

**ПРИКЛЮЧИЛИ ФИНАНСОВИ ИНСПЕКЦИИ ПРЕЗ ПЪРВОТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2018 ГОДИНА**

<b>№</b>	<b>Име на инспектирания обект</b>
1	Министерство на здравеопазването
2	Българска агенция по безопасност на храните, гр. София
3	Българска телеграфна агенция, гр. София
4	Национално бюро за контрол на специалните разузнавателни средства, гр. София
5	"Национален дворец на културата - Конгресен център София" ЕАД
6	Факултет по дентална медицина към Медицински университет - София
7	Драматичен театър "Адриана Будевска", гр. Бургас
8	"Пристанище Варна" ЕАД, гр. Варна
9	Областна дирекция по безопасност на храните - Варна
10	"Столичен автотранспорт" ЕАД
11	Държавно ловно стопанство „Шерба“, с. Старо Оряхово, Област Варна
12	ТП "Държавно горско стопанство Шумен" на "Североизточно държавно предприятие" ДП
13	"Пролет" ЕООД, гр. Пирдоп
14	"Бяла" ЕООД, гр. Севлиево
15	„Диагностично - консултативен център V - София“ ЕООД
16	УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД
17	Многопрофилна болница за активно лечение „Проф. д-р Параскев Стоянов“ АД - гр. Ловеч
18	„Университетска многопрофилна болница за активно лечение - Бургас“ АД
19	МБАЛ "Христо Ботев" АД, гр. Враца
20	"Специализирана болница за активно лечение по онкология" ЕАД, гр. София
21	Държавна психиатрична болница – гр. Пазарджик

22	Районен център по трансфузионна хематология, гр. Варна
23	Национален център по наркомании, гр. София
24	Детска градина № 39 "Пролет", гр. София
25	ОУ "Любен Каравелов" с. Златна Панега, Община Ябланица
26	СУ "Св. Климент Охридски" с. Камен, Община Стражица
27	Професионална гимназия по туризъм "Пенчо Семов", гр. Габрово
28	Народно читалище „Развитие - 1998“, гр. Плевен
29	Народно читалище "Пробуда 1990", гр. Плевен
30	Народно читалище "Извор 1959", гр. Плевен
31	Народно читалище „Алеко Константинов 1884“, гр. Провадия
32	"В и К Стенето" ЕООД, гр. Троян
33	"Водоснабдяване и канализация в ликвидация" ЕООД, гр. Пазарджик
34	"Водоснабдяване и канализация" ЕООД - гр. Видин
35	"Водоснабдяване и канализация" ЕООД, гр. Пловдив
36	"Водоснабдяване и канализация Добрич" АД
37	"Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе
38	"Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Търговище
39	"Водоснабдяване и канализация - Шумен" ООД
40	Областна администрация - Габрово
41	Областна администрация - Плевен
42	Община Рудозем, Област Смолян
43	Община Елин Пелин
44	Община Левски, Област Плевен
45	Община Искър, Област Плевен
46	Община Хасково
47	Община Тетевен, Област Ловеч
48	Община Септември, Област Пазарджик

49	Община Септември, Област Пазарджик
50	Община Белово, Област Пазарджик
51	Община Септември, Област Пазарджик
52	Община Стара Загора
53	Община Николаево, Област Стара Загора
54	Община Доспат, Област Смолян
55	Община Баните, Област Смолян
56	Община Борино, Област Смолян
57	Община Борино, Област Смолян
58	Община Стамболово, Област Хасково
59	Община Стамболово, Област Хасково
60	Община Сунгурларе, Област Бургас
61	Община Приморско, Област Бургас
62	Община Русе
63	Община Сливен
64	Община Тутракан
65	Община Опака, Област Търговище
66	Община Белица, Област Благоевград
67	Община Белица, Област Благоевград
68	Община Петрич
69	Община Белоградчик, Област Видин
70	Община Мездра
71	Община Кюстендил
72	Община Берковица, Област Монтана
73	Община Монтана
74	Община Радомир, Област Перник
75	Община Перник

76	Община Златица
77	Община Антон
78	Община Ботевград
79	Община Кула, Област Видин
80	Община Бяла Слатина, Област Враца
81	Община Лом, Област Монтана
82	Община Пирдоп
83	Община Копревцица, Софийска област
84	Община Златарица, Област Велико Търново
85	Община Сухиндол, Област Велико Търново
86	Община Трявна, Област Габрово
87	Община Черноочене, Област Кърджали
88	Община Съединение, Област Пловдив
89	Община Стара Загора
90	Община Опан, Област Стара Загора
91	Община Мъглиж, Област Стара Загора
92	Община Баните, Област Смолян
93	Община Карнобат
94	Община Провадия
95	Община Девня, Област Варна
96	Община Добрич
97	Община Тутракан, Област Силистра
98	Община Хитрино, Област Шумен
99	Община Тунджа, Област Ямбол
100	Община Ямбол
101	Кметство Градежница, Област Ловеч

<b>1</b>	<b>Министерство на здравеопазването</b>	Доклад № ДИ1СФ - 52 / 20.12.2017 г.
----------	---	-------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност при определянето, начисляването и изплащането през 2016 г. на средствата за заплати на ръководителя на Инспектората, главния секретар и директорите на дирекции при Министерство на здравеопазването;
2. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност при начисляването и изплащането на средствата за възнаграждения за положен извънреден труд от ръководителя и служителите на Инспектората към Министерство на здравеопазването за периода от 01.01.2014 г. до 31.12.2016 г.

**Установени нарушения (общо брой 18) на:**

- чл.16, ал.3 от ЗДСл - 4 бр.
- чл.67, ал.6 от ЗДСл - 11 бр.
- чл.9, т.3 от НЗСДА - 2 бр.
- чл.11, ал.1 от НЗСДА

**Установени са "индикатори за измама" по смисъла на § 1, т.9 от ДР на ЗДФИ - 3 бр.**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	93 970, от които 2 756 възстановени	2	-	-	-	-	-	-	-	да

<b>2</b>	<b>Българска агенция по безопасност на храните, гр. София</b>	<b>Доклад № ДИ1СФ - 1 / 24.01.2018 г.</b>
----------	---	---

**Проверени задачи:**

1. Проверки за законосъобразност и документална обосновааност на извършените разходи по сключен договор № 23/17.08.2016 г. и допълнително споразумение към него с “Екарисаж – Варна“ ЕООД за събиране, транспортиране и обезвреждане на умрели животни и странични животински продукти, добити при клане на животни, отглеждани в обекти само за лични нужди, в т.ч. спазване режима за възлагане на обществени поръчки;
2. Проверки за законосъобразност и документална обосновааност на извършените разходи по сключен договор № 24/17.08.2016 г. и допълнително споразумение към него с “Брамас - 96“ АД за събиране, транспортиране и обезвреждане на умрели животни и странични животински продукти, добити при клане на животни, отглеждани в обекти само за лични нужди, в т.ч. спазване режима за възлагане на обществени поръчки.

**Установени нарушения (общо брой 3 ) на:**

- чл. 28, ал. 2 от ЗОП (отм.)
- чл. 69, ал. 1, т. 3 от ЗОП (отм.)
- чл. 69, ал. 1, т. 4 от ЗОП (отм.)

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	-	-	2	33 320 000	-	-	-	-	-	да

<b>3</b>	<b>Българска телеграфна агенция, гр. София</b>	<b>Доклад № ДИ1СФ - 3 / 05.02.2018 г.</b>
----------	--	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност, свързана с получаването, разходването и отчитането на гориво за моторните превозни средства, собственост на Българска телеграфна агенция, за периода от 01.01.2016 г. до 30.06.2017 г.;
2. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършените разходи за преводачески услуги, свързани с превод на информационни продукти от международни и чуждестранни агенции за периода от 01.01.2016 г. до 30.06.2017 г., в т.ч. редът и начинът на избиране на преводачи.;
3. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност при изплащане и отчитане на средства за командировки в страната и чужбина на служители на БТА за периода от 01.01.2016 г. до 30.06.2017 г.;

4. Проверка за законосъобразност и документална обоснованост при отчитане на приходите и разходите на парични средства по банков и касов път, както и осчетоводяването им за периода от 01.01.2016 г. до 30.06.2017 г.;
5. Проверка и анализ на вземанията и задълженията на БТА към 30.09.2017 г.;
6. Проверка за законосъобразност на отчетените разходи на средства за строителство, доставки и услуги, във връзка със спазване на законодателството в областта на обществените поръчки, сключените договори и плащания по тях за периода от 01.01.2016 г. до 30.06.2017 г.;
7. Проверка за законосъобразност при начисляване, изплащане и отчитане на средства за възнаграждения на служителите за периода от 01.01.2016 г. до 30.06.2017 г.

**Установени нарушения (общо брой 12) на:**

- чл. 8, ал. 1 във връзка с чл. 16, ал. 8, във връзка с чл. 14, ал. 1, т. 2 във връзка с чл. 3, ал. 1, т. 2 от ЗОП (отм.)
- чл. 97, ал. 4 от Правилника за прилагане на ЗОП - 2 бр.
- чл. 18, ал. 1, т. 12 във връзка с чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП
- чл. 70, ал. 12 във връзка с чл. 195 от ЗОП
- чл. 24, ал. 4 от Правилника за прилагане на ЗОП
- чл. 8, ал. 1, във връзка чл. 16, ал. 1, във връзка с чл. 14, ал. 1, т. 2 от ЗОП (отм.) - 2 бр.
- чл. 17, ал. 1, във връзка чл. 20, ал. 2, т. 2, във връзка с чл. 18, ал. 1, т. 12 от ЗОП /ред. ДВ, бр. 34 от 03.05.2016 г./
- чл. 42, т. 1 от ПМС № 380/29.12. 2015 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2016 г.
- чл. 38, т. 1 от ПМС № 374/22.12.2016 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2017 г.
- чл. 7, ал. 1, т. 8 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор

**Установен е "индикатор за измама" по смисъла на § 1, т.9 от ДР на ЗДФИ**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
11	142 373 от които 7 287 възстановени	-	12	907 050	3	250 631	85	1 669 172	-	да

<b>4</b>	<b>Национално бюро за контрол на специалните разузнавателни средства, гр. София</b>	Доклад № ДИ1СФ - 53 / 29.12.2017 г.
----------	---	-------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност, свързана с получаването, разходването и отчитането на гориво за моторните превозни средства, собственост на Национално бюро за контрол на специалните разузнавателни средства, гр. София за периода от 01.01.2016 г. до 30.06.2017 г.;
2. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност при изплащане и отчитане на извършените разходи, свързани с провеждане на обучения на служителите от Национално бюро за контрол на специалните разузнавателни средства, гр. София за периода от 01.01.2016 г. до 30.06.2017 г., в т.ч. редът и начинът на избиране на лекторите;
3. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност при изплащане и отчитане на средства за командировки в страната и чужбина на служителите на Национално бюро за контрол на специалните разузнавателни средства, гр. София за периода от 01.01.2016 г. до 30.06.2017 г.;
4. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност при отчитане на приходите и разходите на парични средства по банков и касов път, както и осчетоводяването им за периода от 01.01.2015 г. до 30.06.2017 г.;
5. Проверка и анализ на вземанията и задълженията на Националното бюро към 30.06.2017 г.;
6. Проверка за законосъобразност на отчетените разходи на средства за строителство, доставки и услуги, във връзка със спазване на законодателството в областта на обществените поръчки, сключените договори и плащанията по тях за периода от 01.01.2015 г. до 30.06.2017 г.;
7. Проверка за законосъобразност при начисляване, изплащане и отчитане на средства за възнаграждения на служителите за периода от 01.01.2015 г. до 30.06.2017 г.

**Установени нарушения (общо брой 1) на:**

- чл.13, ал.3, т.1 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
<b>1</b>	1 110 от които, 120 възстановени	-	<b>2</b>	<b>17 584</b>	-	-	<b>34</b>	<b>82 665</b>	<b>не</b>	<b>да</b>



<b>5</b>	<b>"Национален дворец на културата - Конгресен център София" ЕАД</b>	Доклад № ДИ1СФ - 54 / 29.12.2017 г.
----------	--	-------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на сключени договори за наем с „Ибиза биич” ООД, „Рубаят” ООД и „Интергалактика Трејдинг Къмпани” АД, както и законосъобразност в областта на обществените поръчки във връзка с осъществените действия по извършване на ремонтни дейности от наемателите за сметка на наемната цена;
2. Проверка за спазване изискванията на ЗОП при планиране на обществените поръчки в „Национален дворец на културата – Конгресен център София” ЕАД и съхраняването на документация за обществените поръчки за периода от 01.01.2016 г. – 12.06.2017 г.;
3. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки при сключване на договор за партньорство № Т-00030/20.01.2017 г. между „Лидл България” ЕООД и „Национален дворец на културата – Конгресен център София” ЕАД, в т.ч. законосъобразност и документална обосновааност на извършените разходи по него;
4. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки на извършените разходи по сключени договори за ПР-услуги, за реклама в интернет сайтове и извършване на печатна реклама, в т.ч. документална обосновааност на извършените разходи по тях за периода от 01.01.2016 г. – 12.06.2017 г.

**Установени нарушения (общо брой 4) на:**

- чл.20, ал. 2, във връзка с чл.18, ал.1.т.12 от ЗОП - 3 бр.
- чл.16, ал. 1 от ЗОП

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
4	-	-	-	-	3	1 370 601	37	1 370 601	-	да

<b>6</b>	<b>Факултет по дентална медицина към Медицински университет - София</b>	<b>Доклад № ДИ1СФ - 6 / 16.02.2018 г.</b>
----------	---	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност за спазването на нормативните актове, които уреждат бюджетната, финансово-стопанската или отчетната дейност при възлагането, провеждането, сключването и изпълнението на договор за отдаване под наем на недвижим имот от 06.01.2005 г., предоставен за управление на ФДМ при МУ, на ЕТ „Велеви фарма – Георги Валев”( „Велеви фарма“ ООД);
2. Проверка на законосъобразност на отписването от актовете книги на публична държавна собственост на имот публична държавна собственост, отдаден под наем с договор от 06.01.2005 г. и придобиването на тази част от сградата в периода от 01.01.2010 г. до 31.12.2017 година.

**Установени нарушения (общо брой 0)**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>не</b>

<b>7</b>	<b>Драматичен театър "Адриана Будевска", гр. Бургас</b>	<b>Доклад № ДИЗБС - 15 / 21.12.2017 г.</b>
----------	---	--

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършените разходи за разпространение на театрални постановки за периода 01.01.2015 г. до 31.12.2015 г., в т.ч. спазване режима за възлагане на обществени поръчки.

**Установени нарушения (общо брой 3) на:**

- неоснователно изплатени суми - 3 бр.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	3 440 възстановени	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>да</b>

<b>8</b>	<b>"Пристанище Варна" ЕАД, гр. Варна</b>	<b>Доклад № ДИЗВН - 1 / 12.01.2018</b>
----------	--	--

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност, свързана със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки при сключен на стоковата борса договор за доставка на двигателни и други масла № 2424/04.08.2016 г. с „Мовар“ ЕООД, гр. Стара Загора, чрез борсов представител;
2. Проверка за законосъобразност, свързана със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки при сключен на стоковата борса договор за доставка на новопроизведени непоцинковани стоманени въжета с органична сърцевина, респективно метална сърцевина № 2438/07.09.2016 г. с „Валимар 1“ ЕООД, гр. Варна, чрез борсов представител;
3. Проверка за законосъобразност, свързана със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки при сключен на стоковата борса договор за доставка на новопроизведени стоманени материали и електроди № 2437/07.09.2016 г. с „Интерком груп“ ООД, гр. Варна, чрез борсов представител.

**Установени нарушения (общо брой 3) на:**

- чл. 17, ал. 1 от ЗОП - 3 бр.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	-	-	-	-	3	849 615	-	-	-	да

<b>9</b>	<b>Областна дирекция по безопасност на храните - Варна</b>	<b>Доклад № ДИЗВН - 3 / 28.02.2018 г.</b>
----------	--	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършените разходи по сключен договор № 23/17.08.2016 г. с „Екарисаж – Варна“ ЕООД с предмет: „Събиране, транспортиране, съхранение и обезвреждане на умрели животни и странични животински продукти, добити при клане на животни в обекти само за лични нужди” и сключено допълнително споразумение към него.

**Установени нарушения (общо брой 0)**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	-	-	-	-	1	5 121 531	-	не

<b>10</b>	<b>"Столичен автотранспорт" ЕАД</b>	Доклад № ДПИСФ - 1 / 07.02.2018 г.
-----------	-------------------------------------	------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за строителство, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, в т.ч. сключените договори, тяхното изпълнение и извършените плащанията по тях;
2. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за доставки, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, в т.ч. сключените договори, тяхното изпълнение и извършените плащанията по тях;
3. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за услуги, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, в т.ч. сключените договори, тяхното изпълнение и извършените плащанията по тях.

**Установени нарушения (общо брой 23) на:**

- чл.24, ал.1 т.1 от ППЗОП, във връзка с чл.42, ал.2, т.1 от ЗОП - 18 бр.
- чл. 43, ал. 1 във връзка с чл. 43, ал. 2, т. 1, б. „а“ вр. § 1, т. 146 от ДР от ЗОП от ЗОП, (ЗОП ред. ДВ бр. 79/13.10.2015 г.)
- чл.41, ал. 3 от ЗОП/отм/
- чл.25, ал.2, т.6 от ЗОП/отм.
- чл.28, ал.7 от ЗОП/отм/
- чл.9а, ал.4 от ППЗОП/отм/

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
19	-	-	20	119 912 082	-	-	38	79 468 071	-	да

11	<b>Държавно ловно стопанство „Шерба“, с. Старо Оряхово, Област Варна</b>	Доклад № ДИЗВН - 2 / 23.01.2018 г.
----	--	------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност във връзка със спазването на нормативната уредба в областта на обществените поръчки на възложена през 2015 г. обществена поръчка с предмет: „Извършване на услуга, включваща товаро-разтоварни дейности и транспорт на дивеч, селскостопанска продукция или машини, във връзка с изпълнение на текущите горско-стопански дейности на ТП „ДЛС Шерба“ при „СИДП“ ДП Шумен", в т.ч. сключения договор и плащанията по него;
2. Проверка за законосъобразност във връзка със спазването на нормативната уредба в областта на обществените поръчки на възложена през 2015 г. обществена поръчка с предмет: „Доставка на нови неупотребявани агрегати към МПС, за нуждите на ТП „ДЛС Шерба“ при „СИДП“ ДП Шумен" в три обособени позиции, в т.ч. сключения договор и плащанията по него;
3. Проверка за законосъобразност във връзка със спазването на нормативната уредба в областта на обществените поръчки на възложена чрез публична покана обществена поръчка с предмет: „Доставка чрез покупка на лични предпазни средства – очила за работа с компютър за нуждите на ТП „ДЛС Шерба“ при „СИДП“ ДП Шумен за 2015 г., в т.ч. сключения договор и плащанията по него;
4. Проверка за законосъобразност във връзка със спазването на нормативната уредба в областта на обществените поръчки на възложена чрез публична покана обществена поръчка с предмет: „Абонаментна услуга по охрана на обекти на ТП „ДЛС Шерба“ чрез сигнално-охранителна техника (СОТ) за 2015 г., в т.ч. сключения договор и плащанията по него.

**Установени нарушения (общо брой 0)**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	4	52 780	-	-	6	18 235	-	не

<b>12</b>	<b>ТП "Държавно горско стопанство Шумен" на "Североизточно държавно предприятие" ДП</b>	<b>Доклад № ДИЗШН - 2 / 15.12.2017 г.</b>
-----------	---	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки, в т.ч. спазване изискванията на чл. 122, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки при възлагане на обществена поръчка, открита с Решение № 8/09.03.2017 г. с предмет: "Извършване на товаро-разтоварни дейности с включен транспорт за нуждите на ТП "ДГС Шумен".

**Установени нарушения (общо брой 1) на:**

- чл.122, ал.1, във връзка с чл.232, ал.1 от ЗОП

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
1	-	-	1	10 000	-	-	-	-	-	да

<b>13</b>	<b>"Пролет" ЕООД, гр. Пирдоп</b>	<b>Доклад № ДИ4СО - 16 / 20.12.2017 г.</b>
-----------	----------------------------------	--

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност относно спазване на нормативните актове, уреждащи финансово-стопанската и отчетната дейност и документалната обосновааност на приходите и разходите на дружеството в периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г., в т.ч. определяне, начисляване и изплащане на трудовите възнаграждения на служителите;

2. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършените през 2016 г. разходи за доставка на вода, заплащане на глоба за превишена скорост;

3. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност през 2015 г. и 2016 г. на ремонт на служебен автомобил.

**Установени нарушения (общо брой 6) на:**

- чл. 3, ал.3 от Закон за счетоводството - 4 бр.

- чл.24, ал.1 от Закон за счетоводството - 2 бр.

**Установени са "индикатори за измама" по смисъла на §1, т. 9 от ДР на ЗДФИ - 2 бр.**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
6	3 225 възстановени	-	-	-	-	-	-	-	-	да

14	"Бяла" ЕООД, гр. Севлиево	Доклад № ДП2ГБ - 2 / 06.02.2018 г.
<p><b>Проверени задачи:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за строителство, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;</li> <li>2. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за доставки, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и и изпълнението им;</li> <li>3. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за услуги, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им.</li> </ol>		
<p><b>Установени нарушения (общо брой 9) на:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- чл. 27 ал. 2 от ЗОП (отм.)</li> <li>- чл.28, ал.6 от ЗОП (отм.)</li> <li>- чл.34, ал.1, ал.2 и ал.6 от ЗОП (отм.)</li> <li>- чл.73, ал.4 от ЗОП (отм.)</li> <li>- чл.41, ал.3 от ЗОП (отм.)</li> <li>- чл.44, ал.1 от ЗОП (отм.)</li> <li>- чл.62, ал.1 от ЗОП (отм.)</li> <li>- чл. 101б, ал. 3 ЗОП (отм.)</li> <li>- чл.230, ал.4, във връзка с ал.1, т.7 от ЗОП (обн. ДВ, бр. 13/16.02.2016 г., в сила от 15.04.2016 г.)</li> </ul>		

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	5	368 380	-	-	6	300 712	-	да

<b>15</b>	<b>„Диагностично - консултативен център V - София“ ЕООД</b>	<b>Доклад № ДИ1СФ - 2 / 25.01.2018 г.</b>
-----------	---	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на сключените договори за отдаване под наем на помещения на лечебното заведение, действащи през 2016 г., както и начисляването, събирането и отчитането на приходите от наеми и възстановяване на разходите за консумативи;
2. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършените разходи по сключен договор на 24.10.2016 г. с „Офис идея плюс“ ООД за доставка на офис консумативи, канцеларски материали, офис техника и офис мебели, в т.ч. прилагане на режима за възлагане на обществените поръчки;
3. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършените разходи по сключен договор на 26.09.2016 г. със „Самостоятелна медико-диагностична лаборатория – Рамус“ ООД с предмет лабораторни изследвания на биологичен материал на пациенти, в т.ч. прилагане на режима за възлагане на обществени поръчки;
4. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършените разходи по сключени договори през 2014 г. и 2015 г. с „Новера Груп“ ЕООД, „Урбан Даб“ ЕООД и ЕТ „Викон – Владимир Владимиров“ за поддръжка на сградата по ВиК, Ел, ОиВ, и други АС части, в т.ч. прилагане на режима за възлагане на обществени поръчки;
5. Проверка за изпълнението на договор, сключен със „Сити Клиник Кардиологичен Център МБАЛ“ ЕООД на 23.02.2015 г. с предмет: „Сътрудничество в специализираното медицинско обслужване на пациенти“, счетоводното отчитане на приходите и отразяването им в Годишния финансов отчет.

**Установени нарушения (общо брой 1) на:**

- чл. 14, ал.2, във връзка с ал.1 от Закона за счетоводството

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
2	4 331	-	-	-	-	-	7	31 898	-	да



<b>16</b>	<b>УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД</b>	<b>Доклад № ДИИСФ - 4 / 08.02.2018 г.</b>
-----------	------------------------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършените разходи за доставка на компютърна техника, аксесоари, софтуери и услуги за поддръжка и ремонт на същите на обща стойност 141 917,46 лв., в т.ч. относно спазване режима за възлагане на обществените поръчки;
2. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършените през 2016 г. разходи за ремонт на плоските покриви на високото и ниското тяло на сградата в гр. София, бул. „Акад. Иван Гешов“ № 15, ремонтирани по силата на договор за обществена поръчка № ОП-148/11.11.2014 г., в т.ч. относно спазване режима за възлагане на обществените поръчки;
3. Проверка за законосъобразност при провеждане и изпълнение през 2015 г. на процедура за възлагане на обществена поръчка за доставка, монтаж и въвеждане в експлоатация на системи за лъчехирургия, по която с договор № РД - 12 - 242/06.08.2015 г. и договор № РД - 12 - 251/16.09.2015 г., министърът на здравеопазването е отпуснал на УМБАЛ „Св. Иван Рилски“ ЕАД целеви субсидии в общ размер на 1 299 000 лв. за дофинансиране на строително-ремонтните работи на помещенията, предназначени за разполагане на системата за лъчехирургия;
4. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки във връзка със сключено Рамково споразумение № 153 от 18.12.2014 г. за възлагане на обществена поръчка, с предмет: „Рамково споразумение за извършване на СМР в сградите на УМБАЛ „Св. Иван Рилски“ ЕАД, София“, както и изпълнение на сключените договори за изграждане на процедурни помещения за система за лъчехирургия за работа със съществуващ 16-срезов Компютърен томограф GE Brightspeed за нуждите на УМБАЛ „Св. Иван Рилски“ ЕАД.

**Установени нарушения (общо брой 11) на:**

- чл.69, ал.1, т.3 от ЗОП - 5 бр.
- чл. 44, ал. 9 от ЗОП - 3 бр.
- чл. 187, ал.1 от ЗОП
- чл. 90, ал.1, т.4 от ЗОП
- чл. 101 а, ал. 2 от ЗОП

**Установени са "индикатори за измама" по смисъла на § 1, т.9 от ДР на ЗДФИ - 7 бр.**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
3	376 945	1	3	11 123 902	4	323 096	20	16 940 735	-	да

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на сключения договор със „СМДЛ Кардиолайф“ ООД, включително и изпълнението му. Проверка, относно възлагане на обществена поръчка за доставка на медицински изделия чрез болничната аптека, по сключен договор със „СМДЛ Кардиолайф“ ООД;
2. Проверка за законосъобразност във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки при проведена през 2015 г. обществена поръчка чрез публична покана с предмет: „Доставка на кислород за медицински нужди с транспортни средства, собственост на изпълнителя, отговарящи на изискванията за превоз на газове и снабдени с помпа за зареждане в стационарна цистерна за нуждите на МБАЛ „Проф. д-р Параскев Стоянов“ АД - гр. Ловеч, чрез периодично повтарящи се доставки“, сключения договор и плащанията по него;
3. Проверка за законосъобразност във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки при проведена през 2014 г. обществена поръчка, открита с Решение №2/19.03.2014 г. с предмет: „Извършване на медицинска услуга от пакета „Образна диагностика“ - компютърна аксиална томография за нуждите на МБАЛ „Проф. д-р Параскев Стоянов“ АД - Ловеч с апаратура на изпълнителя, монтирана в помещение – собственост на възложителя“, сключения договор и плащанията по него;
4. Проверка за законосъобразност във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки на проведена през 2014 г. обществена поръчка, открита с Решение №21/16.12.2014 г. с предмет: „Извършване на транспортна услуга за нуждите на МБАЛ „Проф. д-р Параскев Стоянов“ АД - Ловеч; Транспорт на болни на хемодиализно лечение от дома им до отделението по хемодиализа към МБАЛ „Проф. д-р Параскев Стоянов“ АД, гр. Ловеч и обратно; Спешни поръчки изразяващи се в превоз през цялото денонощие на лекари и специалисти, участващи в специализирани екипи за извършване на спешни и неотложни интервенции - операции, консултации от дома им до МБАЛ „Проф. д-р Параскев Стоянов“ АД, гр. Ловеч и обратно“, сключения договор и плащанията по него;
5. Проверка за законосъобразност във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки на проведена през 2015 г. обществена поръчка с УИН 00732-2015-0014, с предмет: „Извършване на транспортна услуга за нуждите на МБАЛ „Проф. д-р Параскев Стоянов“ АД - Ловеч; Транспорт на болни на хемодиализно лечение от дома им до отделението по хемодиализа към МБАЛ „Проф. д-р Параскев Стоянов“ АД, гр. Ловеч и обратно; Спешни поръчки изразяващи се в превоз през цялото денонощие на лекари и специалисти, участващи в специализирани екипи за извършване на спешни и неотложни интервенции - операции, консултации от дома им до МБАЛ „Проф. д-р Параскев Стоянов“ АД, гр. Ловеч и обратно“, сключения договор и плащанията по него;
6. Проверка за законосъобразност във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки на проведена през 2014 г. обществена поръчка, открита с Решение №11/14.07.2014 г. с предмет: „Доставка на природен газ за отопление за нуждите на МБАЛ „Проф. д-р Параскев Стоянов“ АД в сградата на ул. „Съйко Съев“ №27, гр. Ловеч“, сключения договор и плащанията по него.

**Установени нарушения (общо брой 3) на:**

- чл.69, ал.1, т.3 от ЗОП (отм.)
- чл.15, ал.1 от ППЗОП, във вр. с чл.29, ал.1 и ал.2 от ЗОП - 2 бр.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
2	-	-	5	754 734	-	-	5	619 782	-	да

<b>18</b>	<b>„Университетска многопрофилна болница за активно лечение - Бургас” АД</b>	<b>Доклад № ДИЗБС - 1 / 17.01.2018 г.</b>
-----------	--	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност и документална обоснованост на извършените разходи за административно обслужване на постъпили за лечение в „МБАЛ-Бургас“ АД чужди граждани и/или български граждани с чуждестранни осигуровки или застраховки, в т.ч. спазване на законодателството в областта на обществените поръчки за периода от 01.01.2014 г. до 31.12.2014 г.;
2. Проверка за законосъобразност и документална обоснованост на извършените разходи в полза на адвокат М. И. за извършване на текущо правно обслужване за периода от 01.01.2013 г. до 31.12.2014 г.

**Установени нарушения (общо брой 1) на:**

- чл.8, ал.1, във връзка с чл.14, ал.1, т.2 от ЗОП (отм.)

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	1	84 829	1	84 829	1	84 829	-	да

**Проверени задачи:**

1. Проверка на извършените през 2014 г. разходи за доставка на лекарствени продукти за нуждите на МБАЛ „Христо Ботев“ АД, гр.Враца във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки;
2. Проверка на извършените през 2014 г. и 2015 г. разходи за доставка на медицински консумативи за нуждите на МБАЛ „Христо Ботев“ АД, гр.Враца във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки;
3. Проверка на извършените през 2014 г. и 2015 г. разходи за доставка на медицински изделия за нуждите на МБАЛ „Христо Ботев“ АД, гр.Враца във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки;
4. Проверка на извършените през 2015 г. от МБАЛ „Христо Ботев“ АД, гр.Враца разходи за извънгаранционна поддръжка на медицинска апаратура във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки.

**Установени нарушения (общо брой 67 ) на:**

- чл.8, ал.1 от ЗОП (отм.) - 8 бр.
- чл.15, ал.6 от ЗОП (отм.)
- чл.22б, ал.2 от ЗОП (отм.) - 5 бр.
- чл.22б, ал.4 от ЗОП (отм.)
- чл.25, ал.2 от ЗОП (отм.) - 6 бр.
- чл.25, ал.5 от ЗОП (отм.) - 8 бр.
- чл.39, ал.1, т.1 от ЗОП (отм.)
- чл.39, ал.1, т.3 от ЗОП (отм.)
- чл.42, ал.1, т.2 от ЗОП (отм.) - 4 бр.
- чл.44, ал.9 от ЗОП (отм.) - 8 бр.
- чл.56, ал.4 от ЗОП (отм.) - 2 бр.
- чл.58а, ал.6 от ЗОП (отм.) - 3 бр.
- чл.59, ал.5, т.1 от ЗОП (отм.) - 2 бр.
- чл.68, ал.8 от ЗОП (отм.)
- чл.69, ал.1, т.1 от ЗОП (отм.)
- чл.70, ал.1 от ЗОП (отм.)
- чл.70, ал.3 от ЗОП (отм.)
- чл.71, ал.1 от ЗОП (отм.) - 5 бр.
- чл.72, ал.2 от ЗОП (отм.)
- чл.73, ал.1 от ЗОП (отм.)
- чл.101а, ал.2 от ЗОП (отм.) - 6 бр.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
10	-	-	11	12 376 741	14	3 928 496	-	-	-	да

20	<b>"Специализирана болница за активно лечение по онкология" ЕАД, гр. София</b>						Доклад № ДИ1СФ - 51 / 13.12.2017 г.			
----	--	--	--	--	--	--	-------------------------------------	--	--	--

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки при сключване на договори № Д 4-11/01.02.2013 г. с „ЕПАСТО“ ООД, гр. София, № Д 4-12/ 01.02.2013 г. с „БЕТИ-М" ЕООД, гр. София и № Д 4-13/08.02.2013 г. с ЕТ „Славия - Тодор Тодоров", гр. София за доставка на хранителни продукти, в т.ч. документална обосновааност на извършените плащания;
2. Проверка за законосъобразност на проведена през 2013 г. процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Извършване на ремонтни, строително-монтажни работи и реконструкция на партер в сградата на „СБАЛ по Онкология“ ЕАД и на сключения договор, във връзка със спазване на режима за възлагане на обществени поръчки, в т.ч. документална обосновааност на извършените плащания;
3. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки при извършване на разходи за обзавеждане на кабинети от клиники на болницата и администрацията за периода от 01.01.2013 г. до 30.06.2013 г., в т.ч. документалната им обосновааност;
4. Проверка за законосъобразност на проведена през 2012 г. процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Извършване на преустройство и промяна на предназначение на съществуващи кабинети в процедурно и командно помещение за СРЕКТ/СТ, лекарски кабинети, чакални и спомагателни помещения, находящи се на партер в клиника по „Нуклеарна медицина" и клиника по „Лъчетерапия“ и на сключения договор, във връзка със спазване на режима за възлагане на обществени поръчки, в т.ч. документална обосновааност на извършените плащания;
5. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки при извършване на разходи за изгаряне на опасни болнични отпадъци за периода от 01.01.2012 г. 30.06.2013 г., в т.ч. документална обосновааност;
6. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки при сключването на договор за възлагане на обществена поръчка № Д6-24/01.08.2012 г. с „Билд Инжинеринг В.В.Р.“ ООД, гр. София за абонамент за ежедневна и аварийна поддръжка на сградния комплекс и основните инсталации на „СБАЛ по Онкология“ ЕАД, в т.ч. документална обосновааност на извършените плащания;
7. Проверка за законосъобразност на открита през 2011 г. и проведена през 2012 г. процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Периодични доставки на медицински консумативи за нуждите на „СБАЛ по Онкология" ЕАД" и на сключените договори, във връзка със спазване на режима за възлагане на

8. Проверка за законосъобразност на проведена през 2013 г. процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Доставка на медицински консумативи“ и на сключените договори, във връзка със спазване на режима за възлагане на обществени поръчки, в т.ч. документална обосновааност на извършените плащания.

**Установени нарушения (общо брой 8 ) на:**

- чл. 25, ал. 2, т. 7 от ЗОП /отм./
- чл. 28, ал. 2 от ЗОП (отм.) - 2 бр.
- чл. 42, ал. 1 от ЗОП /отм./
- чл. 44, ал. 9 от ЗОП /отм./
- чл. 64, ал. 1 от ЗОП /отм./
- чл. 3, ал. 2 от НВМОП /отм./
- чл. 101а, ал. 2 от ЗОП /отм./

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	-	-	6	1 811 351	2	92 785	42	1 845 117	-	да

<b>21</b>	<b>Държавна психиатрична болница – гр. Пазарджик</b>	<b>Доклад № ДИ2ПЗ - 1 / 31.01.2018 г.</b>
-----------	--	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност относно определянето, начисляването, изплащането и отчитането на средствата за трудови и други допълнителни възнаграждения на директора на лечебното заведение за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.;
2. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки на възложена през 2016 г. обществена поръчка с предмет: „Доставка на лекарствени продукти и консумативи за нуждите на Държавна психиатрична болница, гр.Пазарджик”, открита с решение № 1/18.07.2016 г., в т.ч. изпълнението на сключения договор и плащанията по него;
3. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки на възложена през 2016 г. обществена поръчка с предмет: „Ежедневно приготвяне и доставка на болнична храна за пациентите на Държавна психиатрична болница – гр. Пазарджик”, открита с решение № 2/18.07.2016 г., в т.ч. изпълнението на сключения договор и плащанията по него.

<b>Установени нарушения (общо брой 12 ) на:</b>										
- чл. 2, ал. 2, във връзка с ал. 1, т. 1 и т. 2 от ЗОП - 2 бр.										
- чл. 116, ал.1, т. 5, във връзка с чл.116, ал.5, т.1 и т.2 от ЗОП										
- чл. 51, ал. 3, във връзка с ал. 2 от ППЗОП - 4 бр.										
- чл. 24, ал. 1, т. 9 от ППЗОП - 2 бр.										
- чл. 57, ал. 3 от ППЗОП										
- чл. 13, ал. 3, т. 3, във връзка с чл. 2, ал. 2, т. 1 от ЗФУКПС - 2 бр.										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
12	2 137 възстановени	-	2	290 000	-	-	2	210 427	-	да

<b>22</b>	<b>Районен център по трансфузионна хематология, гр. Варна</b>	<b>Доклад № ДИЗВН - 14 / 22.12.2017 г.</b>
-----------	---	--

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършените разходи за доставки на компютри, принтери и хладилници през 2016 г. в т.ч. прилагане режима за възлагане на обществени поръчки;
2. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършените разходи за доставки на канцеларски материали през 2016 г. в т.ч. прилагане режима за възлагане на обществени поръчки;
3. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършените разходи за доставки на консумативи през 2016 г. в т.ч. прилагане режима за възлагане на обществени поръчки.

**Установени нарушения (общо брой 1) на:**

- чл. 101а, във връзка с чл.14, ал.4, т.2 от ЗОП

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
1	-	-	-	-	1	63 809	-	-	-	да

23		Национален център по наркомании, гр. София					Доклад № ДИ1СФ - 7 / 07.03.2018 г.			
<b>Проверени задачи:</b>										
1. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки на възложена през 2016 г. обществена поръчка с предмет: „Нагласи и употреба на психоактивни вещества“ по 6 обособени позиции, с УИН 04628-2016-0001, открита с решение № 104/16.08.2016 г., в т.ч. сключените договори и плащанията по тях.										
<b>Проверено е европейско финансиране - да</b>										
<b>Установени нарушения (общо брой 4) на:</b>										
- чл. 24, ал. 4 от Правилника за прилагане на ЗОП - чл. 116, ал. 1, т. 3 от ЗОП - 3 бр.										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
4	-	-	1	50 122	-	-	4	72 805	-	да

24		Детска градина № 39 "Пролет", гр. София					Доклад № ДИ1СФ - 5 / 09.02.2018 г.			
<b>Проверени задачи:</b>										
1. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършени през периода от 01.01.2015 г. до 31.12.2016 г. разходи за доставка на хранителни продукти по предварителна заявка за нуждите на детската градина, в т. ч. спазване на режима за възлагане на обществени поръчки.										
<b>Установени нарушения (общо брой 8 ) на:</b>										
- чл.64, ал.1 от ЗОП /отм./ - чл. 8, ал.1, във връзка с чл. 14, ал. 1, т. 2 и с чл. 16, ал. 8 от ЗОП /отм./ - чл. 44, ал.1 от ЗОП /отм./ - чл. 69, ал. 1, т. 3 от ЗОП /отм./ - чл. 57, ал. 2, т. 2 от ЗОП /отм./										



- чл. 70, ал. 12 от ЗОП
- чл. 54, ал.4 от Правилника за прилагане на ЗОП
- чл. 54, ал.8 от Правилника за прилагане на ЗОП

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
7	-	-	4	516 666	1	82 778	1	73 178	-	да

<b>25</b>	<b>ОУ "Любен Каравелов" с. Златна Панега, Община Ябланица</b>	<b>Доклад № ДИ2ЛЧ - 4 / 19.02.2018 г.</b>
-----------	---	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност относно определянето, начисляването, изплащането и отчитането на средствата за транспорт на служителите на учебното заведение за периода от 01.01.2015 г. до 30.06.2017 г.;
2. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност относно определянето, начисляването, изплащането и отчитането на разходите за командировка в страната на служителите на учебното заведение за периода от 01.01.2015 г. до 30.06.2017 г.

**Установени нарушения (общо брой 0)**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	1 622 възстановени	-	-	-	-	-	-	-	-	да

<b>26</b>	<b>СУ "Св. Климент Охридски" с. Камен, Община Стражица</b>	<b>Доклад № ДИ2ВТ - 1 /18.01.2018 г.</b>
-----------	--	--

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки при проведена през 2016 г. обществена поръчка чрез публикуване на обява по реда на чл.20, ал.3 от ЗОП с предмет: „Осигуряване на закуски и организирано столово хранене за обяд на учениците от Средно училище „Свети Климент Охридски“ с. Камен, Община Стражица, както и сключения договор с избрания изпълнител;
2. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършените разходи за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г., в т.ч. разходи за СМР, разходи за командировки, разходи за телефони, разходи за тонер и хартия;
3. Проверка за законосъобразност, свързана със стопанисването, управлението и продажба на машини и техника - собственост на училището за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.;
4. Проверка за законосъобразност относно определянето, начисляването и изплащането и отчитането на средствата за лекторски възнаграждения за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г., в т.ч. на лицата Р. Р. и А. К.;
5. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършени пътни разходи на учители, пътуващи от други населени места до с. Камен за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.

**Установени нарушения (общо брой 2) на:**

- чл.9, ал.1 от Наредбата за командировките в страната
- чл.8, ал.1, във връзка с чл.15 от Наредба № 1 от 23.05.2014 г. за условията и реда за възстановяване на част от транспортните разходи на педагогическия персонал в детските градини, училищата и обслужващите звена

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	137 възстановени	-	1	61 452	-	-	-	-	-	да

<b>27</b>	<b>Професионална гимназия по туризъм "Пенчо Семов", гр. Габрово</b>	<b>Доклад № ДИ2ГБ - 1 / 19.02.2018 г.</b>
-----------	---	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност и документална обоснованост на извършените разходи за доставка на хранителни продукти, сладкарски изделия, напитки и тестени закуски за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г., в т.ч. спазване на режима за възлагане на обществени поръчки;
2. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки на възложена през 2016 г. обществена поръчка по реда на Глава осма „а“ от ЗОП с предмет „Доставка на хранителни продукти за нуждите на Професионална гимназия по туризъм „Пенчо Семов“, гр. Габрово по две обособени позиции“ и № 9049936, в т.ч. сключените договори, изпълнението им и плащанията по тях;
3. Проверка за законосъобразност и документална обоснованост на сключени два броя анекси от дата 11.02.2016 г. към договори с „Булкарто“ ЕООД от 24.03.2015 г. и с „Грестокмерс“ ЕООД от 27.03.2015 г., в резултат на възложена през 2015 г. обществена поръчка с предмет: „Доставка на хранителни продукти за нуждите на Професионална гимназия по туризъм „Пенчо Семов“, гр. Габрово“ и № 9039170, в т.ч. спазване режима на възлагане на обществени поръчки.

**Установени нарушения (общо брой 19) на:**

- чл. 15, ал. 6 от ЗОП
- чл. 43, ал. 1 от ЗОП - 2 бр.
- чл.101б, ал.3 от ЗОП - 3 бр.
- чл.101г, ал.4 от ЗОП - 3 бр.
- чл.101е, ал.2 от ЗОП - 4 бр.
- чл.101е, ал.4 от ЗОП - 5 бр.
- чл.98, ал.4 от ППЗОП

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
1	-	-	6	214 194	1	109 714	7	161 085	-	да

<b>28</b>	<b>Народно читалище „Развитие - 1998“, гр. Плевен</b>	<b>Доклад № ДИ2ПЛ - 1 / 09.01.2018 г.</b>
<b>Проверени задачи:</b>		
Проверка за законосъобразност и документална обоснованост при разходване на предоставена субсидия от държавния и общинския бюджет за периода от 01.01.2015 г. до 31.12.2016 г., в т.ч. трудови възнаграждения.		
<b>Установени нарушения (общо брой 6) на:</b>		

- чл. 13, ал. 1 и ал. 2 от Наредбата за командировките в страната - 3 бр.

- чл. 19, ал. 2 от Наредбата за командировките в страната - 3 бр.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	141 възстановени	-	-	-	-	-	-	-	-	да

<b>29</b>	<b>Народно читалище "Пробуда 1990", гр. Плевен</b>	<b>Доклад № ДИ2ПЛ - 2 / 13.02.2018 г.</b>
-----------	--	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност и документална обосноваост при разходване на предоставена субсидия от държавния и общинския бюджет за периода от 01.01.2015 г. до 31.12.2016 г., в т. ч. трудови възнаграждения.

**Установени нарушения (общо брой 0)**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	не

30		Народно читалище "Извор 1959", гр. Плевен							Доклад № ДИ2ПЛ - 8 / 11.12.2017 г.	
<b>Проверени задачи:</b>										
1. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност при разходването на субсидиите, предоставени от държавния и общинския бюджет за периода от 01.01.2015 г. до 31.12.2016 г.										
<b>Установени нарушения (общо брой 0)</b>										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	не

31		Народно читалище „Алеко Константинов 1884“, гр. Провадия							Доклад № ДИЗВН - 13 / 18.12.2017 г.	
<b>Проверени задачи:</b>										
1. Проверка за законосъобразност при разходването на целево отпусната субсидия през 2012 г. и 2013 г., за осъществяване на читалищната дейност.										
<b>Установени нарушения (общо брой 0)</b>										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	не

32		"В и К Стенето" ЕООД, гр. Троян						Доклад № ДИ2ЛЧ - 1 / 05.01.2018 г.		
<b>Проверени задачи:</b>										
1. Проверка на дължимите от „Велде България“ АД суми по договор от 01.08.2005 г. за предоставените от „В и К Стенето“ ЕООД услуги и съпоставката им с фактурираните за периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2016 г. услуги.										
<b>Установени нарушения (общо брой 0)</b>										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	317 256	-	-	-	-	-	1	2 847 904	-	да

33		"Водоснабдяване и канализация в ликвидация" ЕООД, гр. Пазарджик						Доклад № ДИ2ПЗ - 3 / 08.02.2018 г.		
<b>Проверени задачи:</b>										
1. Проверка за законосъобразност във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки при проведена през 2015 г. обществена поръчка, открита с Решение № 084/13.05.2015 г. с предмет: „Доставка на превозни средства по две обособени позиции: ОП1 – Доставка на 3 броя нови леки автомобили - N1; ОП2 – Доставка на 4 броя втора употреба високо проходими товарни автомобили - пикап“, в това число сключените договори с избраните изпълнители;										
2. Проверка за законосъобразност във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки при проведена през 2016 г. обществена поръчка, открита с Решение № 041/22.02.2016 г. с предмет: „Доставка на превозни средства по две обособени позиции: ОП1 – Доставка на 2 броя втора употреба товарни автомобили; ОП2 – Доставка на 4 броя втора употреба високо проходими товарни автомобили – пикап: 2 броя с минимум места 5 (4+1) и 2 броя с максимум места 4 (3+1)“, в това число сключените договори с избраните изпълнители;										
3. Проверка за законосъобразност във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки при възложена през 2016 г. обществена поръчка, с № 0305/18.02.2016 г. с предмет: „Доставка чрез покупка, шеф-монтаж, пускане в експлоатация и провеждане на 72-часови проби на помпи за										

4. Проверка за законосъобразност във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки при възложена през 2015 г. обществена поръчка, с № 1012/19.06.2015 г. с предмет: „Възстановяване на асфалтова настилка след отстраняване на водопроводни и канализационни аварии на територията на „ВиК в ликвидация“ ЕООД, гр. Пазарджик, обхващаща Община Пазарджик, Община Септември и Община Лесичово“, в това число сключения договор с избрания изпълнител.

**Установени нарушения (общо брой 10) на:**

- чл.28, ал.6 от ЗОП (отм.) - 2 бр.
- чл.25, ал.5 от ЗОП (отм.) - 2 бр.
- чл.73, ал.4 от ЗОП (отм.) - 2 бр.
- чл.101б, ал.1, т.2 и т.5 от ЗОП (отм.) - 2 бр.
- чл.9а, ал.3 от ППЗОП (отм.)
- чл.101б, ал.3 от ЗОП (отм.)

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
2	-	-	4	670 000	-	-	-	-	-	да

<b>34</b>	<b>"Водоснабдяване и канализация" ЕООД - гр. Видин</b>	Доклад № ДП1ВД - 1 / 12.02.2018 г.
-----------	--	------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетени през 2017 г. разходи за строителство, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки в т.ч. сключените договори, тяхното изпълнение и извършените плащания по тях;
2. Проверка за законосъобразност на отчетени през 2017 г. разходи за доставки, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки в т.ч. сключените договори, тяхното изпълнение и извършените плащания по тях;
3. Проверка за законосъобразност на отчетени през 2017 г. разходи за услуги, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки в т.ч. сключените договори, тяхното изпълнение и извършените плащания по тях.

**Установени нарушения (общо брой 4) на:**

- чл.59, ал.5 от ЗОП - 3 бр.

- чл.39, ал.3 от ЗОП

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	-	-	9	1 467 944	-	-	15	910 662	-	да

<b>35</b>	<b>"Водоснабдяване и канализация" ЕООД, гр. Пловдив</b>	<b>Доклад № ДП2ПД - 3 / 28.02.2018 г.</b>
-----------	---	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за строителство във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;
2. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за доставки във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;
3. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за услуги във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;
4. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност във връзка с предоставени през 2016 г. и 2017 г. строителни материали на Община Пловдив за ремонт на улици – ул. „Беломорска”, ул. „Родопска”, ул. „Цветан Лазаров”, бул. „Васил Априлов”, ул. „Доктор Добрев” и бул. „Руски”, в т.ч. проверка за законосъобразност относно отчетени разходи в дружеството за ремонт на посочените улици;
5. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки и документална обосновааност на извършените разходи за доставка на инертни материали за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г., в т.ч. изпълнението на сключените договори и плащанията по тях;
6. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки и документална обосновааност на извършените разходи за почистване на северния отливен канал извършено от фирма „Гаро 2000” за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г., както и уреждането на финансовите взаимоотношения с изпълнителя относно задължения за ползвана вода;
7. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на отчетените приходи от продажба на суровини за скрап, както и осчетоводяването им в счетоводните регистри за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.;
8. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на отчетените разходи, свързани с ремонт на улици и направа на външни ВиК връзки с изпълнител „Демилекс” ЕООД за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.;
9. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на отчетените разходи по договор с „Викел Комерс” ЕООД за доставка на бои и строителни материали за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.



<b>Установени нарушения (общо брой 2) на:</b>										
- чл. 8, ал. 1 във връзка с чл. 8, ал. 3 във връзка с чл. 14, ал. 1, т. 2, във връзка с чл. 3, ал. 1, т. 1 от ЗОП										
- чл. 101а, ал. 2 във връзка с ал. 1, във връзка с чл. 14, ал. 4, т. 2, във връзка с чл. 3, ал. 1, т. 1 от ЗОП										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
2	-	-	8	3 646 971	2	2 409 371	11	2 291 448	-	да

<b>36</b>	<b>"Водоснабдяване и канализация Добрич" АД</b>	Доклад № ДПЗДЧ - 2 / 27.02.2018 г.
-----------	---	------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за строителство, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и плащанията по тях;
2. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за доставки, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и плащанията по тях;
3. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за услуги, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и плащанията по тях.

**Установени нарушения (общо брой 23) на:**

- чл.17, ал.1, във връзка с чл.20, ал.2, т.2 от ЗОП - 2 бр.
- чл.8, ал.1, във връзка с чл.103, ал.1 и чл.14, ал.1, т.2 от ЗОП(отм.) - 5 бр.
- чл.101"а", ал.2 във връзка с чл.14, ал.4, т.2 от ЗОП(отм.) - 6 бр.
- чл.116, ал. 1, т. 6 от ЗОП
- чл.15, ал.1 от ППЗОП, във връзка чл. 36, ал.1, т.2, чл. 35, ал. 1, т. 4 и чл. 26, ал. 1, т. 2 от ЗОП
- чл. 44, ал.1 от ЗОП (отм.) - 4 бр.
- чл. 25, ал.2, т.3 от ЗОП (отм.)
- чл. 73, ал.2, т.3 от ЗОП (отм.)
- чл. 45в, ал.1, т.3, във връзка с чл. 45в, ал.10 от ЗОП (отм.)
- чл. 45в, ал.1, т.5, във връзка с чл. 45в, ал.10 от ЗОП (отм.)

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
15	13 541, от които 2 440 възстановени	-	7	10 361 205	13	1 048 974	-	-	-	не

<b>37</b>	<b>"Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе</b>	Доклад № ДПЗРС - 1 / 22.02.2018 г.
-----------	---	------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за строителство, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и плащанията по тях;
2. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за доставки, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и плащанията по тях;
3. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за услуги, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и плащанията по тях;
4. Проверка за законосъобразност на възложена през 2017 г. обществена поръчка с предмет: „Ремонт на водомери за студена вода за нуждите на „ВиК“ ООД, гр. Русе с индивидуален номер в регистъра на обществени поръчки ID 9060841 от 23.01.2017 г. и сключеният договор, във връзка със спазването на нормативната уредба в областта на обществените поръчки.

**Установени нарушения (общо брой 18 ) на:**

- чл. 15, ал.1, т.3 от ЗДФИ
- чл.112, ал.1, т.2 от ЗОП
- чл.24, ал.1, т.1 от ППЗОП
- чл.8, ал.1 във вр. с чл.103, ал.1 от ЗОП (отм.) - 3 бр.
- чл.22 б., ал. 4 от ЗОП (отм.) - 2 бр.
- чл.42, ал.1, т.2 от ЗОП (отм.)
- чл.101, ал.1, във връзка с чл.14, ал.4, т.2 от ЗОП (отм.) - 7 бр.
- чл.176, ал. 1, във връзка с чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП - 2 бр.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
9	-	-	7	2 143 000	11	505 222	18	2 179 670	-	да

<b>38</b>	<b>"Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Търговище</b>	<b>Доклад № ДПЗТЩ - 1 / 12.02.2018 г.</b>
-----------	--	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи на средства за строителство, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори, изпълнението им и плащанията по тях;
2. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи на средства за доставки, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори, изпълнението им и плащанията по тях;
3. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи на средства за услуги, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори, изпълнението им и плащанията по тях.

**Установени нарушения (общо брой 4) на:**

- чл. 101а, ал.2 от ЗОП/отм./, във връзка с чл. 14, ал. 4, т. 2, във връзка с чл. 3, ал. 1, т. 1 от ЗОП /отм./- 3 бр.
- чл.103, ал.2, т.2 от ЗОП/отм./

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
3	-	-	14	3 245 400	4	314 646	68	3 848 573	-	да

<b>39</b>	<b>"Водоснабдяване и канализация - Шумен" ООД</b>	Доклад № ДПЗШН - 2 / 20.02.2018 г.
-----------	---	------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи на средства за строителство, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;
2. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи на средства за доставки, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и и изпълнението им;
3. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи на средства за услуги, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им.

**Установени нарушения (общо брой 7) на:**

- чл. 111 ал. 4 от ЗОП - 2 бр.
- чл.32, ал.1, т.2 от ЗОП
- чл.24, ал.1, т.7, б. "б" от ППЗОП
- чл.101а, ал.2, във връзка с чл.14, ал.4, т.2 от ЗОП (отм.) - 2 бр.
- чл.103, ал.2, т.2 от ЗОП (отм.)

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
2	-	-	8	1 567 090	3	1 256 808	68	4 956 535	-	да

<b>40</b>	<b>Областна администрация - Габрово</b>	Доклад № ДП2ГБ - 1 / 12.01.2018 г.
-----------	---	------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за строителство, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;
2. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за доставки, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;
3. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за услуги, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им.

<b>Установени нарушения (общо брой 4) на:</b>										
- чл. 42, ал. 1, т. 2 от ЗОП - 4 бр.										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
4	-	-	5	186 726	-	-	8	86 226	-	да

41	Областна администрация - Плевен							Доклад № ДП2ПЛ - 1 / 29.01.2018 г.		
<b>Проверени задачи:</b>										
1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за строителство, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;										
2. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за доставки, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;										
3. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за услуги, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им.										
<b>Установени нарушения (общо брой 0 )</b>										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	-	-	2	104 100	-	-	2	64 133	-	не

<b>42</b>	<b>Община Рудозем, Област Смолян</b>	<b>Доклад № ДИ2СМ - 1 / 16.01.2018 г.</b>
-----------	--------------------------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените към 31.12.2016 г. нови задължения за разходи и поети ангажименти за разходи, във връзка с изискванията на чл. 94, ал. 3, т. 1 и т. 2 от Закона за публичните финанси (ЗПФ).

**Установени нарушения (общо брой 1) на:**

- чл. 94, ал. 3, т.1 от ЗПФ

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	да

<b>43</b>	<b>Община Елин Пелин</b>	<b>Доклад № ДИ4СО - 1 / 29.01.2018 г.</b>
-----------	--------------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност по спазване на нормативните актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанска и отчетна дейност във връзка с изпълнението и плащанията по договори: договор № ДГ-2929 / 09.11.2012 г., сключен между община Елин Пелин и „Обединение МИСТ-АКВА“ ДЗЗД и договор № ДГ-2798/03.02.2012 г., сключен между община Елин Пелин и „С Консулт“ ЕООД.

**Проверено е европейско финансиране - да**

**Установени нарушения (общо брой 9) на:**

- чл. 139 ал. 3 от ЗУТ - 9 бр.

**Установени са "индикатори за измама" по смисъла на § 1, т.9 от ДР на ЗДФИ - 6 бр.**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	-	-	-	-	-	-	2	905 400	196 200	да

<b>44</b>	<b>Община Левски, Област Плевен</b>	<b>Доклад № ДП2ПЛ - 2 / 28.02.2018 г.</b>
-----------	-------------------------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2015 г. разходи на бюджетни средства за дейностите за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори, изпълнението им и плащанията по тях. Проверка на усвояването по предназначение на получените средства в съответствие с целевото им предназначение, както и спазване на разпоредбите на чл. 56 от Постановление № 380/29.12.2015 г. на Министерския съвет за изпълнение на държавния бюджет на РБ за 2016 г.;
2. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи на бюджетни средства за дейностите за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори, изпълнението им и плащанията по тях. Проверка на усвояването по предназначение на получените средства в съответствие с целевото им предназначение, както и спазване на разпоредбите на чл. 48 от Постановление № 374/22.12.2016 г. на Министерския съвет за изпълнение на държавния бюджет на РБ за 2017 г.;
3. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2017 г. разходи на бюджетни средства за дейностите за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори, изпълнението им и плащанията по тях. Проверка на усвояването по предназначение на получените средства в съответствие с целевото им предназначение, както и спазване на разпоредбите на чл. 47 от Постановление № 332/22.12.2017 г. на Министерския съвет за изпълнение на държавния бюджет на РБ за 2018 г.

**Установени нарушения (общо брой 2) на:**

- чл. 126 от Закона за публичните финанси - 2 бр.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
2	-	-	-	-	-	-	32	77 316	42 824	да

<b>45</b>	<b>Община Искър, Област Плевен</b>	<b>Доклад № ДП2ПЛ - 3 / 06.03.2018 г.</b>
-----------	------------------------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2015 г. разходи на бюджетни средства за дейностите за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори, изпълнението им и плащанията по тях. Проверка на усвояването по предназначение на получените средства в съответствие с целевото им предназначение, както и спазване на разпоредбите на чл.56 от Постановление №380/29.12.2015г. на Министерски съвет за изпълнение на държавния бюджет на РБ за 2016 г.;
2. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи на бюджетни средства за дейностите за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори, изпълнението им и плащанията по тях. Проверка на усвояването по предназначение на получените средства в съответствие с целевото им предназначение, както и спазване на разпоредбите на чл.48 от Постановление №374/22.12.2016г. на Министерски съвет за изпълнение на държавния бюджет на РБ за 2017 г.;
3. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2017 г. разходи на бюджетни средства за дейностите за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори, изпълнението им и плащанията по тях. Проверка на усвояването по предназначение на получените средства в съответствие с целевото им предназначение, както и спазване на разпоредбите на чл.47 от Постановление №332/22.12.2017 г. на Министерски съвет за изпълнение на държавния бюджет на РБ за 2018 г.

**Установени нарушения (общо брой 2 ) на:**

- чл.9а, ал.3 от ППЗОП(отм.)
- 101г, ал.1 от ЗОП(отм.)

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	-	-	2	42 833	-	-	3	67 780	-	да

<b>46</b>	<b>Община Хасково</b>	<b>Доклад № ДП2ХС - 9 / 28.12.2017 г.</b>
-----------	-----------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл. 66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в това число спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и плащанията по тях;



2. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки на възложена през 2016 г. обществена поръчка с предмет: „Събиране и извозване на битови отпадъци от територията на гр. Хасково до Регионален център за третиране на неопасни отпадъци в землището на с. Гарваново и почистване на територии за обществено ползване в гр. Хасково – миене, ръчно и машинно метене“, открита с решение №2/27.01.2016 г., изпълнението на сключения договор и плащанията по него;
3. Проверка за спазване разпоредбите на чл. 49, ал.2 от Закона за обществените поръчки при проведена процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Приготвяне и доставка на храна за детски, социални и здравни заведения на територията на Община Хасково“ с уникален № в РОП:00211-2017-0019;
4. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност при разходване на средства от Община Хасково за организиране на спортно събитие „Купа България“ – жени, организирано в гр. Хасково и проведено от 03.03.2017 г. до 05.03.2017 г., в т.ч. за награди за състезателите на клуба;
5. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност, свързана с отдаване под наем през 2016 г. на част от публична общинска собственост /кв. „Болярово“, гр. Хасково на Търговска банка „Фибанк“, в т.ч. получени приходи и възстановени разходи за консумативи за периода от 01.12.2016 г. до 30.06.2017 г.;
6. Проверка за законосъобразност при сключване на споразумение от 20.05.2016 г. между Община Хасково и ЕТ „Ели-Делчо Корчев“;
7. Проверка за законосъобразност, свързана със сключване на анекси през 2016 г. към договори за отдаване под наем на общински имоти/жилища/;
8. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършени през 2016 г. разходи за асфалтиране на ул. „Ком“ в гр. Хасково, в т.ч. спазване режима за възлагане на обществени поръчки;
9. Проверка за законосъобразност, свързана с определянето, начисляването, предоставянето и отчитането на субсидия, предоставена от общинския бюджет на спортните клубове за 2016 г.

**Установени нарушения (общо брой 15) на:**

- чл.15, ал.1 от ППЗОП
- чл. 22б, ал. 4 от ЗОП /отм./ - 4 бр.
- чл.28, ал. 6 от ЗОП /отм./ - 4 бр.
- чл.101е, ал.2, т.2 от ЗОП /отм./
- чл.126 от ЗПФ
- чл.49, ал. 2, от ЗОП
- чл.8, ал. 4, от ЗОС
- чл.101а, ал.1 от ЗОП/отм/ - 2 бр.

Брой съставени АУАН	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да/не)
4	-	-	7	40 551 667	2	88 830	6	35 581 667	22 157	да

<b>47</b>	<b>Община Тетевен, Област Ловеч</b>	<b>Доклад № ДИ2ЛЧ - 2 / 16.01.2018 г.</b>
-----------	-------------------------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност относно изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване мерки и дейности към 30.09.2017 г., във връзка с изискванията на чл. 130е, ал. 6 от Закона за публичните финанси.

**Установени нарушения (общо брой 0)**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>не</b>

<b>48</b>	<b>Община Септември, Област Пазарджик</b>	<b>Доклад № ДИ2ПЗ - 2 / 05.02.2018 г.</b>
-----------	---	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки при сключване на договори със „Строителна техника ПЗ“ ЕООД, в т.ч. плащанията и изпълнението на договорите за периода от 01.01.2016 г. до 31.08.2017 г.;
2. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки при сключване на договори с „Екотранс СВ“ ЕООД, в т.ч. плащанията и изпълнението на договорите за периода от 01.01.2016 г. до 31.08.2017 г.;
3. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки при сключване на договори с ДЗЗД „Консорциум Ремонти и Строителство-Септември“, в т.ч. плащанията и изпълнението на договорите за периода от 01.01.2016 г. до 31.08.2017 г.;
4. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки при сключване на договори с „Чепинска кариера“ ЕООД, в т.ч. плащанията и изпълнението на договорите за периода от 01.01.2016 г. до 31.08.2017 г.;
5. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки при сключване на договори с „Менсъл Груп“ ЕООД, в т.ч. плащанията и изпълнението на договорите за периода от 01.01.2016 г. до 31.08.2017 г.;
6. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки при сключване на договори с „М и В Транс“ ЕООД, в т.ч. плащанията и изпълнението на договорите за периода от 01.01.2016 г. до 31.08.2017 г.;
7. Проверка за законосъобразност на отчетените разходи за доставки на горива относно спазване изискванията на ЗОП, в т.ч. документална обосновааност на зареждането и плащането на горивата за периода от 01.01.2016 г. до 31.08.2017 г.;

8. Проверка за законосъобразност на отчетените разходи за поддържане на уличното осветление на територията на общината, в т.ч. документална обосновааност на плащанията за периода от 01.01.2016 г. до 31.08.2017 г.;

**Установени нарушения (общо брой 10) на:**

- чл. 13, ал. 1, т. 1 от ППЗОП , във връзка с чл. 26, ал. 1, т. 1 и чл. 36, ал. 1, т. 3 от ЗОП
- чл. 17, ал. 1, във връзка с чл. 20, ал. 3, т. 2 от ЗОП
- чл. 17, ал. 1, във връзка с чл. 20, ал. 3, т. 1 от ЗОП
- чл. 101а, във връзка с чл. 14, ал. 4, т. 2 от ЗОП /отм./ - 2 бр.;
- чл. 13, ал. 3, т. 5, във връзка с чл. 2, ал. 2, т. 1 от ЗФУКПС
- чл. 113, ал. 4 от Закона за данък върху добавената стойност - 2 бр.;
- т. 1 от Решение № 593/20.07.2016 г. на Министерски съвет на Република България - 2 бр.

**Установени са "индикатори за измама" по смисъла на § 1, т.9 от ДР на ЗДФИ - 2 бр.**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
4	218 113 лв., в т.ч.: 99 021 възстановени и 19 354лв. предотвратени	1	7	3 135 564	4	177 098	34	1 512 077	–	да

<b>49</b>	<b>Община Септември, Област Пазарджик</b>	<b>Доклад № ДИ2ПЗ - 4 / 13.02.2018 г.</b>
-----------	---	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност относно изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване мерки и дейности към 30.09.2017 г., във връзка с изискванията на чл.130е, ал.6 от Закона за публичните финанси.

**Установени нарушения (общо брой 1) на:**

- чл.77 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	да

<b>50</b>	<b>Община Белово, Област Пазарджик</b>	<b>Доклад № ДИ2ПЗ - 5 / 23.02.2018 г.</b>
-----------	--	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност относно изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване мерки и дейности към 30.09.2017 година, във връзка с изискванията на чл.130е, ал.6 от Закона за публичните финанси.

**Установени нарушения (общо брой 1) на:**

- чл.77 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	да

<b>51</b>	<b>Община Септември, Област Пазарджик</b>	<b>Доклад № ДИ2ПЗ - 11 / 13.12.2017 г.</b>
-----------	---	--

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените към 31.12.2016 г. нови задължения за разходи и поети ангажименти за разходи, във връзка с изискванията на чл.94, ал.3, т.1 и т.2 от Закона за публичните финанси (ЗПФ)

**Установени нарушения (общо брой 2) на:**

- чл. 94, ал. 3, т. 1 от ЗПФ, във връзка с § 20 от ПЗР на ЗПФ, във връзка с чл. 7, ал. 5 от ЗПФ  
- чл. 94, ал. 3, т. 2 от ЗПФ, във връзка с § 20 от ПЗР на ЗПФ, във връзка с чл. 7, ал. 5 от ЗПФ

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	да

<b>52</b>	<b>Община Стара Загора</b>	<b>Доклад № ДИ2СЗ - 1 / 23.01.2018 г.</b>
-----------	----------------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените към 31.12.2016 г. нови задължения за разходи и поети ангажименти за разходи, във връзка с изискванията на чл. 94, ал. 3, т. 1 и т. 2 от Закона за публичните финанси.

**Установени нарушения (общо брой 1) на:**

- § 20 от ПЗР от Закона за публичните финанси, във връзка с чл. 94, ал. 3, т. 2 от Закона за публичните финанси

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	да

<b>53</b>	<b>Община Николаево, Област Стара Загора</b>	<b>Доклад № ДИ2СЗ - 3 / 06.12.2017 г.</b>
-----------	--	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на разходването на средствата, предоставени от централния бюджет за компенсации и субсидии за автомобилния транспорт, в съответствие с изискванията, определени в Наредбата за условията и реда за предоставяне на средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за обществени пътнически превози по автомобилния транспорт, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници, за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и за издаване на превозни документи за извършване на превозите (Наредбата) за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.

<b>Установени нарушения (общо брой 9) на:</b>										
- чл. 11 ал. 1 от Наредбата, приета с ПМС № 163 от 29.06.2015 г.										
- чл. 46, ал. 1 от Наредбата, приета с ПМС № 163 от 29.06.2015 г. - 7 бр.										
- чл. 47, ал. 2 от ПМС № 374 от 22.12.2016 г.										
<b>Установени са "индикатори за измама" по смисъла на § 1, т.9 от ДР на ЗДФИ - 2 бр.</b>										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
9	7 297	-	-	-	-	-	-	-	3 892	да

54	<b>Община Доспат, Област Смолян</b>							Доклад № ДИ2СМ - 2 / 17.01.2018 г.		
<b>Проверени задачи:</b>										
1. Проверка за законосъобразност на отчетените към 31.12.2016 г. нови задължения за разходи и поети ангажименти за разходи, във връзка с изискванията на чл.94, ал.3, т.1 и т.2 от Закона за публичните финанси.										
<b>Установени нарушения (общо брой 2) на:</b>										
- чл.94, ал.3, т.1 от Закона за публичните финанси										
- чл. 63, ал. 1 от Закона за счетоводството										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	да

55		Община Баните, Област Смолян							Доклад № ДИ2СМ - 3 / 19.01.2018 г.	
<b>Проверени задачи:</b>										
1. Проверка за законосъобразност на отчетените към 30.06.2017 г. нови задължения за разходи и/или поети ангажименти за разходи, във връзка с изискванията на чл. 77 от Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2017 г.										
<b>Установени нарушения (общо брой 1) на:</b>										
- чл.77 от ЗДБРБ за 2017 г., във връзка с чл. 94, ал. 3, т. 1 от Закона за публичните финанси										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	да

56		Община Борино, Област Смолян							Доклад № ДИ2СМ - 4 / 22.01.2018 г.	
<b>Проверени задачи:</b>										
1. Проверка за законосъобразност на отчетените към 31.12.2016 г. нови задължения за разходи и поети ангажименти за разходи, във връзка с изискванията на чл. 94, ал. 3, т. 1 и т. 2 от Закона за публичните финанси.										
<b>Установени нарушения (общо брой 0)</b>										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	не

<b>57</b>	<b>Община Борино, Област Смолян</b>	<b>Доклад № ДИ2СМ - 5 / 07.02.2018 г.</b>
-----------	-------------------------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на разходване на средствата, предоставени от централния бюджет за компенсации и субсидии за автомобилния транспорт, в съответствие с изискванията, определени в Наредбата за условията и реда за предоставяне на средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за обществени пътнически превози по автомобилния транспорт, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници, за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и за издаване на превозни документи за извършване на превозите, за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.

**Установени нарушения (общо брой 1) на:**

- чл.11, ал.1 от Наредба, приета с ПМС №163/29.06.2015 г.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
1	1327 възстановени	-	-	-	-	-	-	-	-	да

<b>58</b>	<b>Община Стамболово, Област Хасково</b>	<b>Доклад № ДИ2ХС - 1 / 11.01.2018 г.</b>
-----------	--	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените към 30.09.2017 г. нови задължения за разходи и/или поети ангажименти за разходи, във връзка с изискванията на чл. 77 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г.

**Установени нарушения (общо брой 1) на:**

- чл. 77 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	да



59		Община Стамболово, Област Хасково							Доклад № ДИ2ХС - 2 / 26.02.2018 г.	
<b>Проверени задачи:</b>										
1. Проверка за законосъобразност на извършените плащания по общинския дълг в Община Стамболово през 2016 г. относно спазване на разпоредбата на чл.32, ал.1 от Закона за публичните финанси (ЗПФ) .										
<b>Установени нарушения (общо брой 1) на:</b>										
- чл. 32, ал.1 от ЗПФ										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	да

60		Община Сунгурларе, Област Бургас							Доклад № ДИЗБС - 2 / 12.02.2018 г.	
<b>Проверени задачи:</b>										
1. Проверка за законосъобразност относно изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване мерки и дейности към 30.09.2017 г., във връзка с изискванията на чл.130е, ал.6 от Закона за публичните финанси.										
<b>Установени нарушения (общо брой 0)</b>										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	не

61		Община Приморско, Област Бургас							Доклад № ДИЗБС - 3 / 23.02.2018 г.	
<b>Проверени задачи:</b>										
Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки на възложени през 2016 г. обществени поръчки с предмет: „Ремонт на улици в гр. Приморско и гр. Китен“ с УИН 9053043 и с предмет: „Доставка на асфалтова смес АС 12.5, изн. А50/70 за нуждите на Община Приморско“ с УИН 00872-2016-0003 и на сключените договори с „Щрабаг“ ЕАД.										
<b>Установени нарушения (общо брой 0)</b>										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	2	542 268	-	-	2	541 378	-	да

62		Община Русе							Доклад № ДИЗРС - 1 / 04.01.2018 г.	
<b>Проверени задачи:</b>										
1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл. 66, ал. 1 от Закон за местните данъци и такси, в т. ч. спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им.										
<b>Установени нарушения (общо брой 0)</b>										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	10	39 572 162	-	-	10	17 071 668	-	не

63		Община Сливен							Доклад № ДИЗСЛ - 1 / 17.01.2018 г.	
<b>Проверени задачи:</b>										
1. Проверка за законосъобразност относно изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване мерки и дейности към 30.09.2017 г., във връзка с изискванията на чл.130е, ал.6 от Закона за публичните финанси.										
<b>Установени нарушения (общо брой 0)</b>										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	не

64		Община Тутракан							Доклад № ДИЗСС - 1 / 02.02.2018 г.	
<b>Проверени задачи:</b>										
1. Проверка за законосъобразност на отчетените към 30.09.2017 г. нови задължения за разходи и поети ангажименти за разходи, във връзка с изискванията на чл. 77 от Закон за държавния бюджет на Република България за 2017 г.										
<b>Установени нарушения (общо брой 1) на:</b>										
- чл. 77 от Закон за държавния бюджет на Република България за 2017 г.										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	да

<b>65</b>	<b>Община Опака, Област Търговище</b>	<b>Доклад № ДИЗТЩ - 1 / 05.01.2018 г.</b>
-----------	---------------------------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки на възложена през 2016 г. обществена поръчка с предмет: „Ремонт на асфалтова настилка по улици в с. Крепча“, открита с Решение № 16/03.10.2016 г., в т.ч. проверка на изпълнението на сключеният договор и извършените плащания по него.

**Установени нарушения (общо брой 4) на:**

- чл.24, ал.1, т.1 от Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки - 3 бр.
- чл.112, ал.4 от Закон за обществените поръчки

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
4	43 882	1	1	254 667	-	-	1	254 667	43 882	да

<b>66</b>	<b>Община Белица, Област Благоевград</b>	<b>Доклад № ДИ4БЛ - 1 / 21.02.2018 г.</b>
-----------	--	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените към 30.09.2017 г. нови задължения за разходи и/или ангажименти за разходи, във връзка с изискванията на чл. 77 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г.

**Установени нарушения (общо брой 1) на:**

- чл. 77 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	да

<b>67</b>	<b>Община Белица, Област Благоевград</b>	Доклад № ДИ4БЛ - 19 / 20.11.2017 г.
-----------	--	-------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност при разходването на предоставените със Закона за държавния бюджет на Република България, целеви средства за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища в Община Белица за периода от 01.01.2013 г. до 31.12.2014 г.

**Установени нарушения (общо брой 5) на:**

- чл.101а, ал.2 от ЗОП/ отм./ - 3 бр.
- чл. 23, ал.5 от Закона за счетоводството /отм./
- чл.25, ал. 5 от ЗОП / отм./

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	580 възстановени	-	1	1 235 000	3	120 892	1	140 197	-	да

<b>68</b>	<b>Община Петрич</b>	Доклад № ДИ4БЛ - 21 / 29.12.2017 г.
-----------	----------------------	-------------------------------------

**Проверени задачи:**

Проверка за спазване на нормативните актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската и отчетната дейност при възлагането, изпълнението и документална обосноваване на разходите по следните обществени поръчки:

1. „Изпълнение на инженеринг - проектиране и изпълнение на СМР на обекти „Благоустройство подходи към гробищен парк гр. Петрич и обособяване на паркинг до УПИ VI, кв.178, гр. Петрич“;
2. „Изграждане на обреден дом в УПИ VI, кв.178, гр. Петрич – I етап“ – номер АОП: 90557511;
3. „Благоустройство на обекти публична общинска собственост в Община Петрич по обособени позиции:
  - Обособена позиция I – „Основен ремонт и благоустройство ул. "Места", град Петрич, в участък между ул. „Свобода" и ул. „Цар Борис III", ОТ. 39 до ОТ. 55“;
  - Обособена позиция II – „Благоустройство площад пред църквата „Свети Мина", с. Старчево, Община Петрич“;
  - Обособена позиция III– „Благоустройство ул. „Цар Самуил" в участъка около включването с основна пътна връзка с. Скрът, община Петрич“ – номер на преписка в "Профил на купувача": 57/17.08.2016 г.;

4. „Извършване на строително-ремонтни работи на обект – стадион и спортна зала в гранично поделение гр. Петрич“ – номер на преписка в "Профил на купувача": 62/26.08.2016 г.;
5. „Изпълнение на инженеринг – проектиране и изпълнение на СМР на обект „Изграждане на нереализирана канализация в североизточната част на село Първомай, включваща отвеждането на отпадно — битови води на квартали 5, 6, 7, 8, част от кв. 9, 10, 12, 13 и 21 по плана на с. Първомай“;
6. "Изпълнение на Инженеринг – проектиране и изпълнение на СМР на обект „Благоустройство на зеленчукова борса с. Кърналово, Община Петрич“;
7. „Укрепване мостово съоръжение при КМ 8+000 на път BLG 1166 с. Първомай – с. Габрене – ГКПП Златарево, участък с. Самуилово - с. Камена, Община Петрич“;
8. Изпълнение на инженеринг – изработване на КПИИ и проектиране на обект „Реконструкция на пътища BLG 1181 и BLG 1176 към местността „Рупите“, Община Петрич и изпълнение на СМР на подобект „Благоустройство, подходи към минерални бани и обособяване на паркинг в местността „Рупите“, община Петрич“ – номер на преписката в профил на купувача: 70/10.11.2016 г., както и да бъде установено извършени ли са недължими и несвоевременни плащания и настъпили ли са вреди за общината;
9. Проверка за спазване на нормативните актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската и отчетната дейност при възлагането, изпълнението и документална обосновааност на разходите по обществена поръчка с предмет: "Благоустройство на ул. „Цар Самуил“, с. Скрът, община Петрич, в участъка около включване с основната пътна връзка с. Скрът, община Петрич“

**Установени нарушения (общо брой 2) на:**

- чл.20, ал.2, т.1, във вр. чл. 17, ал. 1, във връзка чл. 3, ал. 1, т. 1 от ЗОП
- чл.17, ал.1, във връзка с чл.13, ал.1, т.2 от Правилника за прилагане на ЗОП

**Установен е "индикатор за измама" по смисъла на § 1, т.9 от ДР на ЗДФИ**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
2	5 951 възстановени	-	9	1 067 394	1	274 625	11	1 092 301	-	да

<b>69</b>	<b>Община Белоградчик, Област Видин</b>	<b>Доклад № ДИ4ВД - 9 / 22.12.2017 г.</b>
-----------	---	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените задължения за разходи и поети ангажименти за разходи към 30.06.2017 г., във връзка с изискванията на чл. 77 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г.

<b>Установени нарушения (общо брой 2) на:</b>										
- чл. 77 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г - 2 бр.										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	да

<b>70</b>	<b>Община Мездра</b>	<b>Доклад № ДИ4ВР - 1 / 10.01.2018 г.</b>
-----------	----------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на извършените плащания по общинския дълг в Община Мездра през 2016 г. относно спазване разпоредбата на чл. 32, ал. 1 от Закона за публичните финанси.

**Установени нарушения (общо брой 1) на:**

- чл. 32, ал. 1 от Закона за публичните финанси

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	да

<b>71</b>	<b>Община Кюстендил</b>	<b>Доклад № ДИ4КН - 1 / 19.01.2018 г.</b>
-----------	-------------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на сключения договор № Д-00-676/26.11.2012 г. за изготвяне на анализ, оценка и концепция, в т.ч. извършените плащания във връзка с него;

2. Проверка за законосъобразност и документална обосновааност на извършените разходи за медийно отразяване на събития през 2015 г.

<b>Установени нарушения (общо брой 0)</b>										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	2 229 възстановени	-	4	36 257	-	-	7	51 965	-	да

<b>72</b>	<b>Община Берковица, Област Монтана</b>	<b>Доклад № ДИ4МН - 1 / 03.01.2018 г.</b>
-----------	---	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки на проведена през 2016 г. открита процедура с предмет: „Подготовка на проектно предложение за кандидатстване по процедура за подбор на проекти: „Проектиране и изграждане на компостиращи инсталации за разделно събрани и/или биоразградими отпадъци, вкл. осигуряване на необходимото оборудване и на съоръжения и техника за разделно събиране на зелени и биоразградими отпадъци“. Проверка на изпълнението на сключения с ДЗЗД „Грийн Нейчър“ гр.София, договор и извършените плащания по него.

**Проверено е европейско финансиране - да**

**Установени нарушения (общо брой 2) на:**

- чл. 69, ал. 1, т. 3 от ЗОП - 2 бр.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	1	200 000	-	-	1	170 000	-	да



<b>73</b>	<b>Община Монтана</b>	Доклад № ДИ4МН - 7 / 28.09.2017 г.
-----------	-----------------------	------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на разходване на средствата, предоставени от централния бюджет за компенсации и субсидии за автомобилния транспорт, в съответствие с изискванията, определени в Наредбата за условията и реда за предоставяне на средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за обществени пътнически превози по автомобилния транспорт, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници, за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и за издаване на превозни документи за извършване на превозите за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.

**Установени нарушения (общо брой 2) на:**

- чл.11, ал. 1, от Наредбата, приета с ПМС № 163/29.06.2015 г.
- чл.12, ал. 1, от Наредбата, приета с ПМС № 163/29.06.2015 г.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
2	4 708 възстановени	-	-	-	-	-	-	-	-	да

<b>74</b>	<b>Община Радомир, Област Перник</b>	Доклад № ДИ4ПК - 1 / 16.01.2018 г.
-----------	--------------------------------------	------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност, свързана с наличието на планирани и утвърдени от общинския съвет през 2015 г., средства при сключване на договор за доставка и монтаж на мобилно спортно съоръжение за нуждите на Община Радомир;
2. Проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки на възложена през 2015 г. обществена поръчка с предмет: „Доставка и монтаж на мобилно спортно съоръжение за нуждите на Община Радомир“, открита с решение № 616/18.08.2015 г., в т.ч. изпълнението на сключения договор и плащанията по него“.

**Установени нарушения (общо брой 5) на:**

- чл. 128 от Закона за публичните финанси
- чл. 23, ал. 2 от Закона за счетоводството

- чл. 22б, ал. 2, т. 9 от ЗОП /отм./

- чл. 22б., ал. 2, т. 14 от ЗОП

- чл. 22б, ал. 2, т. 16 от ЗОП

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
1	-	-	1	195 215	-	-	1	195 215	-	да

75	<b>Община Перник</b>	Доклад № ДИ4ПК - 2 / 13.02.2018 г.
----	----------------------	------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност относно изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване мерки и дейности към 30.09.2017 г., във връзка с изискванията на чл.130 е, ал.6 от Закона за публичните финанси.

**Установени нарушения (общо брой 1) на:**

- чл. 77 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 година

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	не

76	<b>Община Златица</b>	Доклад № ДИ4СО - 2 / 19.02.2018 г.
----	-----------------------	------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност по спазване на нормативните актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската и отчетната дейност, във връзка с изпълнението и плащанията по договор № 23/322/00565 от 21.09.2011 г., сключен между Община Златица и Държавен фонд „Земеделие“;

2. Проверка за законосъобразност на проведена през 2012 г. обществена поръчка с предмет: „Изграждане/реконструкция на паркови площадки, междублокови пространства, детски площадки, с включени строителни работи по подмяна/изграждане на настилки, озеленяване, засаждане на дървета и храсти, изграждане на напоителни системи, монтаж на паркови мебели и детски съоръжения в град Златица, Община Златица” във връзка със спазване на режима за възлагане на обществени поръчки”, в т.ч. сключения с Консорциум „Зелена Златица” договор, изпълнението му и извършените плащания по него.

**Установени нарушения (общо брой 2) на:**

- чл. 128 от Закона за публичните финанси

- чл.121 от ПМС № 1/09.01. 2013 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2013 г.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
2	33 289	-	1	1 019 162	-	-	11	2 375 900	-	да

77	<b>Община Антон</b>	Доклад № ДИ4СО - 3 / 27.02.2018 г.
----	---------------------	------------------------------------

**Проверена задача:**

1. Проверка за законосъобразност на събирането, отчитането, осчетоводяването и контрола на приходите от местни данъци и такси, в т.ч. дейността на В. Г. Ц., младши специалист "Касиер местни приходи" за периода от 01.01.2012 г. до 31.12.2016 г.

**Установени нарушения (общо брой 9) на:**

- чл.23, ал.2 от Закона за счетоводството - 5 бр.

- чл.36 от Закона за счетоводството - 4 бр.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	44 124	1	-	-	-	-	-	-	-	да

<b>78</b>	<b>Община Ботевград</b>	<b>Доклад № ДИ4СО - 15 / 20.12.2017 г.</b>
-----------	-------------------------	--

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност, свързана с изпълнение на договор BG161PO001/1.1-01/2007/072-S-04 за „Подобряване и модернизиране на инфраструктурата в три училища и две детски градини в Община Ботевград“, Обособена позиция 1: Инженеринг (работно проектиране и СМР) в ЦДГ „Синчец“, гр. Ботевград, финансиран по Оперативна програма „Регионално развитие“ 2007 – 2013 г., в т.ч. прилагане режима за възлагане на обществени поръчки, документална обосновааност на извършените плащания и приетите строително-монтажни работи по договора;
2. Проверка за законосъобразност, свързана с демонтирането на съоръжение в ЦДГ „Синчец“, гр. Ботевград и предаването им за скрап през 2011 г., в т.ч. счетоводното им отчитане.

**Проверено е европейско финансиране**

**Установени нарушения (общо брой 3) на:**

- чл. 62, ал. 1, т. 2 от ЗОП (отм.) - 2 бр.
- чл. 44, ал. 9 от ЗОП (отм.)

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	1	585 321	-	-	1	585 321	-	не

<b>79</b>	<b>Община Кула, Област Видин</b>	<b>Доклад № ДП1ВД - 2 / 18.12.2017 г.</b>
-----------	----------------------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл.66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в това число спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им.

**Установени нарушения (общо брой 2) на:**

- чл.25, ал.5 от ЗОП (отм.)
- чл.163б от Закона за ДДС

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	1	300 000	-	-	1	97 719	-	да

<b>80</b>	<b>Община Бяла Слатина, Област Враца</b>	<b>Доклад № ДП1ВР - 2 / 22.02.2018 г.</b>
-----------	--	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразното разходване на получените средства с Постановление № 192/29.07.2016 г. на Министерския съвет за рехабилитация на улици в Община Бяла Слатина, в т.ч. спазване законодателството в областта на обществените поръчки, изпълнението на сключения договор, както и спазване разпоредбите на чл. 129 от Закона за публичните финанси и чл. 47 от ПМС № 374/22.12.2016 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2017 г.

**Установени нарушения (общо брой 3) на:**

- чл. 33 ал.1, т. 1 от ППЗОП
- чл. 24 ал.1, т. 1 от ППЗОП - 2 бр.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
3	-	-	1	250 000	-	-	1	241 204	-	да

<b>81</b>	<b>Община Лом, Област Монтана</b>	<b>Доклад № ДП1МН - 1 / 08.02.2018 г.</b>
-----------	-----------------------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразното разходване на получените средства с Постановление № 261/07.10.2016 г. на Министерския съвет за възстановяване на улични и тротоарни настилки, в т.ч. спазване на законодателството в областта на обществените поръчки, изпълнението на сключения договор, както и спазване разпоредбите на чл. 129 от Закона за публичните финанси и чл. 47 от ПМС № 374/22.12.2016 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2017 г.

<b>Установени нарушения (общо брой 0)</b>										
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	1	425 220	-	-	1	425 156	-	не

82	Община Пирдоп							Доклад № ДП1С0 - 1 / 17.01.2018 г.			
<b>Проверени задачи:</b>											
1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл.66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в това число спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им.											
<b>Установени нарушения (общо брой 1) на:</b>											
- чл. 126 от Закона за публичните финанси											
Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)	
1	-	-	1	65 000	-	-	1	41 981	101 700	да	

83	Община Копривщица, Софийска област							Доклад № ДП1С0 - 2 / 02.02.2018 г.			
<b>Проверени задачи:</b>											
1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл.66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в това число спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им.											
<b>Установени нарушения (общо брой 5) на:</b>											

- чл.62, ал.1, т.2 от ЗОП /отм./ - 2 бр.
- чл.69, ал.1, т.3 от ЗОП /отм./
- чл.112, ал.1, т.2 от ЗОП
- чл.116, ал.1 от ЗОП

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
2	-	-	2	306 400	-	-	2	265 464	-	да

<b>84</b>	<b>Община Златарица, Област Велико Търново</b>	<b>Доклад № ДП2ВТ - 7 / 16.11.2017 г.</b>
-----------	--	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл.66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в това число спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;
2. Проверка и съпоставка на договорените цени с цените, по които са приети за действително извършени дейностите по сметосъбиране, сметоизвозване, третиране на твърди битови отпадъци и поддържане чистотата на обществените места в Община Златарица по договор рег. № РД-02-11-27/19.07.2006 г. между Община Златарица и „Титан Клиньор" ООД, гр. Кърджали за срока на действие на договора от 01.10.2006 г. до 30.09.2016 г.

**Установени нарушения (общо брой 8) на:**

- чл. 39, ал.1,т.2 от ЗОП
- чл.42, т.2 от ЗОП
- чл.41, ал. 2 от ЗОП
- чл. 43, ал.1 от ЗОП - 5 бр.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	331 151	-	2	1 068 777	-	-	2	896 036	-	да

<b>85</b>	<b>Община Сухиндол, Област Велико Търново</b>	<b>Доклад № ДП2ВТ - 8 / 14.12.2017 г.</b>
-----------	---	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл.66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в това число спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;
2. Проверка за законосъобразност на изпълнението на договор от 2008 г. между Община Сухиндол и „Гранд Комерс -ВН“ ЕООД, гр. Варна за „услуги по сметосъбиране, извозване, третиране на депа за битови отпадъци и поддържане на териториите за обществено ползване в населените места на Община Сухиндол“ за времето от 05.08.2008 г. до 31.12.2015 г., в т. ч., приемане, отчитане и заплащане на извършените услуги.

**Установени нарушения (общо брой 7) на:**

- чл. 126 от Закона за публичните финанси
- чл.60, ал.2 от ЗОП/отм./
- чл.29, ал.2 от ЗОП/отм./
- чл.62, ал.1, т.2 от ЗОП/отм./
- чл.98, ал.4 във връзка с ал.1, т.6 от ППЗОП/в сила от 15.04.2016г./
- чл.41, ал.2 от ЗОП /отм./
- чл.43,ал.1 от ЗОП /отм./

**Установени са "индикатори за измама" по смисъла на § 1, т.9 от ДР на ЗДФИ - 2 бр.**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
<b>2</b>	20 280, от които 2 580 лв. възстановени	-	<b>1</b>	<b>660 000</b>	-	-	<b>1</b>	<b>660 000</b>	<b>468</b>	да

<b>86</b>	<b>Община Трявна, Област Габрово</b>	<b>Доклад № ДП2ГБ - 3 / 27.02.2018 г.</b>
-----------	--------------------------------------	---

**Проверени задачи:**



Проверка за законосъобразното усвояване и разходване на получените средства с ПМС №113/05.05.2016 г. за покриване ангажиментите на общината, свързани с членството и в сдружение ДУЗЛАЖ и за провеждане на Славейковите празници, в чест на Петко и Пенчо Славейкови, в т.ч. спазване законодателството в областта на обществените поръчки, изпълнението на сключените договори, както и спазване разпоредбите на чл.129 от Закона за публичните финанси и чл.47 от ПМС №374/22.12.2016 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2017 г.

**Установени нарушения (общо брой 0)**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	-	-	-	-	16	15 334	-	не

<b>87</b>	<b>Община Черноочене, Област Кърджали</b>	<b>Доклад № ДП2КЖ - 1 / 05.02.2018 г.</b>
-----------	---	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл.66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в това число спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;
2. Проверка за законосъобразност във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки и документална обосновааност при разходването на средствата за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия, предоставени с ПМС №115/10.05.2016 г. Проверка на изпълнението на сключените договори.

**Установени нарушения (общо брой 4) на:**

- чл. 22б, ал. 4 от ЗОП/отм./ - 2 бр.
- чл. 28, ал. 6 от ЗОП/отм./ - 2 бр.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	4	587 000	-	-	6	313 765	-	да

<b>88</b>	<b>Община Съединение, Област Пловдив</b>	<b>Доклад № ДП2ПД - 1 / 19.01.2018 г.</b>
-----------	--	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл.66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в това число спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им.

**Установени нарушения (общо брой 4) на:**

- чл. 45в ал.1 т.3 от ЗОП (отменен)
- чл.22б, ал.4 от ЗОП (отменен)
- чл.28, ал.6 от ЗОП (отменен)
- чл. 45в ал.1 т.5 от ЗОП (отменен)

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	2	1 540 562	-	-	5	601 460	-	да

<b>89</b>	<b>Община Стара Загора</b>	<b>Доклад № ДП2СЗ - 1 / 18.01.2018 г.</b>
-----------	----------------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл.66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в това число спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им.

**Установени нарушения (общо брой 5) на:**

- чл.44 ал.1 от ЗОП - 3 бр.
- чл.59 ал.3 от ЗОП - 2 бр.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	5	68 610 165	-	-	4	7 125 025	-	да

<b>90</b>	<b>Община Опан, Област Стара Загора</b>	<b>Доклад № ДП2СЗ - 2 / 02.03.2018 г.</b>
-----------	---	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2015 г. разходи на бюджетни средства за дейностите за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори, изпълнението им и плащанията по тях. Проверка на усвояването по предназначение на получените средства в съответствие с целевото им предназначение, както и спазване на разпоредбите на чл. 56 от Постановление № 380/29.12.2015 г. на Министерския съвет за изпълнение на държавния бюджет на РБ за 2016 г.;
2. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи на бюджетни средства за дейностите за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори, изпълнението им и плащанията по тях. Проверка на усвояването по предназначение на получените средства в съответствие с целевото им предназначение, както и спазване на разпоредбите на чл. 48 от Постановление № 374/22.12.2016 г. на Министерския съвет за изпълнение на държавния бюджет на РБ за 2017 г.;
3. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2017 г. разходи на бюджетни средства за дейностите за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища, във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори, изпълнението им и плащанията по тях. Проверка на усвояването по предназначение на получените средства в съответствие с целевото им предназначение, както и спазване на разпоредбите на чл. 47 от Постановление № 332/22.12.2017 г. на Министерския съвет за изпълнение на държавния бюджет на РБ за 2018 г.

**Установени нарушения (общо брой 8) на:**

- чл.15, ал.1 от ППЗОП
- чл. 56, ал. 2 от ПМС 380/29.12.2015 год.
- чл. 22б, ал. 4 от ЗОП /отм./
- чл.22б, ал.4, т.2 от ЗОП /отм./ - 3 бр.
- чл.48, ал.3 от ПМС 374/22.12.2016 год.
- чл.186 във връзка с чл.20,ал.3,т.2 и чл.3,ал.1,т.3 от ЗОП

Брой съставени АУАН	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да/не)
4	-	-	1	30 000	1	30 000	3	79 950		да

<b>91</b>	<b>Община Мъглиж, Област Стара Загора</b>	Доклад № ДП2СЗ - 3 / 14.12.2017 г.
-----------	---	------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл.66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в това число спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;
2. Проверка за законосъобразност във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки и документална обосновааност при разходването на средствата за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия, предоставени с ПМС № 115/10.05.2016 г. Проверка на изпълнението на сключените договори.

**Установени нарушения (общо брой 2) на:**

- чл.22б., ал.4 от ЗОП /отм./
- чл.28, ал.6 от ЗОП /отм./

**Установен е "индикатор за измама" по смисъла на § 1, т.9 от ДР на ЗДФИ**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	-	-	3	583 768	-	-	3	307 862	-	да

<b>92</b>	<b>Община Баните, Област Смолян</b>	Доклад № ДП2СМ - 4 / 15.11.2017 г.
-----------	-------------------------------------	------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки и документална обосновааност при разходване на средствата за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия, предоставени с ПМС №115/10.05.2016 г. Проверка на изпълнението на сключените договори.

**Установени нарушения (общо брой 0)**

**Установен е "индикатор за измама" по смисъла на § 1, т.9 от ДР на ЗДФИ**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	35 675, от които 3 078 възстановени	1	1	255 510	-	-	1	306 612	-	да

<b>93</b>	<b>Община Карнобат</b>	Доклад № ДПЗБС - 1 / 09.02.2018 г.
-----------	------------------------	------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразното усвояване и разходване на получените средства с Постановление № 364/ 19.12.2016 г. на Министерски съвет за покриване на част от разходите по ремонтни дейности след пожар в ОУ "Христо Смирненски", гр. Карнобат, в т.ч. спазване на законодателството в областта на обществените поръчки, изпълнението на сключените договори, както и спазването на разпоредбите на чл. 129 от Закона за публичните финанси и чл. 47 от ПМС № 374 / 22.12.2016 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2017 г.

**Установени нарушения (общо брой 0)**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	1	971 630	-	-	7	1 079 315	-	не

<b>94</b>	<b>Община Провадия</b>	Доклад № ДПЗВН - 7 / 18.12.2017г.
-----------	------------------------	-----------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл. 66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в това число спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;

2. Проверка за законосъобразност във връзка със спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, документална обосновааност при разходването на средства за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия, предоставени с ПМС № 115/10.05.2016г. Проверка на изпълнението на сключените договори.

**Установени нарушения (общо брой 0)**

Установен е "индикатор за измама" по смисъла на § 1, т.9 от ДР на ЗДФИ

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	-	-	3	3 267 301	-	-	3	690 427	-	да

<b>95</b>	<b>Община Девня, Област Варна</b>	Доклад № ДПЗВН - 8 / 21.12.2017 г.
-----------	-----------------------------------	------------------------------------

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл. 66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в т.ч. спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им.

**Установени нарушения (общо брой 6) на:**

- чл. 101е, ал.4 от ЗОП (отм.) - 2 бр.
- чл.96, ал.3 от ППЗОП
- чл.96, ал.4 от ППЗОП
- чл.24, ал.1, т.10 от ППЗОП
- чл.25, ал.5 от ЗОП (отм.)

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
3	-	-	5	2 892 063	-	-	3	565 771	-	да

<b>96</b>	<b>Община Добрич</b>	<b>Доклад № ДПЗДЧ - 4 / 20.12.2017 г.</b>
-----------	----------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл.66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в това число спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;
2. Проверка за законосъобразност на отчетените към 31.12.2016 г. нови задължения за разходи и поети ангажименти за разходи, във връзка с изискванията на чл.94, ал.3, т.1 и т.2 от Закона за публичните финанси;
3. Проверка за законосъобразност, относно спазването на чл.49, ал.2 от Закона за обществените поръчки при провеждането на обществена поръчка с предмет: "Доставка и монтаж на оборудване и обзавеждане по обособени позиции по проект "Реконструкция и модернизация на Професионална гимназия по ветеринарна медицина "Проф. д-р Георги Павлов", гр. Добрич".

**Установени нарушения (общо брой 1) на:**

- §20 от Преходните и Заключителните разпоредби /ПЗР/ на Закона за публичните финанси /ЗПФ/, във връзка с чл.94, ал.3, т.2 от ЗПФ, във връзка с чл.7, ал.5 от ЗПФ.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
1	86 511, от които 56 665 възстановени	-	5	20 643 333	-	-	9	5 684 848	-	да

<b>97</b>	<b>Община Тутракан, Област Силистра</b>	<b>Доклад № ДПЗСС - 5 / 28.11.2017 г.</b>
-----------	---	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл.66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в това число спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им.

**Установени нарушения (общо брой 0)**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	3	1 928 622	-	-	-	-	-	не

<b>98</b>	<b>Община Хитрино, Област Шумен</b>	<b>Доклад № ДПЗШН - 1 / 07.02.2018 г.</b>
-----------	-------------------------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл.66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в това число спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;
2. Проверка за законосъобразност относно спазването на чл.79, ал.1, т.4 от Закона за обществените поръчки при провеждането през 2017 г. на обществена поръчка с предмет: „Изработване на технически инвестиционни проекти на обекти на територията на Община Хитрино“;
3. Проверка за законосъобразност относно спазването на чл.79, ал.1, т.4 от Закона за обществените поръчки при провеждането през 2017 г. на обществена поръчка с предмет: „Предоставяне на консултантски услуги при разработване и окомплектоване на проектни предложения за кандидатстване по подмярка 7.2 „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малки по мащаби инфраструктура“ към Програма за развитие на селските райони 2014-2020 г. и изготвяне на анализ „разходи-ползи“ за проекти, които след извършване на инвестицията ще генерират нетни приходи“.

**Установени нарушения (общо брой 4) на:**

- чл.24, ал. 1, т.6 от ППЗОП - 2 бр.
- чл.79, ал. 1, т.4 от ЗОП - 2 бр.

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
4	-	-	2	1 200 000	2	1 200 000	-	-	-	да



<b>99</b>	<b>Община Тунджа, Област Ямбол</b>	<b>Доклад № ДПЗЯМ - 1 / 15.01.2018 г.</b>
-----------	------------------------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл. 66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в това число спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им

**Установени нарушения (общо брой 2) на:**

- чл. 22б, ал.4, т.2 от ЗОП(Отм.)
- чл. 22б, ал.4, т.3 от ЗОП(Отм.)

**Установени са "индикатори за измама" по смисъла на § 1, т.9 от ДР на ЗДФИ - 3 бр.**

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не)
-	-	-	4	1 228 616	-	-	6	1 330 116	-	да

<b>100</b>	<b>Община Ямбол</b>	<b>Доклад № ДПЗЯМ - 3 / 21.12.2017 г.</b>
------------	---------------------	---

**Проверени задачи:**

1. Проверка за законосъобразност на отчетените през 2016 г. разходи за дейностите по чл. 66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, в това число спазване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки, сключените договори и изпълнението им;

2. Проверка за законосъобразност при разходването на средства за строеж „Регионално депо за неопасни отпадъци на Общините Ямбол, Нова Загора, Тунджа, Сливен и Стралджа – първи етап – клетка 1“ финансиран по ОП „Околна среда 2007-2013г.“, документална обосновааност на плащанията по сключените договори и изпълнението на договорите относно актувани, платени и действително извършени дейности, за периода от 2013 г. до 2016 г.;

3. Проверка за законосъобразност при разходването на средства за проектиране и изпълнение на СМР на обект „Безистена“, финансирани по ОП „Регионално развитие“, документална обосновааност на плащанията по договорите и изпълнението им относно актувани, платени и действително извършени дейности, за периода от 2013 г. до 2016 г.;

4. Проверка за законосъобразност, свързана със стопанисването и управлението на обект „Комплекс за спорт и отдих“, находящ се в комплекс „Хале“, бивш „Фиджи“ в гр. Ямбол.

**Проверено е европейско финансиране - да**

**Установени нарушения (общо брой 12) на:**

- чл.91, ал.2 от ЗОП /отм./
- чл. 40 от ЗОП /отм./
- чл.62, ал.1, т.1 от ЗОП /отм./ - 2 бр.
- чл.39, ал.6 от ЗОП /отм./ - 7 бр.
- чл. 6 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	28 400	-	17	29 958 438	-	-	13	5 045 597	-	да

<b>101</b>	<b>Кметство Градежница, Област Ловеч</b>	<b>Доклад № ДИ2ЛЧ - 3 / 14.02.2018 г.</b>
------------	--	---

**Проверени задачи:**

1. „Проверка и анализ на изпълнението на бюджета на Кметство с. Градежница, Община Тетевен, за периода от 01.11.2015 г. до 31.12.2016 г., в т.ч. щатна численост и разходи за заплати и възнаграждения на персонала, определени с Постановление №41/2017/26.01.2017 година на Районна прокуратура, град Тетевен“.

**Установени нарушения (общо брой 1) на:**

- чл.16 ал.1,т.2 от Закона за счетоводството

Брой съставени АУАН*	Установени вреди	Брой съставени актове за начет	Брой проверени ОП	Стойност на проверените ОП	Брой установени непроведени / неоснователно проведени ОП	Стойност на непроведените / неоснователно проведени ОП	Брой проверени договори	Стойност на проверените договори	Нецелево разходвани средства	Последващи мерки по ЗДФИ (да / не )
-	384 възстановени	-	-	-	-	-	-	-	-	не