят плаща на изпълнителя цената по този договор по банков път, след приемане от страна на възложителя на изпълнението на услугите с приемно-предавателен протокол, подписан между страните, при съответно спазване на разпоредбите на Раздел VI (Предаване и приемане на изпълнението) от договора. В договора, не е предвидено авансово заплащане на дейности от страна на възложителя.

За осигуряване на защита на интересите на страните, в Раздел VII от договора, са предвидени санкции в случаи на просрочване изпълнението на уговорените задължения.

Съгласно чл. 43, ал. 2 във вр. с чл. 43, ал. 1 от ВПУЦОП, възложителят определя със заповед лице, което да следи и пряко да отговаря за изпълнението на договора. С писмо вх. № 16-00-21/27.04.2021 г. е поискано да се представи заповедта, с която е определено лицето, отговорно за осъществяване на контрол за изпълнение на договора.²⁵³ От председателя на УС на АПИ²⁵⁴ е посочено, че с изрична заповед не е определено лице за контрол, тъй като в договора са определени длъжностни лица за контакт от съответната ресорна дирекция, която е отговорна за осъществяване на контрол по изпълнението на договора.²⁵⁵ *Възприетият подход да не се определя отговорно лице с изрична заповед е в несъответствие с чл. 43, ал. 2 от правилата.*

С писмо, вх. № 11-00-102 от 05.02.2018 г., от Адвокатско дружество „Бузева и партньори“, в деловодството на АПИ са депозираны документите, предмет на договора в

²⁴⁹ ред. ДВ, бр. 13 от 2019 г.

²⁵⁰ Одитно доказателство № 96 – Доклад от директора на НТУ изх. № 09-99-1940 от 09.09.2020 г.

²⁵¹ Одитно доказателство № 19 – Договор № РД-37-38/11.12.2017 г.

²⁵² Одитно доказателство № 97 – Приемно-предавателен протокол, изх. № 11-00-1050 от 29.12.2017 г.

²⁵³ Одитно доказателство № 98 – Писмо вх. № 16-00-21/27.04.2021 г.

²⁵⁴ С писмо, изх. № 16-00-24/10.05.2021 г.

²⁵⁵ Одитно доказателство № 99 – Писмо отговор изх. № 16-00-24/10.05.2021 г.

съответствие с чл. 22 от него.²⁵⁶ Материалите са представени в срока, определен в чл. 4 от договора.

От лицата, посочени да осъществяват контрол по изпълнението на договора от страна на АПИ, е представен доклад вх. № 93-01-1571 от 27.02.2018 г., с който запознават УС на АПИ с изпълнението на дейностите по договора и предлагат подписването на приемо-предавателен протокол. Докладът е приет от УС на АПИ с протокол № 18388/18 от 28.02.2018 г.²⁵⁷

За приемане на извършените по договора услуги е съставен приемо-предавателен протокол № 2 с изх. №11-00-276 от 04.04.2018 г., в съответствие с чл. 22 от договора.²⁵⁸

От изпълнителя е издадена фактура № 1554/05.04.2018 г. за 62 000 лв. без ДДС, която е изпратена на възложителя с писмо, вх. № 11-00-282 от 10.04.2018 г.²⁵⁹ Плащането е извършено с бюджетно платежно нареждане от 23.04.2018 г.²⁶⁰ Не е спазен срокът за плащане от седем работни дни, определен в чл. 7 от договора.

Преди извършване на плащането по договора от финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, за което е изготвен контролен лист № 1040 от 12.04.2018 г., в съответствие с чл. 7 от Инструкцията.²⁶¹

От лицето, което осъществява контрол за изпълнението на договора, е изготвен доклад (три години след извършване на плащането), съдържащ основанията за приключване на договора и справка за изплатените суми, както и датата на последното плащане, в съответствие с чл. 40, ал. 1 от ВПУЦОП.²⁶² *Не е спазен десетдневният срок за изготвяне на доклад след последното извършено плащане, регламентиран с чл. 40, ал. 1 от ВПУЦОП. Докладът е изготвен по време на одита.*

От АПИ, с бюджетно платежно нареждане от 16.12.2020 г., на Адвокатско дружество „Бузева и партньори“ е освободена гаранцията за изпълнение на договора в размер на 3 100 лв., в съответствие с чл. 12, ал. 1 и ал. 2, т. 1 от договора.²⁶³

1.3. След проведена обществена поръчка с предмет: **„Изготвяне на проекти за изменение и допълнение на нормативни актове във връзка с въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база на изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3.5 тона (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3.5 тона (електронна винетка)“**, е сключен договор № РД-37-1/08.01.2018 г., с Адвокатско дружество „Добрев и Люцканов“ на стойност 94 000 лв. без ДДС или 112 800 лв. с ДДС.²⁶⁴

Договорът е регистриран²⁶⁵ в деловодната система и влиза в сила от деня на неговото регистриране, съгласно чл. 3 от договора.

Срокът за изпълнение на услугите по чл. 1 т. 1-6 и т. 8 е 50 работни дни, считано от датата на влизане в сила на договора.

²⁵⁶ Одитно доказателство № 100 – Писмо вх. № 11-00-102 от 05.02.2018 г., от Адвокатско дружество „Бузева и партньори“

²⁵⁷ Одитно доказателство № 101 – Доклад вх. № 93-01-1571 от 27.02.2018 г. и Протокол № 18388/18 от 28.02.2018 г.

²⁵⁸ Одитно доказателство № 102 – Протокол № 2 с изх. №11-00-276 от 04.04.2018 г.

²⁵⁹ Одитно доказателство № 103 – Фактура № 1554/05.04.2018 г. за 62 000 лв., и писмо вх. № 11-00-282 от 10.04.2018 г.

²⁶⁰ Одитно доказателство № 104 – Бюджетно платежно нареждане от 23.04.2018 г.

²⁶¹ Одитно доказателство № 105 – Контролен лист № 1040 от 12.04.2018 г.

²⁶² Одитно доказателство № 106 – Доклад вх. № 93-01-2846 от 15.04.2021 г.

²⁶³ Одитно доказателство № 107 – БПН от 16.12.2020 г. за сумата от 3 100 лв.

²⁶⁴ Одитно доказателство № 36 – Договор №. РД-37-1/08.01.2018 г.

²⁶⁵ на 08.01.2018 г.

Срокът за изпълнение на дейността по чл. 1, т. 7 на договора е до обнародване на съответните нормативни актове в Държавен вестник, но не по-късно от 12 месеца от влизане в сила на договора. С допълнително споразумение № РД-37-14 от 15.03.2018 г. срокът за изпълнение на дейностите по чл. 1 т. 1-6 и т. 8 е удължен с 50 работни дни.

Съгласно чл. 7, ал. 1 от договора, възложителят плаща на изпълнителя цената по договора, както следва:

1. 80 % (осемдесет на сто) от стойността на договора по чл. 6, ал. 1, след приемане от страна на възложителя на изпълнението на услугата по чл. 1, т. 1-6 и т. 8 с приемо-предавателен протокол и представяне на оригинална фактура от изпълнителя.

2. 20 % (двадесет на сто) от стойността на договора по чл. 6, ал. 1, след обнародване в Държавен вестник на съответните нормативни и подзаконови нормативни актове, но не по-късно от 12 месеца от датата на влизане в сила на договора и след представяне на оригинална фактура от изпълнителя.

В договора не е предвидено авансово заплащане на дейности.

За осигуряване на защита на интересите на страните, в Раздел VII от договора, са предвидени санкции в случаи на просрочване изпълнението на уговорените задължения.

Съгласно чл. 43, ал. 2 във вр. с чл. 43, ал. 1 от ВПУЦОП, възложителят определя със заповед лице, което да следи и пряко да отговаря за изпълнението на договора. С писмо, вх. № 16-00-21/27.04.2021 г., е поискано да се представи заповедта, с която е определено лицето, отговорно за осъществяване на контрол по изпълнение на договора.²⁶⁶ От председателя на УС на АПИ²⁶⁷, е посочено, че не са определени с изрична заповед, лица за осъществяване на контрол, тъй като в договора са определени длъжностни лица за контакт от съответната ресорна дирекция, която е отговорна за осъществяване на контрол по изпълнението на договора.²⁶⁸ *Възприетият подход да не се определя отговорно лице с изрична заповед е в несъответствие с чл. 43, ал. 2 от правилата.*

С писма, вх. № 11-00-145 от 21.02.2018 г., № 11-00-264 от 30/03.2018 г. и № 11-00-459 от 04.06.2018 г. от Адвокатско дружество „Добрев и Люцканов“, в деловодството на АПИ са депозираны материалите от извършените по договора дейности по чл. 1 т. 1-6 и т. 8 в съответствие с чл. 22 от договора.²⁶⁹ Материалите са представени в срока, определен в чл. 4 от договора.

За приемане на извършените услуги по договора е съставен приемо-предавателен протокол с изх. № 11-00-477 от 11.06.2018 г., в съответствие с чл. 22 от договора.²⁷⁰

От изпълнителя е издадена фактура № 5838/13.06.2018 г. за 90 240 лв. с ДДС за услуги по чл. 1 т. 1-6 и т. 8 от договора, което представлява 80 на сто от стойността му. С бюджетно платежно нареждане от 19.06.2018 г.,²⁷¹ са заплатени извършените дейности.

Преди извършване на плащането по фактура № 5838/13.06.2018 г от финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, за което е издаден контролен лист № 1773 от 18.06.2018 г, в съответствие с чл. 6 и чл. 7 от Инструкцията.²⁷²

²⁶⁶ Одитно доказателство № 98 – Писмо вх. № 16-00-21/27.04.2021 г

²⁶⁷ С писмо, изх. № 16-00-24/10.05.2021 г.

²⁶⁸ Одитно доказателство № 99 – Писмо отговор изх. № 16-00-24/10.05.2021 г.

²⁶⁹ Одитно доказателство № 108 – Писма вх. № 11-00-145 от 21.02.2018 г., № 11-00-264 от 30/03.2018 г. и № 11-00-459 от 04.06.2018 г.

²⁷⁰ Одитно доказателство № 109 – Протокол изх. № 11-00-477 от 11.06.2018 г.

²⁷¹ Одитно доказателство № 110 – фактура № 5838/13.06.2018 г. за 90 240 лв. и бюджетно платежно нареждане от 19.06.2018 г

²⁷² Одитно доказателство № 111 – Контролен лист № 1773 от 18.06.2018 г.

С писмо, вх. № 11-00-112 от 08.02.2019 г. изпълнителят уведомява АПИ, че нормативните актове по точка 7 от договора са обнародвани в Държавен вестник. Спазен е срокът, определен в чл. 4 от договора.²⁷³

От Адвокатско дружество „Добрев и Люцканов“ е издадена фактура № 6149/07.02.2019 г. за 22 560 лв. с ДДС за услугите по чл. 1 т. 7 от договора, представляващи 20 на сто от стойността му. Фактурата е разплатена от възложителя с бюджетно платежно нареждане от 27.02.2019 г.²⁷⁴ Преди извършване на плащането от финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност. Изготвен е контролен лист № 131 от 26.02.2019 г., в съответствие с чл. 6 и чл. 7 от Инструкцията.²⁷⁵

От лицето, което осъществява контрол за изпълнението на договора, *не е изготвен доклад*, съдържащ основанията за приключване на договора и справка за изплатените суми, както и дата на последното плащане, с което не е спазено изискването на чл. 40, ал. 1 от ВПУЦОП.²⁷⁶

На Адвокатско дружество „Добрев и Люцканов“ е възстановена гаранцията за изпълнение на договора в размер на 4 700 лв. в съответствие с чл. 12, ал. 1 и ал. 2, т. 1 от договора.²⁷⁷

1.4. След проведена обществена поръчка с предмет: *„Предоставяне на юридически услуги на Агенция „Пътна инфраструктура“ във връзка с Електронната система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5 т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 т. (електронна винетка) и включената в нея Европейска услуга за електронно събиране на такса за изминато разстояние (ЕУЕСТ)“*, е сключен договор № Д-102/12.11.2018 г. с Адвокатско дружество „Добрев и Люцканов“ на стойност 187 000 лв. без ДДС (224 400 лв. с вкл. ДДС).^{278, 279, 280}

В обхвата на договора са включени специализирани юридически услуги, под формата на устни или писмени консултации, становища/правни анализи, изготвяне на проекти на договори, проекти на документации за възлагане на обществени поръчки, както и други документи в различни области на националното и европейското право²⁸¹ и е определена цената

²⁷³ Одитно доказателство № 112 – Писмо вх. № 11-00-112 от 08.02.2019 г.

²⁷⁴ Одитно доказателство № 113 – Фактура № 6149/07.02.2019 г. за 22 560 лв. и бюджетно платежно нареждане от 27.02.2019 г.

²⁷⁵ Одитно доказателство № 114 – Контролен лист № 131 от 26.02.2019 г.

²⁷⁶ Одитно доказателство № 98 и Одитно доказателство № 99

²⁷⁷ Одитно доказателство № 115 – Извлечение от сметка

²⁷⁸ Одитно доказателство № 51 – Заверено копие на договор № Д-102/2018 г.

²⁷⁹ Чл. 6, ал. 1 от договора

²⁸⁰ Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3

²⁸¹ 1. Изготвяне на типови договори при общи условия между лицето събиращо пътни такси по смисъла на Закона за пътищата и доставчиците на ЕУЕСТ и националните доставчици на услуги за електронно събиране на пътни такси;

2. Изготвяне на типови договори при общи условия и общи условия за сключване на договори с доставчици на декларирани данни;

3. Изготвяне на общи условия и типови договори с търговци, които желаят да извършват дейност чрез разкрити пунктове за продажба и заплащане на пътни такси по чл. 10, ал. 1 от Закона за пътищата;

4. Изготвяне на общи условия и типови договори с доставчици на карти за гориво;

5. Юридически услуги свързани със съдържанието на заявление за област на ЕУЕСТ и за предоставяне на електронна услуга за събиране на пътни такси и изготвяне на проект на такова заявление, с обхват съгласно Наредбата по чл. 10, ал. 7 от Закона за пътищата и Приложение № 1 към Решение № 2009/750/ЕО;

за всяка една от услугите²⁸². Възложителят заплаща на изпълнителя цената по договора чрез периодично плащане за изпълнените отделни юридически услуги.²⁸³ Предвидено е плащанията да се извършат въз основа на следните съставени документи: отчет за предоставените услуги; приемно-предавателен протокол (ППП) за приемане на услугата с констатации и заключения относно изпълнението на съответната възложена юридическа услуга и фактура за дължимата сума за съответната възложена и действително изпълнена и приета услуга, издадена от изпълнителя и представена на възложителя.²⁸⁴ В договора не е предвидено да има авансови плащания. Договорено е изпълнението на услугата по всеки отделен казус/консултация да се възлага с отделно възлагателно писмо, в което се посочват конкретните юридически услуги от обхвата на договора и/или изрично посочените в Техническата спецификация услуги, които следва да бъдат извършени, както и съответния определен срок по чл. 4 от договора.²⁸⁵

Срокът за изпълнение на договора е 24 месеца²⁸⁶, считано от датата на сключване или до достигане на стойността на договора по чл. 6, ал. 1, в зависимост от това кое от двете събития настъпи по-рано. Сроковете за извършване на конкретните отделни юридически услуги, включени в обхвата на договора, са посочени в чл. 4 от договора.²⁸⁷

Изпълнението на договора е приключено в договорения срок. По договора са извършени шест плащания на стойност общо 187 000 лв. без ДДС (224 400 лв. с ДДС), съответстващи на договореното.²⁸⁸

Първото плащане е по чл. 6, ал. 1, т. 4 от договора за 36 000 лв. с ДДС. На основание фактура № 0000006069 от 12.12.2018 г. на стойност 36 000 лв. с ДДС, с бюджетно платежно нареждане от 20.12.2018 г. е заплатена договорената услуга по чл. 1, ал. 2, т. 4 от договора - Изготвяне на общи условия и типови договори с доставчици на карти за горива. Изготвен и подписан е приемно-предавателен протокол (ППП) от 05.12.2018 г., с който възложителят приема изпълнението на услугата. *От страна на възложителя не е изготвено²⁸⁹ възлагателно писмо по чл. 1, ал. 3 от договора за възлагане на дейностите, в нарушение на цитираната разпоредба.* Съгласно писмо, изх. № 008/07.02.2019 г. и писмо, изх. № 015/26.02.2019 г. на изпълнителя, на проведена среща на 12.11.2018 г. между страните по договора е възложено изпълнението на услугата по чл. 1, ал. 2, т. 4 от договора. Уточнено е, че на 04.12.2018 г., от изпълнителя на договора са депозирани по електронна поща проекти на: Общи условия към договорите, сключвани между АПИ и издателите на карти за гориво и договор за предоставяне на услуги по плащания чрез карти за гориво. Посочено е също, че след проведени срещи, проектите са изменени и допълнени, като нови проекти са депозирани на 10.12.2018 г. и 24.01.2019 г. С писмо, изх. № 015/26.02.2019 г. на изпълнителя са представени окончателните варианти на цитираните по-горе проекти на Общи условия и договор за предоставяне на услуги чрез карти за гориво.²⁹⁰

Второто извършено плащане е по чл. 6, ал. 1, т. 1 от договора за 36 000 лв. с ДДС. По представена фактура № 0000006150 от 07.02.2019 г. на стойност 36 000 лв. с ДДС, с БПН

6. Юридически услуги в областта на обществените поръчки свързани с подготовката на проекти на документации за специфичните обществени поръчки, свързани с електронната система за събиране на такси и ЕУЕСТ.

²⁸² Чл. 6, ал. 1, т. 1-6 от договора

²⁸³ Чл. 7 от договора

²⁸⁴ Чл. 8, ал. 1 от договора

²⁸⁵ Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

²⁸⁶ Чл. 3, ал. 2 от договора

²⁸⁷ Одитно доказателство № 51

²⁸⁸ Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

²⁸⁹ Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

²⁹⁰ Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

28.02.2019 г. е извършено заплащане на предвидената услуга по чл. 1, ал. 2, т. 1 от договора - Изготвяне на типови договори при общи условия между лицето, събиращо пътни такси по смисъла на Закона за пътищата и доставка на ЕУЕСТ и национални доставчици на услуги за електронно събиране на пътни такси. Съставен и подписан е ППП от 06.02.2019 г. за приемане на услугата. *От страна на възложителя не е изготвено*²⁹¹ *възлагателно писмо по чл. 1, ал. 3 от договора за възлагане на дейностите, в нарушение на цитираната разпоредба.* В писмо, изх. № 048/18.12.2018 г. относно отчет № 2/18.12.2018 г. на изпълнителя, е посочено, че с имейл от 03.12.2018 г. от АПИ е възложено изпълнение на услугите по чл. 1, ал. 2, т. 1 и т. 5 от договора. Записано е, че в електронна кореспонденция, от АПИ са дадени разяснения и инструкции относно предмета и спецификата на общите условия и типовите договори с доставчиците на ЕУЕСТ и национални доставчици на услуги за електронно събиране на пътни такси. Посочено е, че разработените проекти на документи са изпратени на АПИ по електронна поща на 12.12.2018 г., а на 17.12.2018 г. по електронна поща са депозирани и коригираните проекти, след получени бележки от възложителя.²⁹²

Третото плащане е по чл. 6, ал. 1, т. 3 от договора за 36 000 лв. с ДДС. Въз основа на издадена фактура № 0000006236 от 09.04.2019 г. на стойност 36 000 лв. с ДДС и БПН от 10.05.2019 г., от възложителя е заплатена услугата по чл. 1, ал. 2, т. 3 от договора - Изготвяне на общи условия и типови договори с търговци, които желаят да извършват дейност чрез разкрити пунктове за продажба и заплащане на пътни такси по чл. 10, ал. 1 от Закона за пътищата. Изготвен и подписан е ППП от 09.04.2019 г., съгласно който възложителят приема изпълнената услуга. *От страна на възложителя не е изготвено*²⁹³ *възлагателно писмо по чл. 1, ал. 3 от договора за възлагане на дейностите, в нарушение на цитираната разпоредба.* С писмо, вх. № 11-00-1096/18.12.2018 г. на изпълнителя, са представени отчет № 3/18.12.2018 г. и проекти на Общи условия към договорите, сключвани от АПИ и търговци за опериране на пунктове за продажби и договор за предоставяне на услуги по опериране на пунктове за продажби. Съгласно писмо, изх. № 008/07.02.2019 г. на изпълнителя, на проведена среща на 12.11.2018 г., от АПИ е възложено изпълнението на услугата по чл. 1, ал. 2, т. 3 от договора. Посочено е, че на 07.12.2018 г. са депозирани по електронна поща изработените проекти от изпълнителя, а на 18.12.2018 г. са представени и коригираните проекти. Окончателният вариант на проектите е депозирани с писмо, изх. № 017/28.02.2019 г. на изпълнителя.²⁹⁴

Четвъртото плащане е по чл. 6, ал. 1, т. 5 от договора за 36 000 лв. с ДДС. На основание фактура № 0000006354 от 21.06.2019 г. на стойност 36 000 лв. с ДДС, с БПН от 17.07.2019 г.²⁹⁵ е заплатена договорената услуга по чл. 1, ал. 2, т. 5 от договора - Юридически услуги, свързани със съдържанието на заявлението за област на ЕУЕСТ и за предоставяне на електронна услуга за събиране на пътни такси и изготвяне на проект на такова заявление, с обхват съгласно Наредбата по чл. 10, ал. 7 от Закона за пътищата и Приложение № 1 към Решение № 2009/750/ЕО. Съставен и подписан е ППП от 21.06.2019 г. за приемане на услугата. *От страна на възложителя не е изготвено*²⁹⁶ *възлагателно писмо по чл. 1, ал. 3 от договора за възлагане на дейностите, в нарушение на цитираната разпоредба.* Съгласно писмо, изх. № 048/18.12.2018 г. на изпълнителя, с имейл от 03.12.2018 г. от АПИ е възложено изпълнение на услугите по чл. 1, ал. 2, т. 1 и т. 5 от договора. Упоменато е, че разработените проекти на документи са изпратени на АПИ по електронна поща на 12.12.2018 г., а на 17.12.2018 г. по

²⁹¹ Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

²⁹² Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

²⁹³ Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

²⁹⁴ Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

²⁹⁵ С бюджетно платежното нареждане от 17.07.2019 г. за 72 000 лв. са заплатени 2 бр. фактури: фактура № 0000006353/21.06.2019 г. /36 000 лв. с ДДС/ и фактура № 0000006354/21.06.2019 г. /36 000 лв. с ДДС/

²⁹⁶ Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

електронна поща и с писмо, вх. № 11-00-1096/18.12.2018 г. са депозираны и коригираните проекти /вкл. проект на заявление за област на ЕУЕСТ и за предоставяне на услуга за електронно събиране на такси за изминато разстояние/, след получени бележки от възложителя. В писмо, вх. 11-00-535/21.06.2019 г. относно представяне на отчет № 7/21.06.2019 г. на изпълнителя е записано, че на 04.04.2019 г. с имейл от АПИ е възложено изпълнение на услугата по чл. 1, ал. 2, т.5 от договора, както и че в изпълнение на горното, на 17.04.2019 г. е изготвено и депозирано по електронна поща „проект на заявление за област – правна част“. Съгласно писмо, вх. № 11-00-732/02.09.2019 г. относно отчет № 8/02.09.2019 г. на изпълнителя е представен допълнен вариант на документа, приведен в съответствие с настъпили промени в Закона за пътищата.²⁹⁷

Петото плащане е по чл. 6, ал. 1, т. 2 от договора за 36 000 лв. с ДДС. Въз основа на издадена фактура № 0000006353 от 21.06.2019 г. на стойност 36 000 лв. с ДДС, с БПН от 17.07.2019 г.²⁹⁸ е извършено плащане на услугата по чл. 1, ал. 2, т. 2 от договора - Изготвяне на типови договори при общи условия и общи условия за сключване на договори с доставчици на декларираны данни. Изготвен и подписан е ППП от 21.06.2019 г., съгласно който възложителят приема извършената услуга. *От страна на възложителя не е изготвено²⁹⁹ възлагателно писмо по чл. 1, ал. 3 от договора за възлагане на дейностите, в нарушение на цитираната разпоредба.* Съгласно писмо, вх. № 11-00-534/21.06.2019 г. относно представяне на отчет № 6/21.06.2019 г. на изпълнителя, на 10.02.2019 г. с имейл от АПИ е възложено изпълнение на услугата. Упоменато е, че на 20.03.2019 г. по електронна поща от изпълнителя са представени проекти на общи условия и договор, както и проекти на приложение № 2 и № 3 към същия.³⁰⁰

Шестото плащане е по чл. 6, ал. 1, т. 6 от договора за 44 000 лв. с ДДС. На основание фактура № 0000006696 от 16.03.2020 г. на стойност 44 400 лв. с ДДС, с БПН от 13.04.2020 г. е заплатена услугата по чл. 1, ал. 2, т. 6 от договора - Юридически консултации в областта на обществените поръчки, свързаны с изготвянето на проекти на документации за специфичны обществены поръчки свързаны с електронната система за събиране на пътни такси и ЕУЕСТ. Съставен и подписан е ППП от 16.03.2020 г. за приемане на услугата. *От страна на възложителя не е изготвено³⁰¹ възлагателно писмо по чл. 1, ал. 3 от договора за възлагане на дейностите, в нарушение на цитираната разпоредба.* Съгласно писмо, вх. № 11-00-2017/16.03.2020 г. относно отчет № 9/16.03.2020 г. на изпълнителя, на 04.04.2019 г. с имейл от АПИ е възложено изпълнение на услугата, а на 26.02.2020 г. са депозираны по електронна поща изготвените проекти на документи. Представено е и писмо, вх. № 11-00-261/03.04.2020 г. на изпълнителя, в което подробно е описано изпълнението на услугата, като е пояснено и обстоятелството, че в хода на изпълнението ѝ е взето решение за промяна на част от предмета на обществената поръчка, за която се разработват документи от изпълнителя, за възложената дейност по чл. 6, ал. 1, т. 6, за което е съставен протокол от 18.12.2019 г.³⁰²

Приемането на последната изпълнена дейност, включена в обхвата на договора – услугата по чл. 1, ал. 2, т. 6 от договора, е удостоверено с подписан ППП от 16.03.2020 г. С бюджетно платежно нареждане от 13.04.2020 г. на Адвокатско дружество „Добрев и Люцканов“ – изпълнител по договора е изплатена сума в размер на 44 400 лв. с ДДС или 37 000 лв. без ДДС за изпълнена услуга, включена в обхвата на чл. 1, ал. 2, т. 6 от договора, с която сума се изчерпва максимално определената стойност от 187 000 лв. без ДДС. Това е последното

²⁹⁷ Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

²⁹⁸ С бюджетно платежното нареждане от 17.07.2019 г. за 72 000 лв. са заплатены 2 бр. фактури: фактура № 0000006353/21.06.2019 г. /36 000 лв. с ДДС/ и фактура № 0000006354/21.06.2019 г. /36 000 лв. с ДДС/

²⁹⁹ Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

³⁰⁰ Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

³⁰¹ Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

³⁰² Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

действие, извършено по изпълнението на договор № Д-102/12.11.2018 г. по смисъла на чл. 72 от ППЗОП (изм. – ДВ, бр. 17 от 2019 г., в сила от 01.03.2019 г.) и от 13.04.2020 г. договорът се счита за приключен.³⁰³

Внесената³⁰⁴ гаранция за изпълнение *не е освободена към датата на извършване на одита*. С писмо, изх. № 16-00-24/10.05.2021 г. на председателя на УС на АПИ, в отговор на писмено поставен въпрос е посочено, *че освобождаването на гаранцията за изпълнение е в процес на процедуране*.³⁰⁵

Договорът за обществена поръчка е подписан от председателя на УС на АПИ и от главния счетоводител, с което е спазен регламентираният вътрешен ред за прилагане на системата за двоен подпис.³⁰⁶ Договорът е публикуван в профила на купувача на 13.11.2018 г., в съответствие с изискванията на чл. 42, ал. 2, т. 5 от ЗОП.³⁰⁷ Преди извършване на плащанията по договора е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, документиран с контролни листове³⁰⁸ на финансов контролор, в съответствие с изискванията на вътрешния регламент³⁰⁹ .³¹⁰

От възложителя *не е определено* с издадена изрична заповед длъжностно лице, което да осъществява контрол за изпълнението на договора и/или да приема извършената работа, както се изисква в чл. 43, ал. 2 от ВПУЦОП. От председателя на УС на АПИ³¹¹, е посочено, че не е определено с изрична заповед лице, отговарящо за изпълнението на договора, тъй като в договора са определени длъжностни лица за контакт от съответната ресорна дирекция, отговорна за осъществяването на контрол. Възприетият подход да не се определя отговорно лице с изрична заповед е в несъответствие по чл. 43, ал. 2 от правилата.³¹²

Не е спазено изискването на чл. 40, ал. 1 от ВПУЦОП за изготвяне на доклад от лицето, което осъществява контрол по изпълнението на договора, в 10-дневен срок от последното извършено плащане. По време на одита, с писмо, изх. № 09-99-226/22.01.2021 г. на директора на НТУ до директора на дирекция ОППО, в АПИ е изпратено писмо с информация за приключване на изпълнението на договора.

1.5. След проведена обществена поръчка с предмет **„Правни услуги за нуждите на Националното тол управление във връзка с въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5т.**

³⁰³ Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

³⁰⁴ Гаранцията за изпълнение е внесена с преводно нареждане от 30.10.2018 г. за 1 870 лв. (1 % от стойността на договора без ДДС).

³⁰⁵ Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

³⁰⁶ чл. 1, ал. 1 от ИПФКППЗИП

³⁰⁷ отм. - ДВ, бр. 86/2018 г., в сила от 01.03.2019 г.

³⁰⁸ 1. Контролен лист № 3993/18.12.2018 г. преди извършване на разхода /преди плащане по чл. 6, ал. 1, т. 4 от договора/; 2. Контролен лист № 132/26.02.2019 г. преди извършване на разхода /преди плащане по чл. 6, ал. 1, т. 1 от договора/; 3. Контролен лист № 213/23.04.2019 г. преди извършване на разхода /преди плащане по чл. 6, ал. 1, т. 3 от договора/; 4. Контролен лист № 402/11.07.2019 г. преди извършване на разхода /общ - преди плащане по чл. 6, ал. 1, т. 2 и преди плащане по чл. 6, ал. 1, т. 5 от договора/; 5. Контролен лист № 661/08.04.2020 г. преди извършване на разхода /преди плащане по чл. 6, ал. 1, т. 6 от договора/.

³⁰⁹ чл. 6 и чл. 7 от ИПФКППЗИП

³¹⁰ Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

³¹¹ С писмо, изх. № 16-00-24/10.05.2021 г.

³¹² Одитно доказателство № 116 – Констативен протокол № 3, Одитно доказателство № 99

(електронна винетка)“, е сключен договор № Д-64/12.07.2019 г. с Адвокатско дружество „Добрев и Люцканов“, на стойност 82 500 лв. без ДДС или 99 000 лв. с ДДС.³¹³

Договорът влиза в сила от деня на неговото регистриране в деловодната система на АПИ, съгласно чл. 3, ал. 1 от договора.

Срокът за изпълнение на договора, определен в чл. 3, ал. 2, е шест месеца от регистрирането на договора в деловодната система.

Възложителят плаща на изпълнителя цената по договора чрез периодични плащания за изпълнените отделни юридически услуги въз основа на представени от изпълнителя отчети.³¹⁴

Съгласно чл. 8, всяко плащане по този договор се извършва въз основа на следните документи: отчет за предоставените Услуги за съответните възложени юридически услуги, представен от изпълнителя на възложителя; приемо-предавателен протокол за приемане на услугите с констатации и заключения относно изпълнението на съответната възложена юридическа услуга подписан от възложителя при съответно спазване на разпоредбите на Раздел VI (Предаване и приемане на изпълнението) от договора; и фактура за дължимата сума за съответната възложена и действително изпълнена и приета услуга, издадена от изпълнителя и представена на възложителя. В договора не е предвидено авансово заплащане на договорените услуги.

За осигуряване на защита на интересите на страните, в Раздел VII от договора, са предвидени санкции в случаи на просрочване изпълнението на уговорените задължения.

Съгласно чл. 43, ал. 2 във вр. с чл. 43, ал. 1 от ВПУЦОП, възложителят определя със заповед лице, което да следи и пряко да отговаря за изпълнението на договора.³¹⁵ От председателя на УС на АПИ³¹⁶, е посочено, че не е определено с изрична заповед лице, тъй като в договора са определени длъжностни лица за контакт от съответната ресорна дирекция, отговорна за осъществяване на контрол по изпълнението на договора.³¹⁷ *Възприетият подход да не се определя отговорно лице с изрична заповед е в несъответствие по чл. 43, ал. 2 от правилата.*

От адвокатско дружество „Добрев и Люцканов“ в деловодството на АПИ, с писма са депозиран материалите от извършените дейности в съответствие с чл. 22, т. 11 от договора, както следва:³¹⁸

- а) писмо, вх. № 11-00-861 от 14.10.2019 г. за дейности по чл. 1, ал. 2, т. 3 от договора;
 - б) писмо, вх. № 11-00-941 от 05.11.2019 г. и писмо, вх. № 11-00-994 от 18.11.2019 г. за дейности по чл. 1, ал. 2, т. 1 от договора;
 - в) писмо, вх. № 11-99-70 от 10.01.2020 г. за дейности по чл. 1, ал. 2, т. 2 от договора.
- Спазен е срокът, определен в чл. 4 от договора.

За приемане на извършените по договора услуги са съставени приемо-предавателни протоколи в съответствие с чл. 22 от договора както следва:³¹⁹

- а) Приемо-предавателен протокол от 14.10.2019 г. за извършените дейности по чл. 1, ал. 2, т.3 от договора;
- б) Приемо-предавателен протокол с изх. № 11-00-1010 от 19.11.2019 г. за извършените дейности по чл. 1, ал. 2, т.1 от договора;

³¹³ Одитно доказателство № 65 – Договор № Д-64/12.07.2019 г.

³¹⁴ Чл. 7 от договора

³¹⁵ Одитно доказателство № 98 – Писмо вх. № 16-00-21/27.04.2021 г.

³¹⁶ писмо, изх. № 16-00-24/10.05.2021 г.

³¹⁷ Одитно доказателство № 99 – Писмо отговор изх. № 16-00-24/10.05.2021 г.

³¹⁸ Одитно доказателство № 117 - Писма вх. № 11-00-861 от 14.10.2019 г., № 11-00-941 от 05.11.2019 г., № 11-00-994 от 18.11.2019 г., № 09-99-70 от 10.01.2020 г.

³¹⁹ Одитно доказателство № 118 – Приемо-предавателен протокол от 14.10.2019 г.; Приемо-предавателен протокол с изх. № 11-00-1010 от 19.11.2019 г. и Приемо-предавателен протокол от 10.01.2020 г.

в) Приемо-предавателен протокол от 10.01.2020 г. за извършените дейности по чл. 1, ал. 2, т.2 от договора.

След подписване на протоколите, от изпълнителя са издадени фактури за дължимите суми по приетите дейности.³²⁰ От изпълнителя е издадена фактура № 6501 / 14.10.2019 г. на стойност 39 000 лв. за извършените дейности по чл. 1, ал. 2, т. 3 от договора. В срока, определен в чл. 8, ал. 2 от договора, с бюджетно платежно нареждане от 28.10.2019 г. е заплатена дължимата сумата.

От изпълнителя е издадена фактура № 6549 / 18.11.2019 г. на стойност 36 000 лв. за извършени дейности по чл. 1, ал. 2, т. 1 от договора. В срока, определен в чл. 8, ал. 2 от договора, с бюджетно платежно нареждане от 02.12.2019 г. е заплатена дължимата сумата.

От изпълнителя е издадена фактура № 6749 / 14.05.2020 г. на стойност 24 000 лв. за извършени дейности по чл. 1, ал. 2, т. 2 от договора. С бюджетно платежно нареждане от 02.7.2020 г. е заплатена дължимата сумата, като не е спазен определения в договора срок от 20 календарни дни за извършване на плащането.

Преди извършване на всички плащания по договора от финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, чрез издаване на контролни листа в съответствие с чл. 6 и чл. 7 от Инструкцията.³²¹

От лицето, което осъществява контрол за изпълнението на договора, е изготвен доклад, съдържащ основанието за приключване на договора и справка за изплатените суми, както и дата на последното плащане, с което е спазено изискването на от ВПУЦОП.³²² *Не е спазен десетдневният срок за изготвянето на доклад от последното извършено плащане, регламентиран с чл. 40, ал. 1 от ВПУЦОП. Предприети са действия и докладът е изготвен по време на одита.*

Внесената³²³ гаранция за изпълнение *не е освободена към датата на извършване на одита.* В писмо, изх. № 16-00-24/10.05.2021 г. на председателя на УС на АПИ, е посочено, че *освобождаването на гаранцията за изпълнение е в процес на процедиране.*³²⁴

Договорите за обществените поръчки са изпълнени в уговорения срок.

От изпълнителите, с протоколи са предадени на възложителя активите и документите, предмет на договорите.

С въведените контролни механизми, е осигурено извършването на плащания след приемане от страна на възложителя на предоставените активи и услуги.

Приложена е системата за двоен подпис преди сключването на договорите и извършването на плащания.

Допуснато е при един договор, от страна на възложителя, да не се изготвят възлагателни писма за изпълнението на услугите по всеки отделен казус/консултация, в които да се посочат конкретните юридически услуги от обхвата на договора и/или изрично посочените в техническата спецификация услуги, които следва да бъдат извършени. В несъответствие с договорените клаузи, в оперативен порядък са възлагани дейности, които не са документирани.

³²⁰ Одитно доказателство № 119 – фактура № 6501/14.10.2019 г. и БПН от 28.10.2019 г.; фактура № 6549/18.11.2019 г. и БПН от 02.12.2019 г.; фактура № 6749/14.05.2020 г. и БПН от 02.7.2020 г.

³²¹ Одитно доказателство № 120 – КЛ № 700 от 18.10. 2019 г., КЛ № 861 от 28.11. 2019 г. и КЛ № 1040 от 23.06. 2020 г.

³²² Одитно доказателство № 121 – Писмо изх. № 09-99-223/22.01 2021 г.

³²³ Гаранцията за изпълнение е внесена с бюджетно платежно нареждане от 05.07.2019 г. за 825 лв. (1 % от стойността на договора без ДДС).

³²⁴ Одитно доказателство № 99

От възложителя не е определено със заповед лице, което да осъществява контрол за изпълнението на всеки конкретен договор, което е в несъответствие с вътрешните актове.

Поради неосъществен контрол, не са спазени регламентираният срок за изготвяне на доклади след приключване на пет договора, в несъответствие с вътрешните актове. По време на одита са предприети действия и са изготвени доклади за приключване на четири от договорите.

2. Изпълнение на договори, сключени чрез директно възлагане по реда на чл. 20, ал. 4 от ЗОП

Изплатените средства по договори, сключени чрез директно възлагане по реда на чл. 20, ал. 4 от ЗОП за одитирания период са в размер на 194 012 лв., от които 72 512 лв. през 2018 г., 55 200 лв. през 2019 г. и 66 300 лв. през 2020 г.

2.1. Договор № ДГ-5 от 26.01.2018 г.^{325, 326, 327}

От директора на дирекция „Пътни такси и разрешителни“ (ПТР) е изготвен инициращ доклад до УС на АПИ в съответствие с изискванията на чл. 53, ал. 2 от ВПУЦОП. В доклада е обоснована необходимостта от сключване на граждански договор със специалист със специфични познания и опит в областта на информационни, комуникационни и електронни системи, и оптични техники и/или технологии. С доклада се предлага на Управителния съвет да се сключи договор с експерт, който притежава необходимите компетентности, свързани с дейности по проектиране, изграждане и интеграция на софтуерни и хардуерни инфраструктури, компютърни мрежи и технологии. В доклада е направено предложение, договарът да е за срок от една година с месечно възнаграждение 1 500 лв.

От Управителния съвет на АПИ с протокол³²⁸ е приет доклада и предложенията, направени в него, и е решено да се възложи на съответните дирекции да изготвят граждански договор. Решението е взето в съответствие с чл. 10, ал. 1, т. 7 от Правилника за структурата, дейността и организацията на работа на АПИ.

В договора е посочено, че е сключен на основание чл. 9 от Закон за задълженията и договорите и в изпълнение на решение на Управителния съвет на Агенция „Пътна инфраструктура“, обективирано в протокол³²⁹ от заседание, проведено на 26.01.2018 г. Предметът на договора е: „Подпомагане на дирекция „Пътни такси и разрешителни“, в централна администрация на АПИ, при реализиране на дейностите, свързани с проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминатото разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5т. (електронна винетка)“.

Съгласно чл. 2. ал. 1 от договора, изпълнителят подпомага дирекция „Пътни такси и разрешителни“ и екипа за управление на проекта, като при реализация на проектните дейности в част информационно-комуникационни техники (ИКТ) и свързаните с това активности от страна на АПИ при управление на контакта с избрания изпълнител - консорциум „КАПШ ТРАФИК СОЛЮШЪН“ ДЗЗД, по договор № Д-7/16.01.2018 г.:³³⁰

³²⁵ между АПИ и физическо лице

³²⁶ Одитно доказателство № 122 – Констативен протокол № 13

³²⁷ Одитно доказателство № 123 – Писмо изх. 16-00-27 от 13.05.2021 г. и диск

³²⁸ Протокол № 18170/18

³²⁹ Протокол № 18170/18

³³⁰ Договор № 7/16.01.2018 г. е сключен след проведена процедура по ЗОП с предмет „Проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминатото разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5 т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 т. (електронна винетка)“

1. Разработва доклади, оценки и становища по задание на АПИ;
2. Разработва методически материали за подпомагане на работа на екип за управление на проекта;
3. Разработва документи във връзка с измерването на текущите резултатите от изпълнение на проекта и участие в процедурите за тестване и верификация на постигнатата проекта функционалност;
4. Разработва процедури за организация на дейностите за приемане и въвеждане експлоатация на системата, в т. ч. дефиниране на функционални роли, взаимодействие, обучение, контрол и оценка на ефективността;
5. Подпомага процеса на разработване на технически спецификации за, съпътстващи основния проект, процедури за възлагане съгласно ЗОП;
6. Координира процесите за интеграция и обмен на данни между изгражданата система с други национални информационни системи;
7. Участва в работни срещи във връзка с изпълнението на проектните дейности.

Договорът е със срок една година, считано от датата на подписването му. Определеният срок на договора е в съответствие с изискванията на чл. 113, ал 4 от ЗОП.

Договореното в чл. 15, ал. 1 месечно възнаграждение е в съответствие с възнаграждението, определено в т. 1.2 от решението на УС на АПИ, по протокол³³¹ от заседание, проведено на 26.01.2018 г.

Съгласно чл. 15, ал. 2 от договора, възложителят има право, при установено виновно неизпълнение на задълженията на изпълнителя да изиска от него да възстанови сума в размер равен на степента на неизпълнението на настоящия договор. *Регламентираната по този начин отговорност при неизпълнение/неустойка: „сума в размер равен на степента на неизпълнението“, предполага субективизъм и не е обвързана от ясни и предварително определени критерии между страните по договора в кои конкретни случаи се дължи. На практика, не е определен размерът на неустойката, както и изчисляването ѝ.*

На основание чл. 18 от договора и въз основа на решение на УС на АПИ от 13.03.2018 г. е сключено допълнително споразумение³³², с което месечното възнаграждение на изпълнителя е променено от 1 500 лв., на 2 500 лв. без да се променят останалите клаузи от договора. Решението е взето по доклад³³³ на директора на дирекция „Пътни такси и разрешителни“.

Договорът и допълнителното споразумение към него са съгласувани от съответните длъжностни лица.³³⁴

От финансовия контролор *не е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди сключването на договора и на допълнителното споразумение*, което е в несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС³³⁵ и чл. 4 от Инструкцията.

При сключването на договора и на допълнителното споразумение е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС³³⁶ и изискванията на чл. 1, ал. 1 от Инструкцията. Договорът и допълнителното споразумение към него са подписани от председателя на Управителния съвет на АПИ и главния счетоводител.

В чл. 5 от договора е регламентирано, че изпълнителят се задължава да уведоми възложителя за резултатите от изпълнението на дейностите, като всеки месец представя

³³¹ Протокол № 18170/18

³³² Допълнително споразумение рег. № 94-00-3848 от 30.03.2018 г.

³³³ Доклад 93-01-1964 от 13.03.2018 г.

³³⁴ Одитно доказателство 122 – Констативен протокол № 13

³³⁵ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

³³⁶ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

изготвен от него месечен доклад, проверен от директора на дирекция „Пътни такси и разрешителни“. Докладът се одобрява от възложителя.³³⁷

От изпълнителя са изготвяни месечни отчети за извършените дейности, в съответствие договорените клаузи. Отчетите са съгласувани от директора на дирекция ПТР и са приети от възложителя, съгласно договорните клаузи. Приемането е удостоверено чрез поставяне на резолюция.

Изплатените месечни възнаграждения съответстват на договорените. От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди изплащането на средствата. *Не е осъществен предварителен контрол за законосъобразност на изплатените средства през месец ноември за извършени дейности през месец октомври, което е в несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС³³⁸ и чл. 7, ал. 1 от Инструкцията.* Общо изплатената сума на изпълнителя по бюджетни платежни нареждания е в размер на 22 812 лв. Изплащането на възнагражденията е извършено след удържане на авансов данък по ЗДДФЛ и издадени служебни бележки за изплатени суми по чл. 45, ал. 4 от ЗДДФЛ.

При изплащането на средствата е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС³³⁹ и чл. 1, ал. 1 от Инструкцията.

Изпълнението на договора е приключено в договорения срок. Отчетът на извършените дейности за месец декември е регистриран в деловодството на АПИ с № 94-00-10090 от 13.12.2018 г.

2.2. Договор № ДГ-6/22.03.2018 г.³⁴⁰

За необходимостта от сключване на договора е изготвен инициращ доклад от директора на дирекция „Пътни такси и разрешителни“, който е разгледан от УС на АПИ на 15.02.2018 г. и е одобрено предложението за сключване на договора. Инициращият доклад е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 53, ал. 2 от ВПУЦОП.

Договорът е сключен на основание чл. 9 от ЗЗД за подпомагане на екипа за управление в централна администрация на АПИ при реализиране на дейностите, свързани с проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5 тона (тол) и на база време за леки автомобили, с обща допустима максимална маса до 3,5 т. (електронна винетка)³⁴¹, разработване и изготвяне проекти на доклади, оценки и становища по задание на дирекция „Пътни такси и разрешителни“.^{342, 343, 344}

Съгласно чл. 2, ал. 1 от договора, изпълнителят подпомага дирекция „Пътни такси и разрешителни“ и Екипа за управление на проекта, като при реализация на проектните дейности в част информационно-комуникационни техники (ИКТ) и свързаните с това активности от страна на АПИ при управление на контакта с избрания изпълнител по договор № Д-7/16.01.2018 г.³⁴⁵: разработва подход за сегментиране на пътната мрежа; разработва подход за

³³⁷ чл. 16 от договора

³³⁸ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

³³⁹ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

³⁴⁰ между АПИ и физическо лице

³⁴¹ Чл. 1, ал. 1 от договора

³⁴² Чл. 1, ал. 2 от договора

³⁴³ Одитно доказателство № 124 – Констативен протокол № 4 от 17.06.2021 г.

³⁴⁴ Одитно доказателство № 124, Одитно доказателство № 99, Одитно доказателство № 123

³⁴⁵ Договор № 7/16.01.2018 г. е сключен след проведена процедура по ЗОП с предмет „Проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база

тарифиране на пътната мрежа; разработва процедури за установяване на нарушения; виртуални интерфейси за управление на клиентската база данни и достъпа до ТОЛ услугите.

Договореното месечно възнаграждение на изпълнителя е в размер на 600 лв.³⁴⁶ Възложителят заплаща месечното възнаграждение в 15-дневен срок, след изтичане на месеца за който се дължи и след представяне на одобрен от възложителя доклад на изпълнителя за дейностите, извършени през месеца, за който се дължи възнаграждението.³⁴⁷ Възложителят има право, при установено виновно неизпълнение на задълженията на изпълнителя да изиска от него да възстанови сума в размер равен на степента на неизпълнението на настоящия договор.^{348 349} *Регламентираната по този начин отговорност при неизпълнение/неустойка: „сума в размер равен на степента на неизпълнението“, предпоставя субективизъм и не е обвързана от ясни и предварително определени критерии между страните по договора в кои конкретни случаи се дължи. На практика, не е определен размерът на неустойката и как същата се изчислява.*

Срокът за изпълнение на договора е една година, считано от датата на подписването му.³⁵⁰ Определеният срок на договора е в съответствие с изискванията на чл. 113, ал 4 от ЗОП. С допълнително споразумение/анекс³⁵¹ от 20.08.2018 г., сключено на основание чл. 18 от договора и въз основа на решение на УС на АПИ от 26.07.2018 г.³⁵² е променено месечното възнаграждение на изпълнителя от 600 лв., на 800 лв. Решението е взето по доклад на директора на дирекция „Пътни такси и разрешителни“³⁵³ от същата дата.³⁵⁴

Договорът и допълнителното споразумение са подписани от юрисконсулт и са съгласувани от съответните длъжностни лица от дирекции: АОЧРУС, БФРП, ПТР и ОППО, с което са изпълнени изискванията на вътрешния регламент в АПИ. Преди сключването на договора (поемане на задължението) *не е осъществен* предварителен контрол за законосъобразност от финансов контролор, което е в несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС³⁵⁵ и чл. 4 от Инструкцията. Преди подписване на допълнителното споразумение/анекса от финансов контролор е съставен контролен лист № 0706/16.08.2018 г. за осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължението³⁵⁶ Приложена е системата за двоен подпис при подписване на договора и допълнителното споразумение, с което са спазени изискванията на чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС³⁵⁷ на чл. 1, ал. 1 от Инструкцията.³⁵⁸

Изпълнението на договора е приключено през м. декември 2018 г., като последното плащане е извършено на 20.12.2018 г. Договорът е прекратен на основание чл. 20а от ЗЗД, във връзка с чл. 17, ал. 4 от договора (по взаимно съгласие на страните), след Решение на УС на

изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5 т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 т. (електронна винетка)”

³⁴⁶ Чл. 15, ал. 1 от договора

³⁴⁷ Чл. 16 от договора

³⁴⁸ Чл. 15, ал. 2 от договора

³⁴⁹ Одитно доказателство № 124, Одитно доказателство № 99, Одитно доказателство № 123

³⁵⁰ Чл. 14 от договора

³⁵¹ Анекс, рег. № 94-00-8184/20.08.2018 г.

³⁵² Протокол № 19558/18 от заседание на УС на АПИ

³⁵³ Доклад, рег. № 93-01-6004/26.07.2018 г.

³⁵⁴ Одитно доказателство № 124, Одитно доказателство № 99, Одитно доказателство № 123

³⁵⁵ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

³⁵⁶ Одитно доказателство № 124, Одитно доказателство № 99, Одитно доказателство № 123

³⁵⁷ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

³⁵⁸ Одитно доказателство № 124, Одитно доказателство № 99, Одитно доказателство № 123

АПИ³⁵⁹, отразено в Протокол № 21080/18 от 28.12.2018 г. Като мотиви за неговото прекратяване е посочена отпадналата необходимост от изпълнението на дейностите по него.

От изпълнителя са изготвени изискващите се по чл. 5 от договора доклади за отчитане на извършената работа, които са съгласувани от директора на дирекция ПТР и одобрени от възложителя. По договора с бюджетни платежни нареждания са извършени общо десет плащания, на обща стойност 6 055 лв. Изплащането на възнагражденията е извършено след удържане на авансов данък по ЗДДФЛ и издадени служебни бележки за изплатени суми по чл. 45, ал. 4 от ЗДДФЛ. Месечните възнаграждения на изпълнителя са изплатени в съответствие с клаузите на договора.³⁶⁰

От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди изплащането на средствата. *Не е осъществен предварителен контрол за законосъобразност на изплатените средства през месец ноември за извършени дейности през месец октомври, което е в несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС³⁶¹ и чл. 7, ал. 1 от Инструкцията.* Приложена е системата за двоен подпис при изплащане на възнагражденията, в съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС³⁶² и чл. 1 от Инструкцията.

2.3. Договор ДГ-10 от 04.09.2018 г.^{363, 364, 365}

От ръководителя на екипа за управление на проект (проектиране и изграждане на тол система)³⁶⁶ са изготвени доклади до УС на АПИ, в съответствие с изискванията на чл. 53, ал. 2 от ВПУЦОП. В доклад се обосновава необходимостта от превличането на експерт, занимаващ се с маркетинг, реклама и контакти с обществеността. В доклад се предлага да се сключи граждански договор с експерт, притежаващ компетентности, свързани с дейности по цялостна подготовка и изграждането на маркетингови стратегии. Предложено е, договарът да бъде сключен за една година, считано от датата на подписването му и месечното възнаграждение да е в размер на 1 250 лв.

От Управителния съвет на АПИ с протокол е приет докладът и предложението, направено в него и е възложено на съответната дирекция да предприеме необходимите действия за сключване на гражданския договор. Решението е взето в съответствие с чл. 10, ал. 1, т. 7 от Правилника за структурата, дейността и организацията на работа на АПИ.

Договарът е сключен на основание чл. 9 във вр. с чл. 258 и сл. от Закон за задълженията и договорите и в изпълнение на решения на Управителния съвет на Агенция „Пътна инфраструктура“, обективирани в протоколи^{367 368} и е с предмет: „Реализиране на маркетингови и рекламни кампании, създаване и имплементиране на комуникационни стратегии за вътрешна и външна комуникация свързани с работата на проект по въвеждане на тол системата в Република България; разработване на стратегия и ръководене на нейното реализиране с цел налагане на тол системата на пазара, реклама и дистрибуция на продукта; участие в изпълнението на текущите дейности по популяризиране на проекта; подпомагане на екипа за управление на проекта, както при реализацията на проектните дейности в част

³⁵⁹ Решението е взето по внесен и одобрен Доклад № 93-01-10898/28.12.2018 г. на директора на Националното тол управление

³⁶⁰ Одитно доказателство № 124, Одитно доказателство № 99, Одитно доказателство № 123

³⁶¹ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

³⁶² ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

³⁶³ между Агенция „Пътна инфраструктура“ и физическо лице

³⁶⁴ Одитно доказателство № 125 – Констативен протокол № 11 от 17.06.2021 г.

³⁶⁵ Одитно доказателство № 123

³⁶⁶ Одитно доказателство № 126 – Заповед РД-11-52 от 26.01.2018 г.

³⁶⁷ Протокол № 19637/18 г. от заседание, проведено на 06.08.2018 г.

³⁶⁸ Протокол № 19876/18 г. от заседание, проведено на 04.09.2018 г.

„Маркетинг и Реклама”, така и свързаните с това активности от страна на възложителя; разработване на доклади, оценки и становища по комуникационни стратегии по задание на възложителя”.

Договорът е със срок една година, считано от датата на подписването му, което е в съответствие с изискванията на чл. 113, ал. 4 от ЗОП.

Съгласно чл. 16, ал. 1 на договора месечното възнаграждение е в съответствие с възнаграждението, определеното в т. 1.2 от решението на УС на АПИ, по протокол³⁶⁹ от проведено на 04.09.2018 г. заседание.

Съгласно чл. 10 от договора, възложителят приема изпълнението на дейностите по договора, въз основа на представен от изпълнителя ежемесечен доклад. *В чл. 16, ал. 2 е регламентирано, че възложителят има право, при установено виновно неизпълнение на задълженията на изпълнителя да изиска от него да възстанови сума в размер, равен на степента на неизпълнението на настоящия договор. Заложена този начин отговорност при неизпълнение/неустойка е твърде обща, и не позволява да се определи по какви критерии ще се оценява „степента на неизпълнението“.*

Преди подписването на договора е приложена регламентираната съгласувателна процедура от: главния секретар, директора на дирекция АОЧРУС, директора на дирекция БФРП, директора на дирекция ПРТ, директора на дирекция ОППО, ръководителя на Екип за управление на проект, и. д. началника на сектор ПО.

От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди подписването на договора, в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС³⁷⁰ и чл. 4 от Инструкцията. Изготвен е контролен лист³⁷¹ за поемане на задължение преди сключването на договора.

При сключването на договора е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС,³⁷² и на чл. 1, ал. 1 от Инструкцията. Договорът е подписан от председателя на Управителния съвет на АПИ и от главния счетоводител.

За периода на действие на договора, не са сключвани допълнителни споразумения за неговото изменение.

От изпълнителя са изготвени ежемесечни отчети в съответствие с чл. 10 от договора, които са приети от възложителя. Приемането е удостоверено чрез поставяне на резолюция. Отчетите са съгласувани от определени от възложителя лица.

Изплатеното месечно възнаграждение съответства на договореното. От финансовия контролор е осъществен контрол за законосъобразност при изплащането на средствата, в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС³⁷³ и чл. 7, ал. 1 от Инструкцията. Общо изплатената сума на изпълнителя по бюджетни платежни нареждания е в размер на 22 182 лв. Изплащането на възнагражденията е извършено след удържане на авансов данък по ЗДДФЛ и издадени служебни бележки за изплатени суми по чл. 45, ал. 4 от ЗДДФЛ. С едно бюджетно платежно нареждане са изплатени средствата по трите предоставени отчета.

При изплащането на средствата е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС³⁷⁴ и чл. 1, ал. 1 от Инструкцията.

С доклад № 93-01-9765 от 21.11.2018 г. на директора на НТУ се предлага на УС на АПИ прекратяване на договора, поради изчерпване на дейностите, регламентиранни в чл. 1 от

³⁶⁹ Протокол № 19876/18

³⁷⁰ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

³⁷¹ Контролен лист № 795 от 04.09.2018 г.

³⁷² ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

³⁷³ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

³⁷⁴ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

договора и изчерпване на необходимостта от възлагането на нови. С протокол,³⁷⁵ от УП на АПИ е решено да приеме предложението, направено в доклада, и възлага на дирекция ОППО да прекрати гражданския договор.

2.4. Договор № ДГ-17 от 07.12.2018 г.^{376, 377, 378}

От и.д. директора на дирекция „Комуникации и информация“ (КИ) е изготвен доклад до УС на АПИ, в съответствие с изискванията на чл. 53, ал. 2 от ВПУЦОП. В доклада се посочва необходимостта от ангажирането на експерт, който има компетентност в областта на връзките с обществеността. Предлага се, да се сключи граждански договор с експерт за срок от три месеца, считано от датата на неговото подписване и месечно възнаграждение в размер на 1 300 лв.

От Управителния съвет на АПИ с протокол,³⁷⁹ е приет докладът и направеното предложение. Възложено е на съответната дирекция да предприеме необходимите действия по сключване на гражданския договор. Решението е взето в съответствие с чл. 10, ал. 1, т. 7 от Правилника за структурата, дейността и организацията на работа на АПИ.

Договорът е сключен на основание чл. 9 във вр. с чл. 258 и сл. от Закона за задълженията и договорите и в изпълнение на решене на УС на АПИ, обективизирано в протокол³⁸⁰ от заседание, проведено на 05.11.2018 г. и е с предмет: „Подпомагане на дирекция „Комуникация и информация“ при реализиране на дейностите свързани с „Проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща техническа допустима максимална маса над 3,5 т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща техническа допустима максимална маса до 3,5 т. (електронна винетка)“.

Договорът е със срок три месеца, считано от датата на подписването му. Определеният срок е в съответствие с изискванията на чл. 113, ал. 4 от ЗОП.

Съгласно чл. 2 от договора, изпълнителят е длъжен да подготвя маркетингови материали, свързани с въвеждането на електронната винетка и тол системата, както и публикации за интернет страницата на електронната система за събиране на таксите.

Договореното в чл. 16, ал. 1, месечно възнаграждение е в съответствие с възнаграждението, определеното в т. 1.2 от решението на УС на АПИ, по протокол³⁸¹ от заседанието, проведено на 05.11.2018 г.

Преди подписването на договора е приложена регламентираната съгласувателна процедура. Договорът е съгласуван от: гл. секретар, директора на дирекция КИ, директора на дирекция АОЧРУС, директора на дирекция БФРП, директора на дирекция ОППО, и. д. началник сектор ПО.

От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди подписването на договора, в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС³⁸² и чл. 4 от Инструкцията. Изготвен е контролен лист № 1235 от 07.12.2018 г. за поемане на задължение преди сключването на договора.

³⁷⁵ Протокол № 20653/18

³⁷⁶ между Агенция „Пътна инфраструктура“ и физическо лице

³⁷⁷ Одитно доказателство № 127 – Констативен протокол № 10 от 17.06.2021 г.

³⁷⁸ Одитно доказателство № 121

³⁷⁹ Протокол № 20420/18

³⁸⁰ Протокол № 20420/18

³⁸¹ Протокол № 20420/18

³⁸² ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

При сключването на договора е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС³⁸³ и чл. 1, ал. 1 от Инструкцията. Договорът е подписан от председателя на Управителния съвет на АПИ и главния счетоводител.

Съгласно чл. 10 от договора, възложителят приема изпълнението на дейностите по договора, въз основа на представен от изпълнителя ежемесечен доклад. В чл. 16, ал. 2 е регламентирано, че възложителят има право, при установено виновно неизпълнение на задълженията на изпълнителя да изиска от него да възстанови сума в размер равен на степента на неизпълнението на настоящия договор. *Отговорността при неизпълнение/неустойката по чл. 16, ал. 2 е определена общо и предполага субективизъм. В договора са дадени дефиниции на понятията - пълно неизпълнение, неточно и некачествено изпълнение и забавено изпълнение, но те не водят до яснота в кои случаи се дължи неустойката („сума в размер равен на степента на неизпълнението“). На практика, не е определен размерът на неустойката и как се изчислява същата.*

За периода на действие на договора, не са сключвани допълнителни споразумения за неговото изменение.

От изпълнителя е изготвен месечен отчет за извършените дейности през м. декември в съответствие с чл. 10 от договора, съгласуван от съответните длъжностни лица и е приет от възложителя, съгласно договорените клаузи. С доклад³⁸⁴ от директор на дирекция КИ, е предложено на УС на АПИ да прекрати договора с експерта по взаимно съгласие, считано от 03.01.2019 г. С протокол³⁸⁵ от УП на АПИ е прието направеното предложение.

Изплатеното месечно възнаграждение съответства на договореното. От финансовия контролор е осъществен контрол за законосъобразност при изплащането на средствата един ден след тяхното изплащане, което е в несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС³⁸⁶ и чл. 7, ал. 1 от Инструкцията. Общо изплатената сума на изпълнителя по бюджетни платежни нареждания е в размер на 1 097 лв. Изплащането на възнагражденията е извършено след удържане на авансов данък по ЗДДФЛ и издадени служебни бележки за изплатени суми по чл. 45, ал. 4 от ЗДДФЛ.

При изплащането на средствата е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС³⁸⁷ и вътрешните правила.

2.5. Договор № 93-01-10908 от 31.12.2018 г.^{388, 389, 390}

От директора на Националното тол управление е изготвен доклад,³⁹¹ в който направено предложение да се сключи граждански договор за срок от една година и месечно възнаграждение в размер 2 300 лв. Като мотиви за сключването на договора се посочва, че лицето притежава необходимите компетентности, експертиза и опит в областта на проектиране, изграждане и интеграция на on-line интерфейси за между ведомствен електронен обмен на данни както и, че с лицето е изпълнител по договор № ДГ-6 от 22.03.18 г. с предмет: „Подпомагане на Екипа за управление, в ЦА на АПИ, при реализиране на дейностите, свързани с проектиране, изграждане и въвеждане на електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с

³⁸³ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

³⁸⁴ Доклад вх. № 93-01-28 от 03.01.2019 г.

³⁸⁵ Протокол № 21087/19

³⁸⁶ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

³⁸⁷ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

³⁸⁸ между АПИ и физическо лице

³⁸⁹ Одитно доказателство № 128 – Констативен протокол № 12 от 17.06.2021 г.

³⁹⁰ Одитно доказателство № 129 – Писмо, изх. № 16-00-19 от 19.04.2021 г.

³⁹¹ Доклад № 93-01-10898 от 28.12.2018

обща технически допустима максимална маса над 3,5 т (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 т (електронна винетка)“ Предложението за сключването на нов граждански договор е направено в съответствие с изискванията на чл. 53, ал. 2 от ВПУЦОП.

Управителният съвет на АПИ с протокол³⁹² приема доклада и предложението на директора на НТУ, определя месечно възнаграждение в размер на 1 600 лв. и възлага на съответната дирекция да предприеме действия за прекратяване на граждански Договор № ДГ-6 от 22.03.2018 г., по взаимно съгласие и да сключи нов граждански договор. Решението е взето в съответствие с чл. 10, ал. 1, т. 7 от Правилника за структурата, дейността и организацията на работа на АПИ.

В резултат на решението на УС на АПИ е сключен граждански Договор № 93-01-10908 от 31.12.2018 г., на основание чл. 9 от Закон за задълженията и договорите и в изпълнение на Решение на УС на АПИ, обективизирано в протокол³⁹³ от проведено на 28.12.2018 г. заседание. Договорът е с предмет: „Анализ и контрол на интерфейсите връзки и верификация на алгоритмите за обмен при реализация на проекта за „Разширяване на информационната достъпност с добавяне на услуги и вторична интеграция с партньорските правоприлагащи институции в България – МВР, НАП и Агенция „Митници“, елемент от Електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5т. (електронна винетка)“.

Съгласно чл. 15, срокът за изпълнение на договора е една година, считано от датата на неговото подписване. Определеният срок е в съответствие с изискванията на чл. 113, ал 4 от ЗОП.

В чл. 10 от договора е регламентирано, че възложителят приема изпълнението на дейностите по договора, въз основа на представен от изпълнителя ежемесечен доклад. Съгласно чл. 16, ал. 2, възложителят има право, при установено виновно неизпълнение на задълженията на изпълнителя да изиска от него да възстанови сума в размер равен на степента на неизпълнението на настоящия договор. В чл. 16, ал. 3 е разписано, че сумата по ал. 2 може да се прихваща от дължимите на изпълнителя възнаграждения. *Отговорността при неизпълнение/неустойката по чл. 16, ал. 2 е определена общо и предпоставя субективизъм. В договора са дадени дефиниции на понятията - пълно неизпълнение, неточно и некачествено изпълнение и забавено изпълнение, но те не водят до яснота в кои случаи се дължи неустойката („сума в размер равен на степента на неизпълнението“). На практика, не е определен размерът на неустойката и как се изчислява същата.*

Преди подписването на договора не е приложена в цялост съгласувателната процедура. Договорът е съгласуван от гл. секретар, директора на дирекция АОЧРУС, но не е съгласуван с директора на дирекция БФРП, директора на НТУ и директора на дирекция ОППО.

Преди подписването на договора от финансовия контролор не е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, което е несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС³⁹⁴ и с чл. 4 от Инструкцията.

При сключването на договора не е приложена системата за двоен подпис, което е несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС³⁹⁵ и чл. 1, ал. 1 от Инструкцията. *Договорът е*

³⁹² Протокол № 21080/18

³⁹³ Протокол № 21080/18

³⁹⁴ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

³⁹⁵ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

подписан от председателя на Управителния съвет, но не е подписан от главния счетоводител.

За периода на действие на договора, не са сключвани допълнителни споразумения за неговото изменение.

От изпълнителя са изготвени ежемесечни отчети, в съответствие с чл. 10 от договора. Отчетените от изпълнителя дейности в ежемесечните отчети, съответстват на дейностите заложи в предмета на договора. Отчетите са приети от възложителя, съгласно договорените клаузи. Приемането е удостоверено чрез поставяне на резолюция. Отчетите са съгласувани от определени от възложителя лица.

Изплатените месечни възнаграждения съответстват на договорените. От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди изплащането на средствата в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС³⁹⁶ и чл. 7, ал. 1 от Инструкцията. Общо изплатената сума на изпълнителя по бюджетни платежни нареждания е в размер на 9 454 лв. Изплащането на възнагражденията е извършено след удържане на авансов данък по ЗДДФЛ и издадени служебни бележки за изплатени суми по чл. 45, ал. 4 от ЗДДФЛ.

При изплащането на средствата е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС³⁹⁷ и вътрешните правила.

Отчетът на извършените дейности за месец юли е регистриран в деловодството на АПИ с рег. № 94-00-3743 от 31.07.2019 г.

Отправено е седемдневно предизвестие до АПИ, с рег. № 94-00-3401 от 22.07.2019 г., за прекратяване на Договор № 93-01-10908 от 31.12.2018 г. на основание чл. 19, ал. 2 от договора.

2.6. Договор № 93-01-10909 от 31.12.2018 г.^{398, 399, 400}

От директора на Националното тол управление е изготвен доклад⁴⁰¹ до УС на АПИ в съответствие с изискванията на чл. 53, ал. 2 от ВПУЦОП. В доклада е посочена необходимостта от сключване на граждански договори за кадрово обезпечаване на дейности на НТУ във връзка с изпълнението на Договор № Д-7 от 16.01.2018 г. Предложено е да се сключи граждански договор с експерт за срок от една година и месечно възнаграждение в размер на 2 300 лв. като е посочено, че той притежава необходимите компетентности, експертиза и опит в областта на организацията, структурирането, процедурното и техническото осигуряване на процеси за IT поддръжка.

Управителният съвет на АПИ с протокол⁴⁰² приема доклада и предложението на директора на Националното тол управление, в съответствие с чл. 10, ал. 1, т. 7 от Правилника за структурата, дейността и организацията на работа на АПИ. С решението по протокола, е възложено на съответната дирекция да предприеме необходимите действия за сключване на гражданския договор.

Договорът е сключен на основание чл. 9 от Закон за задълженията и договорите и в изпълнение на Решение на Управителния съвет на Агенция „Пътна инфраструктура“, обективизирано в протокол⁴⁰³ от проведено на 28.12.2018 г. заседание. Предметът на договора е: „Инсталиране, конфигуриране, поддръжане и управление на програмна платформа CTS/HELPDESK за създаване и проследяване на сервизни гаранционни и извънгаранционни

³⁹⁶ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

³⁹⁷ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

³⁹⁸ между Агенция „Пътна инфраструктура“ и физическо лице

³⁹⁹ Одитно доказателство № 130 – Констативен протокол № 15 от 17.06.2021 г.

⁴⁰⁰ Одитно доказателство № 129

⁴⁰¹ Доклад № 93-01-10898 от 28.12.2018 г.

⁴⁰² Протокол № 21080/18

⁴⁰³ Протокол № 21080/18

събития и дейности по профилактика и поддръжка на ИТ инфраструктурата и приложенията на Електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 т. (електронна винетка)”.

Договорът е със срок една година, считано от датата на подписването му. Определеният срок е в съответствие с изискванията на чл. 113, ал. 4 от ЗОП.

Договореното в чл. 16, ал. 1 месечно възнаграждение е 2 300 лв., в съответствие с възнаграждението, определеното в т. 1.2. от решението на УС на АПИ, по протокол⁴⁰⁴ от проведено заседание на 18.12.2018 г.

Преди подписването на договора *не е приложена в цялост съгласувателната процедура*. Договорът е съгласуван от гл. секретар и директора на дирекция АОЧРУС, но не е съгласуван с директора на дирекция БФРП, директора на НТУ и директора на дирекция ОППО.

Преди подписването на договора от финансовия контролор *не е осъществен предварителен контрол за законосъобразност*, което е несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС⁴⁰⁵ и с чл. 4 от Инструкцията.

При сключването на договора *не е приложена системата за двоен подпис*, което е в несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС⁴⁰⁶ и чл. 1, ал. 1 от Инструкцията. Договорът е подписан от председателя на Управителния съвет, но не е подписан от главния счетоводител.

Съгласно чл. 10 от договора, възложителят приема изпълнението на дейностите по договора, въз основа на представен от изпълнителя ежемесечен доклад. В чл. 16, ал. 2 е регламентирано, че възложителят има право, при установено виновно неизпълнение на задълженията на изпълнителя да изиска от него да възстанови сума в размер равен на степента на неизпълнението на настоящия договор. Заложенията в чл. 16, ал. 2 изисквания са твърде общи и не позволяват да се определи по какви критерий ще се оценява „степента на неизпълнението“.

За периода на действие на договора, не са сключвани допълнителни споразумения за неговото изменение.

От изпълнителя са изготвени ежемесечни отчети, в съответствие с чл. 10 от договора. Отчетите са приети от възложителя, съгласно договорените клаузи. Приемането е удостоверено чрез поставяне на резолюция. Отчетите са съгласувани от определени от възложителя лица.

Изплатените месечни възнаграждения съответстват на договорените. От финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди изплащането на средствата в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС⁴⁰⁷ и чл. 7, ал. 1 от Инструкцията. Общо изплатената сума на изпълнителя по бюджетни платежни нареждания е в размер на 4 255 лв. Изплащането на възнагражденията е извършено след удържане на авансов данък по ЗДДФЛ и издадени служебни бележки за изплатени суми по чл. 45, ал. 4 от ЗДДФЛ.

При изплащането на средствата е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС⁴⁰⁸ и вътрешните правила.

От изпълнителя са представени само два отчета за извършени дейности за месец януари и месец февруари 2018 г. От АПИ, в писмо, изх. № 16-00-24 от 10.05.2021 г., е посочено, че за оставащия срок на договора от изпълнителя не са изпълнявани дейности по него, както и няма извършени плащания.

⁴⁰⁴ Протокол № 21080/18

⁴⁰⁵ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

⁴⁰⁶ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

⁴⁰⁷ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

⁴⁰⁸ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

2.7. Договор № 93-01-72/04.01.2019 г.⁴⁰⁹

За необходимостта от сключване на договора е изготвен инициращ доклад от директора на Национално тол управление („НТУ“), който е разгледан от УС на АПИ на 28.12.2018 г. (Протокол 21080/18) и е одобрено предложението за сключване на договора.

Договорът е сключен на основание чл. 9, във връзка с чл. 258 и сл. от ЗЗД за „Разработване, внедряване и едногодишна поддръжка в т.ч. преконфигуриране на система за управление на правата за достъп на информационни ресурси за служителите в Национално тол управление - Active Directory".^{410 411 412} В договора не са посочени конкретни изисквания на възложителя за изпълнението на дейностите, във връзка с разработването и внедряването на системата за управление.

Договореното месечно възнаграждение на изпълнителя е в размер на 2 300 лв.⁴¹³ Възнаграждението по чл. 16 се заплаща след представяне на одобрен от възложителя доклад за дейностите, извършени през месеца, за който се дължи същото.⁴¹⁴ Възложителят има право, при установено виновно неизпълнение на задълженията на изпълнителя да изиска от него да възстанови сума в размер равен на степента на неизпълнението на настоящия договор.⁴¹⁵ В чл.16, ал. 3 е разписано, че сумата по ал. 2 може да се прихваща от дължимите на изпълнителя възнаграждения.⁴¹⁶ *Отговорността при неизпълнение/неустойката по чл. 16, ал. 2 е определена общо и предполага субективизъм. В договора са дадени дефиниции на понятията - пълно неизпълнение, неточно и некачествено изпълнение и забавено изпълнение, но те не водят до яснота в кои случаи се дължи неустойката („сума в размер равен на степента на неизпълнението“). Не е определен размерът на неустойката и как се изчислява същата.*

Срокът за изпълнение на договора е една година, считано от датата на подписването му.^{417, 418} Определеният срок на договора е в съответствие с изискванията на чл. 113, ал. 4 от ЗОП.

Договорът е изготвен от юрисконсулт в отдел „ПО“ и съгласуван от директора на дирекция „АОЧРУС“ и главен секретар. *Не е положен подпис за съгласуване от посочените в него следни длъжностни лица – и.д. началник на отдел „ПО“, директора на дирекция ОППО, директора на НТУ, директора на дирекция БФРП, с което не са изпълнени в пълна степен изискванията на вътрешния регламент в АПИ. Преди сключването на договора не е извършен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение от финансов контролър, което е в несъответствие чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС⁴¹⁹ и с чл. 4 от Инструкцията. Не е приложена системата за двоен подпис при сключване на договора, тъй като няма подпис на лицето, отговорно за счетоводните записвания, с което не са спазени изискванията чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС⁴²⁰ и на чл. 1, ал. 1 от Инструкцията.⁴²¹*

Изпълнението на договора е приключено през м. декември 2019 г., като последното плащане е извършено на 27.01.2020 г. Съгласно протокол № 24317/20 от проведено на

⁴⁰⁹ между Агенция „Пътна инфраструктура“ и физическо лице

⁴¹⁰ Чл. 1, ал. 1 от договора

⁴¹¹ Одитно доказателство № 131 – Констативен протокол № 5

⁴¹² Одитно доказателство № 129

⁴¹³ Чл. 16 от договора

⁴¹⁴ Чл. 17 от договора

⁴¹⁵ Чл. 16, ал. 2 от договора

⁴¹⁶ Одитно доказателство № 129, Одитно доказателство № 131

⁴¹⁷ Чл. 15 от договора

⁴¹⁸ Одитно доказателство № 129, Одитно доказателство № 131

⁴¹⁹ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

⁴²⁰ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

⁴²¹ Одитно доказателство № 129, Одитно доказателство № 131

06.01.2020 г. заседание на УС на АПИ, е одобрен доклад № 09-99-4/02.01.2020 г. на директора на НТУ с предложение за сключване на нов граждански договор с експерт за срок от една година и месечно възнаграждение в размер на 2 300 лв. Сключен е договор № ДГ-1/06.01.2020 г. с изпълнителя.

От изпълнителя са изготвени изискващите се по чл. 17 от договора отчети/доклади за отчитане на извършената работа, които са съгласувани с член на УС на АПИ и от директора на НТУ и одобрени от възложителя.⁴²² По договора с бюджетни платежни нареждания са извършени общо дванадесет плащания, на обща стойност 24 972 лв. Изплащането на възнагражденията е извършено след удържане на авансов данък по ЗДДФЛ и издадени служебни бележки за изплатени суми по чл. 45, ал. 4 от ЗДДФЛ, на основание подадени декларации от изпълнителя. Месечните възнаграждения на изпълнителя са изплатени в съответствие с клаузите на договора.⁴²³

Преди извършване на плащанията по договора е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, документиран с контролни листове на финансов контролор, в съответствие с изискванията на вътрешния регламент⁴²⁴. Приложена е системата за двоен подпис при изплащане на възнагражденията, в съответствие с изискванията на действащата вътрешна уредба.⁴²⁵

2.8. Договор № 93-01-73/04.01.2019 г.⁴²⁶

За необходимостта от сключване на договора е изготвен инициращ доклад от директора на Национално тол управление („НТУ“), който е разгледан от УС на АПИ на 28.12.2018 г. (Протокол 21080/18) и е одобрено предложението за сключване на договора.

Договорът е сключен на основание чл. 9, във връзка с чл. 258 и сл. от ЗЗД за разработване и внедряване на ИТIL базирани политики за организация и управление на експлоатацията на мрежово базирани информационни подсистеми с архитектурен модел „Клиент-Сървър на Електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5т.(електронна винетка).^{427 428 429} *Предметът на договора е формулиран общо. В договора не са определени конкретните дейности, които се включват в неговия обхват, нито са посочени конкретни изисквания на възложителя относно изпълнението, във връзка с разработването и внедряването на ИТIL базирани политики.*

Договореното месечно възнаграждение на изпълнителя е в размер на 2 300 лв.⁴³⁰ Възнаграждението по чл. 16 се заплаща след представяне на одобрен от възложителя доклад за дейностите, извършени през месеца, за който се дължи същото.⁴³¹ Възложителят има право, при установено виновно неизпълнение на задълженията на изпълнителя да изиска от него да възстанови сума в размер равен на степента на неизпълнението на настоящия договор.⁴³² В чл.16, ал.3 на договора е разписано, че сумата по ал. 2 може да се прихваща от дължимите на

⁴²² Одитно доказателство № 129, Одитно доказателство № 131

⁴²³ Одитно доказателство № 129, Одитно доказателство № 131

⁴²⁴ чл. 7 от ИПФКППЗИП

⁴²⁵ Одитно доказателство № 129, Одитно доказателство № 131

⁴²⁶ между Агенция „Пътна инфраструктура“ и физическо лице

⁴²⁷ Чл. 1, ал. 1 от договора

⁴²⁸ Одитно доказателство № 132 – Констативен протокол № 6

⁴²⁹ Одитно доказателство № 129

⁴³⁰ Чл. 16 от договора

⁴³¹ Чл. 17 от договора

⁴³² Чл. 16, ал. 2 от договора

изпълнителя възнаградения.⁴³³ *Отговорността при неизпълнение/неустойката по чл. 16, ал. 2 е определена общо и предпоставя субективизъм. В договора са дадени дефиниции на понятията - пълно неизпълнение, неточно и некачествено изпълнение и забавено изпълнение, но те не водят до яснота в кои случаи се дължи неустойката („сума в размер равен на степента на неизпълнението“). Не е определен размерът на неустойката и как се изчислява същата.*

Срокът за изпълнение на договора е една година, считано от датата на подписването му.^{434, 435} Определения срок на договора е в съответствие с изискванията на чл. 113, ал 4 от ЗОП.

Договорът е подписан от изготвилния го юрисконсулт в отдел ПО и съгласуван от директора на дирекция „АОЧРУС“ и главния секретар. *Не е положен подпис за съгласуване от посочените в него следни длъжностни лица – и.д. началник на отдел ПО, директора на дирекция ОППО, директора на НТУ, директора на дирекция БФРП, с което не са изпълнени в пълна степен изискванията на вътрешния регламент в АПИ. Преди сключването на договора не е извършен предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължение от финансов контролор, което е несъответствие с чл. 13, ал. 3, т. 5 от ЗФУКПС⁴³⁶ и чл. 4 от Инструкцията. Не е приложена системата за двоен подпис при сключване на договора, тъй като няма подпис на лицето, отговорно за счетоводните записвания, с което не са спазени изискванията на чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС⁴³⁷ и на чл. 1, ал. 1 от Инструкцията.*⁴³⁸

Изпълнението на договора е приключено през м. декември 2019 г., като последното плащане е извършено на 27.01.2020 г. Съгласно протокол № 24317/20 от проведено на 06.01.2020 г. заседание на УС на АПИ е одобрен доклад № 09-99-1814/30.12.2019 г. на директора на НТУ с предложение за сключване на нов граждански договор с изпълнителя, за срок от една година и месечно възнаграждение в размер на 2 500 лв. Сключен е договор № ДГ-2/06.01.2020 г. с изпълнителя.

От изпълнителя са изготвени изискващите се по чл. 17 от договора отчети/доклади за отчитане на извършената работа, които са съгласувани с член на УС на АПИ или от директора на НТУ и одобрени от възложителя. При проверката на месечните отчети за извършената работа от изпълнителя е установено, че в същите са посочени конкретните изпълнени дейности, *но за част от тях не може да бъде изразена увереност, че кореспондират с определения общ предмет по чл. 1 от договора.*⁴³⁹ *Отчитани са дейности за участие като външен експерт-оценител в процедури за обществени поръчки за доставка на компютърни конфигурации, доставка монтаж и инсталиране на сървъри и системи за съхранение на данни, оказване на активно съдействие на служителите от ПР отдела за администрирането на сайта, участие в телевизионно предаване, във връзка с тарифните пътни такси, участие в работни срещи и междуведомствени работни групи, командировка в чужбина за участие в експертна група по електронно таксуване при ползване на пътната инфраструктура, разработване на документации за обществени поръчки, и т.н. Посочените дейности, отразени в част от отчетите не представляват изпълнение на предмета на договора, така както е уговорен между страните, от което следва извод, че предметът на договора не е изпълнен, така както е определен, а са отчитани и приемани дейности, които не са*

⁴³³ Одитно доказателство № 132, Одитно доказателство № 129

⁴³⁴ Чл. 15 от договора

⁴³⁵ Одитно доказателство № 132, Одитно доказателство № 129

⁴³⁶ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

⁴³⁷ ред. ДВ, бр. 21 от 2006 г.

⁴³⁸ Одитно доказателство № 132, Одитно доказателство № 129

⁴³⁹ Одитно доказателство № 132, Одитно доказателство № 129

възложени в гражданския договор. Заплащането на дейностите е въз основа на представяните и одобрявани от възложителя отчети.

По договора, съгласно бюджетните платежни нареждания са извършени дванадесет плащания, на обща стойност 24 881 лв. Изплащането на възнагражденията е извършено след удържане на авансов данък по ЗДДФЛ и издадени служебни бележки за изплатени суми по чл. 45, ал. 4 от ЗДДФЛ, на основание подадени декларации от изпълнителя.⁴⁴⁰

Преди извършване на плащанията по договора е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, документиран с контролни листове⁴⁴¹ на финансов контролор, в съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС⁴⁴² и чл. 7, ал. 1 от Инструкцията. Приложена е системата за двоен подпис при изплащане на възнагражденията, в съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС⁴⁴³ и чл. 1, ал. 1 от Инструкцията.

2.9. Договор № ДГ-1 от 06.01.2020 г. ^{444, 445, 446}

В съответствие с изискванията на чл. 53, ал. 2 от ВПУЦОП, от директора на Националното тол управление е изготвен доклад до УС на АПИ, в който се обосновава необходимостта от сключването на граждански договор. Предложено е договорт да е със срок от една година и месечно възнаграждение от 2 300 лв.

От Управителния съвет на АПИ с протокол,⁴⁴⁷ е приет докладът с направените предложения и е одобрен проектът на граждански договор между АПИ и експерта. Решението е взето в съответствие с чл. 10, ал. 1, т. 7 от Правилника за структурата, дейността и организацията на работа на АПИ.

Като основание за сключване на договора е посочен чл. 9 във вр. с чл. 258 и сл. от Закона за задълженията и договорите и в изпълнение на Решение на Управителния съвет на Агенция „Пътна инфраструктура“, отразени в протокол⁴⁴⁸ от заседание, проведено на 06.01.2020 г.

Съгласно чл. 1 от договора, изпълнителят се съгласява да изпълнява следните дейности:

1. Осъществяване на консултантски услуги във връзка със система за управление на правата за достъп на информационни ресурси за служители в Национално тол управление;

2. Поддръжка на телефонна централа, находяща се в „Научноизследователски строителен институт — НИСИ“;

3. Участие в работни групи, обсъждания, консултации и срещи във връзка с разработване, внедряване, поддръжка на система за управление на правата за достъп на информационни ресурси за служителите в НТУ, както и опериране и поддръжане на електронна система за събиране на пътни такси на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3.5 тона (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до или равна на 3.5 тона (електронна винетка);

4. Изследване на мрежовата сигурност на електронна система за събиране на пътни такси на база на изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима

⁴⁴⁰ Одитно доказателство № 132, Одитно доказателство № 129

⁴⁴¹ Контролни листове №№: 148/13.03.2019 г.; 189/05.04.2019 г.; 258/15.05.2019 г.; 329/04.06.2019 г.; 398/10.07.2019 г.; 467/06.08.2019 г.; 586/16.09.2019 г.; 761/06.11.2019 г.; 865/28.11.2019 г.; 1010/16.12.2019 г.; 61/13.01.2020 г.

⁴⁴² изм. ДВ, бр. 13 от 2019 г.

⁴⁴³ изм. ДВ, бр. 13 от 2019 г.

⁴⁴⁴ между Агенция „Пътна инфраструктура“ и физическо лице

⁴⁴⁵ Одитно доказателство № 133 – Констативен протокол 16

⁴⁴⁶ Одитно доказателство № 123

⁴⁴⁷ Протокол № 24317/20 от 06.01.2020 г.

⁴⁴⁸ Протокол № 24317/20

максимална маса над 3.5 тона (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до или равна на 3.5 тона (електронна винетка);

5. Администриране на мрежови компоненти, необходими за функционирането на Национално тол управление;

6. Администриране, изграждане и поддържане на мрежови комуникационни канали;

7. Изграждане и поддръжка на виртуална инфраструктура;

8. Администриране на виртуална инфраструктура на електронна система за събиране на пътни такси на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3.5 тона (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до или равна на 3.5 тона (електронна винетка).

Договорът е със срок една година, считано от датата на подписването му, в съответствие с изискванията на чл. 113, ал. 4 от ЗОП.

Преди подписването на договора е приложена съгласувателната процедура съгласно вътрешните правила.

Съгласно чл. 8, ал. 2 възложителят има право, при установено виновно неизпълнение на задълженията на изпълнителя да изиска от него да възстанови сума в размер равен на степента на неизпълнението на настоящия договор. *Отговорността при неизпълнение/неустойката по чл. 8, ал. 2 е определена общо и предпоставя субективизъм. В договора са дадени дефиниции на понятията - пълно неизпълнение, неточно и некачествено изпълнение и забавено изпълнение, но те не водят до яснота в кои случаи се дължи неустойката („сума в размер равен на степента на неизпълнението“). В чл. 11 е предвиден размер само на неустойката в случаите на забавено изпълнение - при забава от страна на изпълнителя при изпълнение на услугите предмет на договора на месечна база, като същият дължи неустойка в размер на 3 % от възнаграждението по чл. 8 от договора за всеки просрочен ден, но не повече от едно месечно възнаграждение. След изтичането на един месец забава, възложителят има право да прекрати договора по чл. 10, ал. 2, без да губи правото да получи начислената неустойка.*

В чл. 2, ал. 8 от договора е регламентирано, че изпълнителят се задължава ежемесечно да изготвя и внася в деловодната система на възложителя до 5-то (пето) число на следващия месец доклад относно изпълнението на дейностите по договора за съответния месец. Възложителят приема изпълнението на дейностите по договора, въз основа на представен от изпълнителя и проверен от директора на НТУ ежемесечен доклад, съгласно регламента на чл. 6 от договора.

Преди подписването на договора е приложена съгласувателна процедура в съответствие с вътрешните правила.

Преди подписването на договора от финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС⁴⁴⁹ и с чл. 4 от Инструкцията. От финансовия контролор е изготвен контролен лист № 2 от 06.01.2020 г. за поемане на задължение преди сключването на договора.

При сключването на договора е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС⁴⁵⁰ и чл. 1, ал. 1 от Инструкцията. Договорът е подписан от член⁴⁵¹ на УС на АПИ и от главния счетоводител.

За периода на действие на договора, не са сключвани допълнителни споразумения за неговото изменение.

Изготвените от изпълнителя ежемесечни отчети в седем случая не са предоставени на възложителя в срока, определен в чл. 2, ал. 8 от договора. Отчетите са приети от възложителя,

⁴⁴⁹ изм. ДВ, бр. 13 от 2019 г.

⁴⁵⁰ изм. ДВ, бр. 13 от 2019 г.

⁴⁵¹ зап. на МРРБ № РД-02-17-4376 от 11.12.2019 г.

съгласно договорените клаузи. Приемането е удостоверено чрез поставяне на резолюция. Отчетите са съгласувани от определени от възложителя лица.

Изплатеното месечно възнаграждение съответства на договореното. От финансовия контролор е осъществен контрол за законосъобразност при изплащането на средствата в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС⁴⁵² и чл. 7, ал. 1 от Инструкцията. Общо изплатената сума на изпълнителя по бюджетни платежни нареждания е в размер на 25 480 лв. Изплащането на възнагражденията е извършено след удържане на авансов данък по ЗДДФЛ и издадени служебни бележки за изплатени суми по чл. 45, ал. 4 от ЗДДФЛ.

При изплащането на средствата е приложена системата за двоен подпис в съответствие с правната рамка и вътрешните правила.

Изпълнението на договора е приключено в договорения срок. Отчетът на извършените дейности за месец декември е регистриран в деловодството на АПИ с № 94-00-116 от 06.01.2021 г.

2.10. Договор № ДГ-2 от 06.01.2020 г.^{453, 454, 455}

В съответствие с изискванията на чл. 53, ал. 2 от ВПУЦОП, от директора на Националното тол управление е изготвен доклад до УС на АПИ, в който се обосновава необходимостта от сключването на граждански договор. Предложено е договарът да е със срок от една година и месечно възнаграждение от 2 500 лв.

От Управителния съвет на АПИ с протокол,⁴⁵⁶ е приет докладът с направените предложения, и е одобрен проектът на граждански договор между АПИ и експерт. Решението е взето в съответствие с чл. 10, ал. 1, т. 7 от Правилника за структурата, дейността и организацията на работа на АПИ.

Договарът е сключен на основание чл. 9 във вр. с чл. 258 и сл. от Закон за задълженията и договорите и в изпълнение на Решения на УС на АПИ, отразено в протокол⁴⁵⁷ от заседание, проведено на 06.01.2020 г. Съгласно чл. 1 от договора, изпълнителят се съгласява да изпълнява следните дейности:

1. Разработване и внедряване на ИТЛ базирани политики за организация и управление на експлоатацията на мрежово базирани информационни подсистеми с архитектурен модел „Клиент-Сървър на Електронна система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща техническа максимална маса над 3,5т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща техническа допустима максимална маса до 3,5т. (електронна винетка);

2. Участие в комисии за извършване на подбор, разглеждане и оценка на офертите на участниците в процедури за възлагане на обществена поръчка по реда на Закона за обществените поръчки във връзка с дейностите по т. 1;

3. Участие в обсъждания, консултации и срещи във връзка със смесена система за таксуване на различните категории пътни превозни средства на база време и на база изминато разстояние във връзка с дейностите по т. 1;

4. Участие в работни групи свързани с планиране, опериране и поддръжка на електронната система за събиране на пътни такси на база на изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3.5 тона (тол) и на база време за

⁴⁵² изм. ДВ, бр. 13 от 2019 г.

⁴⁵³ между Агенция „Пътна инфраструктура“ и физическо лице

⁴⁵⁴ Одитно доказателство № 134 – Констативен протокол 14

⁴⁵⁵ Одитно доказателство № 123

⁴⁵⁶ Протокол № 24317/20 от 06.01.2020 г.

⁴⁵⁷ Протокол № 24317/20 от 06.01.2020 г.

леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до или равна на 3.5 тона (електронна винетка) във връзка с дейностите по т. 1;

5. Участие във вътрешни и междуведомствени комисии свързани с електронната система за събиране на пътни такси на база на изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3.5 тона (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до или равна на 3.5 тона (електронна винетка) във връзка с дейностите по т. 1.

Договорът е със срок една година, считано от датата на подписването му, в съответствие с изискванията на чл. 113, ал. 4 от ЗОП.

Съгласно чл. 8, ал. 2, възложителят има право, при установено виновно неизпълнение на задълженията на изпълнителя да изиска от него да възстанови сума в размер равен на степента на неизпълнението на настоящия договор. Клаузите за неизпълнение и отчитане на дейността са аналогични с клаузите в Договор № ДГ-1 от 06.01.2020 г

Преди подписването на договора е приложена съгласувателната процедура в съответствие с вътрешните правила.

Преди подписването на договора от финансовия контролор е осъществен предварителен контрол за законосъобразност, в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3⁴⁵⁸ (изм. ДВ, бр. 13 от 2019 г.) от ЗФУКПС и с чл. 4 от Инструкцията. От финансовия контролор е изготвен контролен лист № 2 от 06.01.2020 г. за поемане на задължение преди сключването на договора.

При сключването на договора е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС (изм. ДВ, бр. 13 от 2019 г.) и чл. 1, ал. 1 от Инструкцията. Договорът е подписан от член⁴⁵⁹ на УС на АПИ и от главния счетоводител.

За периода на действие на договора не са сключени допълнителни споразумения за неговото изменение.

Изготвените от изпълнителя ежемесечни отчети са предоставени на възложителя в срока, определен в чл. 2, ал. 8 от договора и са приети от възложителя, съгласно договорените клаузи. Приемането е удостоверено чрез поставяне на резолюция. Отчетите са съгласувани от определени от възложителя лица.

Изплатеното месечно възнаграждение съответства на договореното. От финансовия контролор е осъществен контрол за законосъобразност при изплащането на средствата в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 3 от ЗФУКПС и чл. 7, ал. 1 от Инструкцията. Общо изплатената сума на изпълнителя по бюджетни платежни нареждания е в размер на 22 812 лв. Изплащането на възнагражденията е извършено след удържане на авансов данък по ЗДДФЛ и издадени служебни бележки за изплатени суми по чл. 45, ал. 4 от ЗДДФ.

При изплащането на средствата е приложена системата за двоен подпис в съответствие с чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС⁴⁶⁰ и вътрешните правила.

Изпълнението на договора е приключено в определения срок. Отчетът на извършените дейности за месец декември е регистриран в деловодството на АПИ с рег. № 94-00-34 от 04.01.2021 г.

2.11. Договор № ДГ-3/05.03.2020 г.⁴⁶¹

За необходимостта от сключване на договора е изготвен инициращ доклад от директора на Национално тол управление („НТУ“), който е разгледан от УС на АПИ на 05.03.2020 г. (Протокол 24738/20) и е одобрено предложението за сключване на договора.

⁴⁵⁸ изм. ДВ, бр. 13 от 2019 г.

⁴⁵⁹ зап. на МРРБ № РД-02-17-4376 от 11.12.2019 г.

⁴⁶⁰ изм. ДВ, бр. 13 от 2019 г.

⁴⁶¹ между Агенция „Пътна инфраструктура“ и физическо лице

Договорът е сключен на основание чл. 9 във връзка с чл. 258 и сл. от ЗЗД. Предметът на договора включва изпълнението на следните дейности:^{462, 463}

1. Проверка за топологична свързаност на отсечките от тол контекста и редактиране при необходимост;

2. Проверка на атрибутите (посока на движение и др.) на тол контекста и редактиране при необходимост;

3. Проверка на топологичната свързаност между всички слоеве от тол контекста и редактиране на топологичната свързаност между тях при необходимост;

4. Проверка за маршрутизиране по данните от тол контекста за начало и край на маршрута. Добавяне на нови точки за начало и край на маршрута или редактиране на съществуващите при необходимост;

5. Проверка на маршрутизацията през онлайн тол калкулатора на възможните маршрути по зададените начални и крайни точки. Отразяване на коректните и некоректните маршрути в онлайн тол калкулатор в списък;

6. Попълване на карнет/списък при изпълнение на поставените задачи;

7. Други задачи, свързани с данните от тол контекста.⁴⁶⁴

Изпълнителят има право на месечно възнаграждение в размер на 1 450 лв.⁴⁶⁵ Възложителят има право, при установено виновно неизпълнение на задълженията на изпълнителя да изиска от него да възстанови сума в размер равен на степента на неизпълнението на договора.^{466 467} *Отговорността при неизпълнение/неустойката по чл. 8, ал. 2 е определена общо и предполага субективизъм. В договора са дадени дефиниции на понятията - пълно неизпълнение, неточно и некачествено изпълнение и забавено изпълнение, но те не водят до яснота в кои случаи се дължи неустойката („сума в размер равен на степента на неизпълнението“). Предвиден е размер само на неустойката в случаите на забавено изпълнение - при забава от страна на изпълнителя при изпълнение на услугите предмет на договора на месечна база, като същият дължи неустойка в размер на 3 % от възнаграждението по чл. 8 от договора за всеки просрочен ден, но не повече от едно месечно възнаграждение. След изтичане на един месец забава, възложителят има право да прекрати договора по чл. 10, ал. 2, без да губи правото да получи начислената неустойка.*^{468, 469}

Изпълнителят е длъжен ежемесечно да изготвя и внася в деловодната система на възложителя до 5-то число на следващия месец, карнет на проверените от него маршрути, в който следва да се посочи дали има проходимост по така зададените критерии и в случай на открита неточност да анализира случая и да се допълни в карнета относно изпълнението на дейностите по договора за съответния месец.^{470, 471}

Възложителят приема изпълнението на дейностите по договора, въз основа на представен от изпълнителя и проверен от директора на НТУ ежемесечен карнет.⁴⁷² Срокът за

⁴⁶² Одитно доказателство № 135 – Констативен протокол № 7

⁴⁶³ Одитно доказателство № 123

⁴⁶⁴ Чл. 1 от договора

⁴⁶⁵ Чл. 8 от договора

⁴⁶⁶ Чл. 8, ал. 2 от договора

⁴⁶⁷ Одитно доказателство № 135, Одитно доказателство № 123

⁴⁶⁸ Чл. 11 от договора

⁴⁶⁹ Одитно доказателство № 135, Одитно доказателство № 123

⁴⁷⁰ Чл. 2, т. 8 от договора

⁴⁷¹ Одитно доказателство № 135, Одитно доказателство № 123

⁴⁷² Чл. 6 от договора

изпълнение на договора е три месеца, считано от датата на подписването му.^{473, 474} Определеният срок на договора е в съответствие с изискванията на чл. 113, ал. 4 от ЗОП.

Договорът е съгласуван с главен секретар на АПИ и от съответните длъжностни лица от дирекции: АРОК, БФРП, ПТР, „Информация и технология“, ОППО, с което са изпълнени изискванията на вътрешния регламент в АПИ. Преди сключването на договора е осъществен и документиран предварителен контрол за законосъобразност от финансов контролор в съответствие с нормативните изисквания и вътрешните правила. Приложена е системата за двоен подпис при сключване на договора, с което са спазени изискванията на чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС и чл. 1, ал. 1 от Инструкцията.⁴⁷⁵

Съгласно разпоредбата на чл. 6 от договора, от изпълнителя са изготвени ежемесечни карнети/отчети, проверени от директора на НТУ и представени на възложителя с доклади. Отчетите съдържат подпис на „проверил“, а докладите до председателя на УС на АПИ за проверен ежемесечен карнет съдържат подпис на възложителя (председателя на УС на АПИ).⁴⁷⁶ Общо изплатената сума на изпълнителя по бюджетни платежни нареждания е в размер на 3 672 лв.⁴⁷⁷

Извършен е предварителен контрол за законосъобразност от финансов контролор преди плащанията по договора. Приложена е системата за двоен подпис при изплащане на възнагражденията, в съответствие с изискванията на действащата вътрешна уредба.⁴⁷⁸

2.12. Договор № ДГ-4/05.03.2020 г.⁴⁷⁹

За необходимостта от сключване на договора е изготвен инициращ доклад⁴⁸⁰ от директора на Национално тол управление („НТУ“), който е разгледан от УС на АПИ на 05.03.2020 г. и е одобрено предложението за сключване на договора.⁴⁸¹

Договорът е сключен на основание чл. 9 във връзка с чл. 258 и сл. от ЗЗД. Предметът на договора включва изпълнението на следните дейности^{482, 483}:

1. Проверка за топологична свързаност на отсечките от тол контекста и редактиране при необходимост;
2. Проверка на атрибутите (посока на движение и др.) на тол контекста и редактиране при необходимост;
3. Проверка на топологичната свързаност между всички слоеве от тол контекста и редактиране на топологичната свързаност между тях при необходимост;
4. Проверка за маршрутизиране по данните от тол контекста за начало и край на маршрута. Добавяне на нови точки за начало и край на маршрута или редактиране на съществуващите при необходимост;
5. Проверка на маршрутизацията през онлайн тол калкулатора на възможните маршрути по зададените начални и крайни точки. Отразяване на коректните и некоректните маршрути в онлайн тол калкулатор в списък;
6. Попълване на карнет/списък при изпълнение на поставените задачи;

⁴⁷³ Чл. 7 от договора

⁴⁷⁴ Одитно доказателство № 135, Одитно доказателство № 123

⁴⁷⁵ Одитно доказателство № 135, Одитно доказателство № 123

⁴⁷⁶ Одитно доказателство № 135, Одитно доказателство № 123

⁴⁷⁷ Одитно доказателство № 135, Одитно доказателство № 123

⁴⁷⁸ Одитно доказателство № 135, Одитно доказателство № 123

⁴⁷⁹ между Агенция „Пътна инфраструктура“ и физическо лице

⁴⁸⁰ Доклад № 09-99-521/05.032.2020 г.

⁴⁸¹ Протокол 24738/20

⁴⁸² Одитно доказателство № 136 – Констативен протокол № 8 от 17.06.2021 г.

⁴⁸³ Одитно доказателство № 123

7. Други задачи, свързани с данните от тол контекста.⁴⁸⁴

Изпълнителят има право на месечно възнаграждение в размер на 1 650 лв.⁴⁸⁵ Възложителят има право, при установено виновно неизпълнение на задълженията на изпълнителя да изиска от него да възстанови сума в размер равен на степента на неизпълнението на договора.^{486 487} *Отговорността при неизпълнение/неустойката по чл. 8, ал. 2 е определена общо и предпоставя субективизъм. В договора са дадени дефиниции на понятията - пълно неизпълнение, неточно и некачествено изпълнение и забавено изпълнение, но те не водят до яснота в кои случаи се дължи неустойката („сума в размер равен на степента на неизпълнението“). Предвиден е размер само на неустойката в случаите на забавено изпълнение - при забава от страна на изпълнителя при изпълнение на услугите предмет на договора на месечна база, като същият дължи неустойка в размер на 3 % от възнаграждението по чл. 8 от договора за всеки просрочен ден, но не повече от едно месечно възнаграждение. След изтичане на един месец забава, възложителят има право да прекрати договора по чл. 10, ал. 2, без да губи правото да получи начислената неустойка.*^{488, 489}

Изпълнителят е длъжен ежемесечно да изготвя и внася в деловодната система на възложителя до 5-то число на следващия месец, карнет на проверените от него маршрути, в който следва да се посочи дали има проходимост по така зададените критерии и в случай на открита неточност да се анализира случая и да се допълни в карнета относно изпълнението на дейностите по договора за съответния месец.^{490, 491}

Възложителят приема изпълнението на дейностите по договора, въз основа на представен от изпълнителя и проверен от директора на НТУ ежемесечен карнет.⁴⁹² Възнаграждението по чл. 8 се заплаща след представяне на карнет за проверените отсечки през месеца, за който се дължи същото и неговото приемане при спазване изискванията на раздел IV от договора.⁴⁹³ Сроктът за изпълнение на договора е 3 месеца, считано от датата на подписването му.^{494, 495} Определеният срок на договора е в съответствие с изискванията на чл. 113, ал. 4 от ЗОП.

Договорът е съгласуван с главния секретар на АПИ и от съответните длъжностни лица от дирекции: АРОК, БФРП, ПТР, „Информация и технология“, ОППО, с което са изпълнени изискванията на вътрешния регламент в АПИ. Преди сключването на договора е осъществен и документиран предварителен контрол за законосъобразност от финансовия контролор. Приложена е системата за двоен подпис при сключване на договора, с което са спазени изискванията на чл. 13, ал. 3, т. 1 от ЗФУКПС⁴⁹⁶ и на чл. 1, ал. 1 от Инструкцията.⁴⁹⁷

Съгласно разпоредбата на чл. 6 от договора, от изпълнителя са изготвени и проверени от директора на НТУ ежемесечни карнети/отчети, представени на възложителя с доклади.⁴⁹⁸ Отчетите съдържат подпис на „проверил“, а докладите до председателя на УС на АПИ за

⁴⁸⁴ Чл. 1 от договора

⁴⁸⁵ Чл. 8, ал. 1 от договора

⁴⁸⁶ Чл. 8, ал. 2 от договора

⁴⁸⁷ Одитно доказателство № 136, Одитно доказателство № 123

⁴⁸⁸ Чл. 11 от договора

⁴⁸⁹ Одитно доказателство № 136, Одитно доказателство № 123

⁴⁹⁰ Чл. 2, т. 8 от договора

⁴⁹¹ Одитно доказателство № 136, Одитно доказателство № 123

⁴⁹² Чл. 6 от договора

⁴⁹³ Чл. 9 от договора

⁴⁹⁴ Чл. 7 от договора

⁴⁹⁵ Одитно доказателство № 136, Одитно доказателство № 123

⁴⁹⁶ изм. ДВ, бр. 13 от 2019 г.

⁴⁹⁷ Одитно доказателство № 136, Одитно доказателство № 123

⁴⁹⁸ Одитно доказателство № 136, Одитно доказателство № 123

проверен ежемесечен карнет съдържат подпис на възложителя (председателя на УС на АПИ). Общо изплатената сума на изпълнителя по бюджетни платежни нареждания е в размер на 4 950 лв.⁴⁹⁹ Осъществен е предварителен контрол за законосъобразност от финансовия контролор преди плащанията. Приложена е системата за двоен подпис при изплащане на възнаграденията, в съответствие с изискванията на действащата вътрешна уредба.⁵⁰⁰

Договорите са сключени след изготвен инициращ доклад от съответния ръководител до УС на АПИ. В докладите е обоснована необходимостта от сключването на гражданските договори със съответните изпълнители. Договорите са сключени на основание решение на УС на АПИ, както и измененията и предсрочното прекратяване на договорите са извършени на основание решения на УС на АПИ. От изпълнителя са изготвяни месечни отчети за извършените дейности, които са съгласувани от съответните длъжностни лица и са приети от възложителя, съгласно договорните клаузи. Изплатените средства съответстват на договорените.

Предметът на пет от проверените договори е уговорен твърде общо, без да са конкретизирани отделните дейности, които следва да обхваща изпълнението им. При отчитане на извършената работа от изпълнителите са посочени дейности, за които не може да бъде изразена увереност, че представляват част от изпълнението на предмета на договорите.

В договорите са заложили клаузи за неустойки, но регламентираната отговорност на изпълнителя, предполага субективизъм и не е обвързана от ясни и предварително определени критерии между страните по договора в кои конкретни случаи се дължи. На практика, не е определен размерът на неустойката и как се изчислява същата.

Не е извършен предварителен контрол за законосъобразност преди сключването на шест договора с физически лица и не е приложена системата за двоен подпис при сключването на четири договора. При четири договора, съгласувателната процедура не е приложена в цялост. Договорите не са подписани от всички лица, посочени в тях.

През одитирания период, прилаганите контролни дейности са неефективни и не са предотвратили установените несъответствия.

Част четвърта

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Резултатите от извършения одит за съответствие при сключването и изпълнението на договорите за обществени поръчки на Агенция „Пътна инфраструктура“ във връзка с проектирането, изграждането и експлоатацията на електронна система за събиране на такси за ползване на републиканска пътна мрежа, който обхваща периода от началото на проектирането на системата до края на 2020 г., представени в одитния доклад и събраните одитни доказателства, са основание за направените оценки и изводи.

Нормативни актове и вътрешна уредба

Регламентираните правомощията на УС на АПИ и на председателя на УС на АПИ в Закона за пътищата не кореспондират с разпоредбите на ЗОП по отношение на субекта -

⁴⁹⁹ Одитно доказателство № 136, Одитно доказателство № 123

⁵⁰⁰ Одитно доказателство № 136, Одитно доказателство № 123

публичен възложител на обществени поръчки и регламентираната административно-наказателната отговорност, която е с личен характер.

В резултат на извършения анализ не може да се изрази категорична оценка за съответствие между актовете на ЕС (Решение 2009/750/ЕО) и националното законодателство (Закона за пътищата и Наредбата за условията, реда и правилата за изграждане и функциониране на смесена система за таксуване на различните категории пътни превозни средства на база време и на база изминато разстояние), относно вменените задължения на АПИ като лице, събиращо пътни такси за изготвяне и поддържане на „отчет за област на пътните такси“. С цел изясняване на различното тълкуване на правната рамка, е поискано становище от компетентния орган – Министерството на регионалното развитие и благоустройството, което не е предоставено до приключването на одита.

Вътрешните правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки от 2016 г. не са актуализирани, като в тях не са отразени съществени изменения и допълнения, настъпили в нормативната уредба.

Възлагане на обществени поръчки и сключване на договори

През одитирания период, проверените обществени поръчки не са включени в План-графика на обществените поръчки на АПИ за съответната година, независимо че е ангажиран значителен финансов ресурс на възложителя.

При процедура, проведена чрез пряко договаряне, липсват данни по какви критерии са определени участниците, поканени за участие в договарянето.

В мотивите на процедура, проведена чрез пряко договаряне, не е посочена подробна обосновка за липсата на административен капацитет. При четири от проведените процедури е установено съществено несъответствие с правната рамка, като в профила на купувача не е публикувано техническото предложение, което е неразделна част от офертата и представлява приложение към договора за обществена поръчка, а е публикувано само ценовото предложение на избрания участник за изпълнител.

За проведената процедура „договаряне без предварително обявление“ с предмет: „Проактивен мониторинг, експлоатационна поддръжка за взаимодействието между програмните и апаратните ресурси и надграждане с нови функционалности на електронната система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима максимална маса над 3,5т. (тол) и на база време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5т. (електронна винетка)“, не са установени обективни технически причини, налагащи възлагането на дейностите на определения изпълнител консорциум „КАПШ ТРАФИК СОЛЮШЪН“ ДЗЗД, който е изградил тол системата по договора от 16.01.2018 г. Тол системата е проектирана и създадена като софтуер с отворен код и на възложителя са предадени изходният програмен код и техническата документация. Това не доказва липса на конкуренция на определения изпълнител, дължаща се на технически причини и дава основание за формиране на оценка за незаконосъобразност на избора на процедура на посоченото правно основание. Не може да бъде установено с достатъчна степен на сигурност начинът на изчисляване на прогнозната стойност 117 900 хил. лева без ДДС на обществената поръчка, както и определянето на прогнозните единични цени и количества дейности.

Неефективният контрол е причина, допълнително споразумение към сключен договор, да не е публикувано в срок на профила на купувача.

Поради неосъществен контрол е допуснато неспазване на сроковете, определени в ЗОП, за изпращане на обявленията за приключване на договори за обществени поръчки до АОП за

публикуване в РОП. По време на одита са предприети действия и информацията е изпратена за публикуване в РОП след изтичането на законоустановените срокове, като закъснението е между 7 и 21 месеца.

В договорите за обществени поръчки не е уговорен срок за възстановяване на гаранцията за изпълнение.

Прилаганите контролни дейности при възлагането на обществените поръчки са неефективни и не са предотвратили установените несъответствия и нарушения.

Изпълнение на сключените договори

Договорите са изпълнени в договорените срокове. От изпълнителите са изготвени приемо-предавателни протоколи или отчети за извършената работа. Дейностите са приети от възложителя в съответствие с договорените клаузи.

От възложителя, не са определени длъжностни лица за осъществяването на контрол за изпълнението на договорите, сключени след проведени процедури по реда на ЗОП. Допуснато е неспазване на сроковете, определени във вътрешните правила, за изготвянето на доклади за приключването на пет договора. По време на одита от АПИ са предприети действия и са изготвени доклади за приключване на четири от договорите.

Във всички договори, сключени чрез директно възлагане по реда на чл. 20, ал. 4 от ЗОП, са включени клаузи за неустойки за отговорността на изпълнителя при неизпълнение, които предпоставят субективизъм, тъй като не са обвързани от предварително ясно определени критерии между страните по договора.

В пет от проверените договори, предметът е уговорен без да са конкретизирани отделните дейности, които следва да обхваща изпълнението им. При отчитане на извършената работа от изпълнителите са посочени дейности, за които не може да бъде изразена увереност, че представляват част от изпълнението на предмета на договорите.

При четири договора, не е приложена регламентираната съгласувателна процедура. Не е осъществен предварителен контрол за законосъобразност преди сключването на шест договора. Не е приложена системата за двоен подпис при сключването на четири договора, които не са подписани от лицето, отговорно за счетоводните записвания.

През одитирания период прилаганите контролни дейности са неефективни и не са предотвратили установените несъответствия.

Част пета ПРЕПОРЪКИ

В резултат на извършения одит се дават следните препоръки на председателя на УС на АПИ и на членовете на УС на АПИ:

1. Да се инициира предложение до съответните органи по чл. 87 от Конституцията на Република България за изменение и допълнение на Закона за пътищата, с което да се регламентират правомощията на председателя на УС на АПИ като възложител на обществени поръчки, в съответствие с разпоредбите на ЗОП.⁵⁰¹

2. Да се предприемат действия за извършване на допълнителен анализ относно наличието на съответствие/несъответствие между актовете на ЕС и вменените задължения на АПИ, като лице събиращо пътни такси, в националното законодателство за изготвяне и

⁵⁰¹ Раздел II Нормативни актове и вътрешна уредба, т. 1.1.

поддържане на отчет за област, и да се докладват резултатите от анализа пред компетентните органи по изпълнението на Закона за пътищата.⁵⁰²

В окончателния одитен доклад **не се дадени препоръки на председателя на УС на АПИ**, тъй като от ръководството на Агенция „Пътна инфраструктура“ са предприети действия за изпълнението на дадените препоръки на председателя на УС на АПИ, отразени в проекта на одитен доклад и са представени доказателства за изпълнението им.

Част шеста

ОТГОВОРИ НА ОДИТИРАНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ

Фактите и обстоятелствата, установени при одита са съгласувани с ръководните длъжностни лица от Агенция „Пътна инфраструктура“, с цел постигане на съгласие за достоверност. Представените по време на одита отговори на въпроси и обяснения от отговорните длъжностни лица са взети предвид при оценката на одитираните области. При проведеното обсъждане с представителите на АПИ не са постъпили писмени становища.

В законово установения срок по чл. 47, ал. 3 от ЗСП, по проекта на одитен доклад е постъпило становище от председателя на УС на Агенция „Пътна инфраструктура“ с приложени документи по препоръките, отразени в проекта на одитен доклад.⁵⁰³ Представени са доказателства за предприетите действия за изпълнение на препоръките от проекта на одитен доклад, дадени на председателя на УС на Агенция „Пътна инфраструктура“.⁵⁰⁴

1. По препоръка 1. Да се предприемат действия за актуализиране на „Вътрешните правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки, приети с Решение на УС на АПИ (протокол № 15162/2016 г.), в съответствие с приетите изменения на ЗОП.

Предприети са действия за изпълнението на препоръката и с Решение на УС на АПИ⁵⁰⁵ (протокол № 29349/21), са утвърдени нови Вътрешни правила на Агенция „Пътна инфраструктура“ за управление на цикъла на обществените поръчки (ВПУЦОП), които със съобразени с разпоредбите на ЗОП и Правилника за прилагането на ЗОП.

2. По препоръка 2. Да се въведат с вътрешен акт контролни механизми, с които да се осигури осъществяването на контрол за спазване на сроковете, определени в ЗОП, за изпращане на задължителната информация за обществени поръчки за публикуване в Профила на купувача, поддържан в електронната платформа.

Съгласно чл. 15, ал. 1, т. 2 от ВПУЦОП, отдел „Планиране, анализ и регистър на обществените поръчки“ към дирекция „Обществени поръчки и правно обслужване“ отговаря за организиране на изпращането на информация до Регистъра на обществените поръчки, както и за публикуването на документи в Профила на купувача. Съгласно регламента на чл. 56, ал. 6 от ВПУЦОП, отдел „Планиране, анализ и регистър на обществените поръчки“ поддържа регистър на сключените договори и на проведените обществени поръчки и следи за сроковете, в които следва да се изпраща задължителната информация за публикуване в Профила на купувача.

⁵⁰² Раздел II Нормативни актове и вътрешна уредба, т. 1.2.

⁵⁰³ Одитно доказателство № 139 – писмо, изх. № 16-00-2/08.06.2022 г. на председателя на АПИ, с приложени Вътрешни правила и протокол от заседание на УС на АПИ, за приемането им

⁵⁰⁴ Одитно доказателство № 139 – писмо, изх. № 16-00-2/08.06.2022 г. на председателя на АПИ, приложени Вътрешни правила и протокол от заседание на УС на АПИ, за приемането им

⁵⁰⁵ Заседание, проведено на 26.11.2021 г.

3. По препоръка 3. Да се определи длъжностно лице, което да осъществява контрол за публикуването на изискуемите документи по ЗОП в Профила на купувача, поддържан в електронната платформа.

В чл. 12 и чл. 15а от ВПУЦОП е регламентиран редът за осъществяването на контрол за публикуването на изискуемите документи по ЗОП в Профила на купувача, поддържан в електронната платформа.

4. По препоръка 4. Да се определи длъжностно лице, което да осъществява контрол за изпълнението на договорите, сключени след проведени процедури по реда на ЗОП.

Редът за осъществяването на контрола за изпълнението на сключените договори е регламентиран в чл. 43 от ВПУЦОП.

5. По препоръка 5. Да се регламентират допълнителни контролни механизми, които да осигуряват извършването на предварителен контрол и прилагането на системата за двоен подпис преди сключването на договори.

В чл. 34 от действащите ВПУЦОП са предвидени контролни механизми, във връзка с осъществяването на предварителен контрол и прилагането на системата за двоен подпис преди сключването на договори.

В подкрепа на констатациите от одитния доклад са събрани 139 одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата, София, ул. „Екзарх Йосиф” № 37.

На основание чл. 50, ал. 2 от Закона за Сметната палата, в срок до девет месеца от получаването на настоящия доклад, председателят на АПИ и членовете на УС на АПИ следва да предприемат мерки за изпълнението на препоръките и да уведомят писмено за това председателя на Сметната палата.

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 48, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 180 от 07.07.2022 г. на Сметната палата.

ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД № 1000200121

№	Одитни доказателства	Брой страници
1.	Справка за ръководните длъжностни лица изх. № 16-00-8/11.02.2021 г.	3
2.	Писмо, изх. № 16-00-8/11.02.2021 г. и диск със сканирани ВП/ и вх. №16-00-4 /03.02.2021 г.	3
3.	Писмо, вх. № 16-00-33 от 27.05.2021 г.	4
4.	Писмо изх. № 16-00-36/10.06.2021 г.	34
5.	Писмо, изх. № 16-00-3/21.01.2021 г.	2
6.	Писмо, изх. № 16-00-7/08.02.2021 г. и диск	4
7.	Писмо вх. №16-00-6/08.02.2021, и писмо, изх. 16-00-9/12.02.2021 и диск със сканирани ВП/	5
8.	Констативен протокол № 1 от 17.06.2021 г.	3
9.	Доклад № 93-01-7507 от 21.09.2017 г.	5
10.	Доклад № 93-01-8343 от 20.10.2017 г.	3
11.	Решение № 120 от дата 25.10.2017 г. и покана за участие изх. № 11-00-842/25.10.2017 г.	12
12.	Имейл до участниците	3
13.	Регистър на получените оферти и приемо-предавателен протокол	2
14.	Заповед № РД-11-1090 от 31.01.2017 г. и контролен лист 31.10.2017 г	5
15.	Протокол № 2 от 02.11.2017 г.	2
16.	Протоколи за проведени преговори	3
17.	Доклад по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП от 03.11.2017 г.	4
18.	Решение№ 124/ 06.11.2017 г. за избор на изпълнител и протокол № 17582/17 от 06.11.2017 г.	3
19.	Договор № РД-37-38 от 11.12.2017 г.	11
20.	Констативен протокол № 9 от 17.06.2021 г.	4
21.	Гаранция за изпълнение БПН от 21.11.2017 г. за сумата от 3 100 лв.	1
22.	Обявление за възлагане на обществената, копие от профила АОП	8
23.	Скриншот на профила на купувача	1
24.	Обявление за приключване на договор за обществена поръчка и скрийншот на РОП в АОП	5
25.	КЛ № 1554 от 06.12.2017 г. от финансов контролор за предварителен контрол преди поемане на задължение	1
26.	Доклад № 93-01-8312 от 19.10.2017 г.	6
27.	Доклад № 93-01-8778 от 03.11.2017 г.	3
28.	Решение № 125 от дата 06.11.2017 г. и покана за участие изх. № 11-00-893/06.11.2017 г.	14
29.	Имейл до участниците	4
30.	Регистър на получените оферти и приемо-предавателен протокол	2
31.	Заповед РД-11-1141/14.11.2017 г. и контролен лист 14.11.2017 г.	5
32.	Протокол № 2 от 15.11.2017 г.	2
33.	Протоколи за проведени преговори	3
34.	Доклад по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП от 15.11.2017 г.	4
35.	Протокол № 17671/17 от 16.11.2017 г. и Решение№ 129/ 16.11.2017 г. за избор на изпълнител	3

№	Одитни доказателства	Брой страници
36.	Договор № РД-37-1 от 08.01.2018 г.	12
37.	Гаранция за изпълнение БПН от 06.12.2017 г. за сумата от 4 700 лв.	1
38.	Обявление за възлагане на обществената, копие от профила АОП	9
39.	Скриншот на профила на купувача	2
40.	Допълнително споразумение № РД-37-14 от 15.03.2017 г.	4
41.	Обявление за приключване на договор за обществена поръчка и скрийшот на РОП в АОП	6
42.	КЛ № 1635 от 18.12.2017 г. от финансов контролор за предварителен контрол преди поемане на задължение	1
43.	Решение № 148 от 10.10.2018 г.	6
44.	Констативен протокол № 2 от 17.06.2021 г. и скрийшот от профила на купувача	5
45.	Протокол № 20142/18; Доклад № 93-01-8217/09.10.2018 г.; Доклад № 93-01-8144/08.10.2018 г.; Покана изх. № 11-00-832/10.10.2018 г. с приложения; Протокол № 20161/18;	61
46.	Писмо, изх. № 16-00-26/13.05.2021 г. и Писмо, вх. № 16-00-23/10.05.2021 г.	4
47.	Отговор на възложителя до участниците	1
48.	Заповед за комисия № РД-11-1000/18.10.2018 г. и контролен лист	5
49.	Доклад от 19.10.2018 г. и протоколи от работата на комисията	16
50.	Решение за избор изпълнител	1
51.	Договор № 102/12.11.2018 г.	14
52.	Писмо изх. № 16-00-11 от 08.03.2021 г. с дискове и Писмо вх. № 16-00-10 от 18.02.2021 г.	9
53.	Обявление за приключил договор	4
54.	Контролен лист № 1102/12.11.2018 г. на финансов контролор	1
55.	Доклад № НТУ/09-99-387 от 17.06.2019 г.	7
56.	Доклад № 93-01-5253 от 19.06.2019 г.	3
57.	Решение № 84 от 19.06.2019 г. и покана за участие изх. № 53-00-6107 от 19.06.2019 г.	16
58.	Имейл до участниците	1
59.	Регистър на получените оферти и приемо-предавателен протокол	2
60.	Заповед № РД-11-781 от 26.06.2019 г. и контролен лист 26.06.2019 г.	5
61.	Протокол № 2 от 26.06.2019 г.	2
62.	Протоколи за проведени преговори	3
63.	Доклад по чл. 60, ал. 1 от ППЗОП от 26.06.2019 г.	4
64.	Решение № 89/27.06.2019 г. за избор на изпълнител и Протокол № 22533/19 от 27.06.2019 г.	3
65.	Договор № Д-64/12.07.2019 г.	14
66.	Гаранция за изпълнение БПН от 05.07.2019 г. за сумата от 825 лв.	1
67.	Обявление за възлагане на обществената	7
68.	Скриншот на АОП	1
69.	Скриншот на профила на купувача	1
70.	Обявление за приключване на договор за обществена поръчка	3
71.	Контролен лист № 20 от 12.07.2019 г. от финансовия контролор	1

№	Одитни доказателства	Брой страници
72.	Доклад № 93-01-5019 от 05.08.2020 г и протокол	6
73.	Решение № D54796 от 05.08.2020 г	7
74.	Скриншот на ЦАИС ЕОП	2
75.	Становище на АОП с изх. № Д-38 от 31.08.2020 г.	7
76.	Доклад вх. № 93-01-5669/03.09.2020 г.	12
77.	Договор № РД-37-22 от 23.12.2020 г.	21
78.	Приемо-предавателен протокол от 01.09.2020 г. с опис на представените оригинални документи за сключване на Договор № РД-37-22 от 23.12.2020 г., представени от консорциум „Капш Трафик Солюшънс“ и банкова гаранция № 3112003046 от 26.08.2020 г.	33
79.	Обявление за възложена поръчка	7
80.	Контролен лист № 0037 от 22.12.2012г. от финансов контролор за предварителен контрол преди поемане на задължение.	1
81.	Договор № Д-7 от 16.01.2018 г.	15
82.	Допълнително споразумение изх. № 53-00-9055/28.09.2018 г.	13
83.	Придружително писмо изх.№ 50-00-16 от 29.01.2021 г. Доклад № ДИ1СФ – 42/03.10.2017 г. и Доклад ДИД2-СФ-3/21.01.2020 г.	94
84.	Писмо рег. № 53-00-11372 от 15.11.2019 г., фактура № 0000000002 от 15.11.2019 г., протокол от 15.08.2019 г.	17
85.	Контролен лист № 41 от 09.01.2020 г.	1
86.	Кореспонденция с НАП и Агенция „Митници“	8
87.	Протокол 24378/20 от 14.01.2020 г.	2
88.	Разпореждане за плащане от председателя на УС на АПИ	1
89.	Бюджетно платежно нареждане от 14.01.2020 г.	1
90.	Писмо рег. № 53-00-2757 от 24.03.2020 г. фактура № 0000000003 от 05.03.2020 г., Писмо протокол от 12.02.2020 г.	9
91.	Доклади от 05.04.2019 г. и от 22.11.2019 г.	13
92.	Уведомления НАП и Агенция „Митници“	2
93.	Контролен лист № 567 от 24.03.2020 г.	1
94.	Предложение за плащане и решение 24870/20	3
95.	Бюджетно платежно нареждане от 27.03.2020 г.	1
96.	Доклад от директора на НТУ изх. № 09-99-1940 от 09.09.2020 г.	3
97.	Приемо-предавателен протокол, изх. № 11-00-1050 от 29.12.2017 г.	2
98.	Писмо вх. № 16-00-21/27.04 2021 г	5
99.	Писмо отговор изх.№ 16-00-24/10.05.2021 г. с диск	6
100.	Писмо вх. № 11-00-102 от 05.02.2018 г., от Адвокатско дружество „Бузева и партньори“	1
101.	Доклад вх.№ 93-01-1571 от 27.02.2018 г. и Протокол № 18388/18 от 28.02.2018 г	4
102.	Протокол № 2 с изх. №11-00-276 от 04.04.2018 г.	2
103.	Фактура № 1554/05.04.2018 г. за 62 000 лв., и писмо вх. № 11-00-282 от 10.04.2018 г	2
104.	Бюджетно платежно нареждане от 23.04.2018 г.	1
105.	Контролен лист № 1040 от 12.04. 2018 г	1
106.	Доклад вх. № 93-01-2846 от 15.04.2021 г.	2

№	Одитни доказателства	Брой страници
107.	БПН от 16.12.2020 г. за сумата от 3 100 лв.	1
108.	Писма вх. № 11-00-145 от 21.02.2018 г., № 11-00-264 от 30/03.2018 г. и № 11-00-459 от 04.06.2018 г.	43
109.	Протокол изх. №11-00-477 от 11.06.2018 г.	2
110.	Фактура № 5838/13.06.2018 г. за 90 240 лв. и бюджетно платежно нареждане от 19.06.2018 г	2
111.	Контролен лист № 1773 от 18.06.2018 г.	1
112.	Писмо вх. № 11-00-112 от 08.02.2019 г.	4
113.	Фактура № 6149/07.02.2019 г. за 22 560 лв. и бюджетно платежно нареждане от 27.02.2019 г.	2
114.	Контролен лист № 131 от 26.02.2019 г.	1
115.	Извлечение от сметка	3
116.	Констативен протокол № 3 от 17.06.2021 г.	5
117.	Писма вх. № 11-00-861 от 14.10.2019 г., № 11-00-941 от 05.11.2019 г., № 11-00-994 от 18.11.2019 г., № 09-99-70 от 10.01.2020 г.	10
118.	Приемо-предавателен протокол от 14.10.2019 г.; Приемо-предавателен протокол с изх. № 11-00-1010 от 19.11.2019 г. и Приемо-предавателен протокол от 10.01.2020 г.	4
119.	Фактура № 6501/14.10.2019 г. и БПН от 28.10.2019 г.; фактура № 6549/18.11.2019 г. и БПН от 02.12.2019 г.; фактура № 6749/14.05.2020 г. и БПН от 02.7.2020 г.	6
120.	КЛ № 700 от 18.10. 2019 г ., КЛ № 861 от 28.11. 2019 г . и. КЛ № 1040 от 23.06. 2020 г.	3
121.	Писмо изх. № 09-99-223/22.01 2021 г.	2
122.	Констативен протокол № 13	6
123.	Писмо изх. 16-00-27 от 13.05.2021 г. и диск и Писмо вх. 16-00-22 от 10.05.2021 г.	5
124.	Констативен протокол № 4 от 17.06.2021 г.	5
125.	Констативен протокол № 11 от 17.06.2021 г.	5
126.	Заповед № РД-11-52 от 26.01.2018 г.	2
127.	Констативен протокол № 10 от 17.06.2021 г.	5
128.	Констативен протокол № 12 от 17.06.2021 г.	5
129.	Писмо изх. № 16-00-19 от 19.04.2021 г. и писмо вх. № 16-00-17 от 12.04.2021 г.	5
130.	Констативен протокол № 15 от 17.06.2021 г.	5
131.	Констативен протокол № 5 от 17.06.2021 г.	4
132.	Констативен протокол № 6 от 17.06.2021 г.	4
133.	Констативен протокол № 16 от 17.06.2021 г.	6
134.	Констативен протокол № 14 от 17.06.2021 г.	6
135.	Констативен протокол № 7 от 17.06.2021 г.	4
136.	Констативен протокол № 8 от 17.06.2021 г.	3
137.	Допълнително предоставени документи с писмо изх. № 90-03-1207 от 07.01.2022 г. от министъра на регионалното развитие и благоустройството	569

№	Одитни доказателства	Брой страници
	<p>1. Писмо с вх. № 16-00-15 от 07.04.2021 г. от одитния екип до председателя на Управителния съвет на Агенция „Пътна инфраструктура“ за изискани документи.</p> <p>2. Писмо с изх. № 16-00-16 от 09.04.2021 г. от Агенция „Пътна инфраструктура“ за представени документи на одитния екип.</p> <p>3. Писмо с Изх. № 16-00-11 от 08.03.2021 г. от председателя на Управителния съвет на Агенция „Пътна инфраструктура“ до одитния екип за представени документи.</p> <p>4. Писмо с изх. № 16-00-10 от 18.02.2021 г. от одитния екип до председателя на Управителния съвет на Агенция „Пътна инфраструктура“ за изискани документи.</p> <p>5. Протокол 25824/20 от 31.07.2020 г. и решение на Управителния съвет на Агенция „Пътна инфраструктура“ за разглеждане на доклад № 93-01-4859 от 31.07.2020 г.</p> <p>6. Протокол 25690 от 20 от 09.07.2020 г. и решения на УС на АПИ за разглеждане на доклад № 93-01-4337 от 09.07.2020 г.</p> <p>7. Писмо на директора на НТУ с № 09-99-1643 от 04.08.2020 г. до директора на дирекция ОППО с приложение техническа спецификация.</p> <p>8. Доклад с вх. № 93-01-4859/31.07.2020 г. до УС на АПИ, съдържащ допълнителни аргументи и мотиви за провеждане на обществената, поръчка по реда на чл. 79, ал. 1, т. 3, б. „б“ от ЗОП;</p> <p>9. Предложение с вх. № 94-00-5073/20.07.2020 г. от адвокат с приложение доклад.</p> <p>10. Становище до УС на АПИ с вх. № 93-01-2099/07.04.2020 г. от директора на дирекция ОППО.</p> <p>11. Решение на УС на АПИ, отразени в Протокол 25001/20 от заседание, проведено на 08.04.2020 г</p> <p>12. Споразумение с изх. 17-00-90 от 09.05.2018 г. с Международна банка за възстановяване и развитие.</p> <p>13. Писмо с вх. 17-00-23 от 04.02.2019 г. със Световна банка (на български и английски).</p> <p>14. Писмо с вх. 93-01- 4791 от 29.07.2020 г., с което дирекция ОППО изисква от НТУ информация за наименование на обществената поръчка, техническа спецификация и друга информация свързана с нейното възлагане.</p> <p>15. Писмо с изх. № 09-99-1643 от 04.08.2020 г. на НТУ с представена на дирекция ОППО информация за дейностите по поръчката, срока на изпълнението ѝ, прогнозната стойност и проект на договор.</p> <p>16. Писмо с изх. № 04-16-1577 от 23.07.2020 г., за изпратени за предварителен контрол от МРРБ на мотиви за провеждане на процедурата и проект на договор на обществена поръчка с предмет „Експлоатационна поддръжка и надграждане с нови функционалности на електронната система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима маса над 3,5 тона (тол) и на база</p>	

№	Одитни доказателства	Брой страници
	<p>време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 тона(електронна винетка)”. 17. Протокол 25690/20 от 09.07.2020 г. и решения на УС на АПИ за разглеждане на доклад № 93-01-4337/09.07.2020 г. 18. Доклад № 93-01-4337/09.07.2020 г. от член на УС на АПИ до УС на АПИ с приложение договор за възлагане на обществена поръчка. 19. Писмо с изх. № 09-99-1643/04.08.2020 г. от директора на дирекция ОППО. 20. Доклад вх. № 93-01-4859/31.07.2020 г. от член на УС на АПИ до УС на АПИ. 21. Решение на УС на АПИ, отразено в Протокол № 25824/20 от заседание, проведено на 31.07.2020 г. 22. Писмо от международен експерт до член на УС на АПИ (на английски и български). 23. Решение на УС на АПИ, отразено Протокол № 26050/20 от 01.09.2020 г. 24. Становище от АОП за осъществен контрол по чл. 233 от ЗОП. 25. Доклад с вх. № 93-01-5669 от 03.09.2020 г. от директора на НТУ до УС на АПИ. 26. Решение на УС на АПИ, отразено Протокол № 26050/20 от 01.09.2020 г. 27. Доклад № 93-01-4337/09.07.2020 г. от член на УС на АПИ до УС на АПИ. 28. Писмо с вх. 93-01- 4791 от 29.07.2020 г., с което дирекция ОППО изисква от НТУ информация за наименование на обществената поръчка, техническа спецификация и друга информация свързана с нейното възлагане. 29. Решение № 102 от 05.08.2020 г. за откриване на обществена поръчка с приложение проект на договор за обществена поръчка 30. Протокол 25690/20 от 09.07.2020 г. и решения на УС на АПИ за разглеждане на доклад № 93-01-4337/09.07.2020 г. 31. Доклад № 93-01-4337 от 09.07.2020 г. 32. Протокол 25824/20 от 31.07.2020 г. и решение на Управителния съвет на Агенция „Пътна инфраструктура“ и доклад № 93-01-4859/31.07.2020 г. 33. Писмо на НТУ с № 09-99-1643/04.08.2020 г. до директора на дирекция ОППО с приложение техническа спецификация. 34. Писмо на ДАЕУ № 15567 от 08.03.2020 г. 35. Писмо с изх. № 04-16-1577 от 23.07.2020 г., за изпратени за предварителен контрол от МРРБ на мотиви за провеждане на процедурата и проект на договор на обществена поръчка с предмет „Експлоатационна поддръжка и надграждане с нови функционалности на електронната система за събиране на таксите за ползване на републиканската пътна мрежа на база изминато разстояние за превозни средства с обща технически допустима маса над 3,5 тона (тол) и на база</p>	

№	Одитни доказателства	Брой страници
	<p>време за леки автомобили с обща технически допустима максимална маса до 3,5 тона(електронна винетка)”</p> <p>36. Отговор на МРРБ до АПИ по писмо с изх. № 04-16-1577 от 23.07.2020 г.</p> <p>37. Становище до УС на АПИ с Вх. № 93-01-2099/07.04.2020 г. от директора на дирекция ОППО.</p> <p>38. Решение на УС на АПИ, отразени в Протокол 25001/20 от заседание, проведено на 08.04.2020 г.</p> <p>39. Писмо с вх. 17-00-23 от 04.02.2019 г. със Световна банка (на български и английски).</p> <p>40. Писмо до ДАЕУ изх. № 24-00-1370 от 29.07.2020 г.</p> <p>41. Писмо до ДАЕУ изх. № 24-00-1380 от 30.07.2020 г.</p> <p>42. Отговор на ДАЕУ по писма изх. № 24-00-1370 от 29.07.2020 г. и изх. № 24-00-1380 от 30.07.2020 г.</p> <p>43. Доклад с вх. № 93-01-5019 от 05.08.2020 г.</p> <p>44. Протокол № 25863 от 05.08.2020 г. от заседание на Управителния съвет на Агенция „Пътна инфраструктура“ за разглеждане на Доклад с вх. № 93-01-5019 от 05.08.2020 г.</p> <p>45. Техническа спецификация.</p> <p>46. Становище от АОП за осъществен контрол по чл. 233 от ЗОП.</p> <p>47. Доклад № 93-01-5601 от 01.09.2020 г. от директор на дирекция ОППО до УС на АПИ.</p> <p>48. Решение на УС на АПИ, отразено Протокол № 26050/20 от 01.09.2020 г. относно разглеждане на доклад № 93-01-5601 от 01.09.2020 г.</p> <p>49. Доклад с вх. № 93-01-5669 от 03.09.2020 г. от директора на НТУ до УС на АПИ.</p> <p>50. Решение на УС на АПИ, отразено в Протокол № 26064/20 от 03.09.2020 г. относно разглеждане на доклад с вх. № 93-01-5669 от 03.09.2020 г.</p> <p>51. Ценови анализи</p>	
138.	Експертно становище от външен експерт, предоставено с писмо вх. № 94-00-85 от 18.04.2022 г. и договор с външния експерт	14
139.	Писмо, изх. № 16-00-2/08.06.2022 г. на председателя на АПИ, с приложения Вътрешни правила и протокол от заседание на УС на АПИ, за приемането им	39