



АГЕНЦИЯ ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И КОНТРОЛ
София, п.к.1000, ул. "Врабча" № 23, тел.: 02 97 01 644, факс: 02 97 01 677
E-mail: press@priv.government.bg

ДО
Г-ЖА МАРИЯНА НИКОЛОВА –
ЗАМЕСТНИК МИНИСТЪР-
ПРЕДСЕДАТЕЛ ПО
ИКОНОМИЧЕСКАТА И
ДЕМОГРАФСКАТА ПОЛИТИКА
И ПРЕДСЕДАТЕЛ НА
КООРДИНАЦИОННИЯ СЪВЕТ
ПО КОНЦЕСИИТЕ

АГЕНЦИЯ ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И КОНТРОЛ	
Иак. №	92-00-22-86
София	24.03. 202 0

Г-ЖА МАРИНЕЛА ПЕТРОВА
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
ФИНАНСИТЕ

Г-Н ВЕЛИК ЗАНЧЕВ
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
ТРАНСПОРТА, ИНФОРМАЦИОННИТЕ
ТЕХНОЛОГИИ И СЪОБЩЕНИЯТА

Г-Н КРАСИМИР ЖИВКОВ
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
ОКОЛНАТА СРЕДА И ВОДИТЕ

Г-ЖА ИРЕНА ГЕОРГИЕВА
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
ТУРИЗМА

Г-Н НИКОЛАЙ НАНКОВ
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И
БЛАГОУСТРОЙСТВОТО

Г-Н АТАНАС ДОБРЕВ
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
ЗЕМЕДЕЛИЕТО, ХРАНИТЕ И ГОРИТЕ

Г-ЖА СВЕТЛАНА ЙОРДАНОВА
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО

Г-Н ЛАЗАР ЛАЗАРОВ
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
ТРУДА И СОЦИАЛНАТА ПОЛИТИКА

Г-Н РУМЕН ДИМИТРОВ
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
КУЛТУРАТА

Г-ЖА ТАНЯ МИХАЙЛОВА
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
ОБРАЗОВАНИЕТО И НАУКАТА

**Г-Н ЕВГЕНИ СТОЯНОВ
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
ПРАВОСЪДИЕТО**

**Г-Н АНАТОЛИЙ ВЕЛИЧКОВ
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
ОТБРАНАТА**

**Г-Н ГЕОРГ ГЕОРГИЕВ
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
ВЪНШНИТЕ РАБОТИ**

**Г-Н НИКОЛАЙ ПАВЛОВ
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
МЛАДЕЖТА И СПОРТА**

**Г-Н ЖЕЧО СТАНКОВ
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
ЕНЕРГЕТИКАТА**

**Г-ЖА ЛИЛИЯ ИВАНОВА
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
ИКОНОМИКАТА**

**Г-Н СТЕФАН БАЛАБАНОВ
ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР НА
ВЪТРЕШНИТЕ РАБОТИ**

**Г-Н ЦВЕТАН ЦВЕТКОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА
СМЕТНАТА ПАЛАТА**

**Г-Н ГЕОРГИ НАЧЕВ
ДИРЕКТОР НА
АГЕНЦИЯТА ЗА ДЪРЖАВНА
ФИНАНСОВА ИНСПЕКЦИЯ**

**Г-ЖА СИЛВИЯ ГЕОРГИЕВА
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР НА
НАЦИОНАЛНОТО СДРУЖЕНИЕ НА
ОБЩИНИТЕ В РЕПУБЛИКА
БЪЛГАРИЯ**

**Г-ЖА МАРИЕТА НЕМСКА
ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ
„ИКОНОМИЧЕСКА И СОЦИАЛНА
ПОЛИТИКА“ В АДМИНИСТРАЦИЯТА
НА МИНИСТЕРСКИЯ СЪВЕТ**

ОТНОСНО: Обобщена информация, съгласно чл. 42, ал. 4 от Закона за концесиите за концесионните договори, за които на Агенция за публичните предприятия и контрол е възложено да извършва независим външен контрол през 2019 г.

**УВАЖАЕМА ГОСПОЖО ПРЕДСЕДАТЕЛ,
УВАЖАЕМИ ЧЛЕНОВЕ НА КООРДИНАЦИОННИЯ СЪВЕТ,**

Във връзка с чл. 42, ал. 4 от Закона за концесиите и в изпълнение на чл. 28 от Наредбата за мониторинга, управлението и контрола на концесиите, предлагам на Вашето внимание обобщена информация за концесионните договори, върху които на Агенция за публичните предприятия и контрол е възложено да извършва независим външен контрол през 2019 г. с предложение за приемане на насоки за отстраняване на системни проблеми, свързани с изпълнението на концесионните договори.

Приложение: Съгласно текста.

С уважение, /п/

**Петя Александрова
Изпълнителен директор на АПК**

**ДО
ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА КООРДИНАЦИОННИЯ СЪВЕТ
ПО КОНЦЕСИИТЕ И НЕГОВИТЕ ЧЛЕНОВЕ**

ДОКЛАД

от

**Петя Александрова – Изпълнителен директор на Агенция за
публичните предприятия и контрол и
член на координационния съвет по концесии**

Относно: Обобщена информация, съгласно чл. 42, ал. 4 от Закона за концесиите за концесионните договори, за които на Агенция за публичните предприятия и контрол е възложено да извършва независим външен контрол през 2019 г.

**УВАЖАЕМА ГОСПОЖО ПРЕДСЕДАТЕЛ,
УВАЖАЕМИ ЧЛЕНОВЕ НА КООРДИНАЦИОННИЯ СЪВЕТ,**

На 08.10.2019 г. /ДВ, бр. 79/ е обнародван Закон за публичните предприятия /ЗПП/. Съгласно § 5, ал. 1 от ПЗР на ЗПП: „Агенцията за приватизация и следприватизационен контрол се преименува на Агенция за публичните предприятия и контрол” /АППК/. Съгласно § 5, ал. 2, от ПЗР на ЗПП: „...Дейността, бюджетът, активите, пасивите, архивът и другите права и задължения на Агенцията за приватизация и следприватизационен контрол преминават към Агенцията за публичните предприятия и контрол....”, в сила от 12.10.2019 г.

Съгласно чл. 36, т. 8 от Закона за концесиите (ЗК) Агенцията за публичните предприятия и контрол (АППК) е определена като орган в системата от органи с функции в областта на контрола върху концесиите. По силата на чл. 42, ал. 1 от ЗК АППК извършва независим външен контрол на изпълнението на определени концесионни договори. Съгласно чл. 42, ал. 2 от ЗК контролът от АППК включва планови проверки, които се извършват по одобрен от Министерския съвет план за работа за съответната година, както и извънредни проверки, възложени от Координационния съвет по концесиите.

Функциите на АППК, като контролен орган са доразвити и конкретизирани в Наредбата за мониторинга, управлението и контрола на концесиите, приета с ПМС №177/2.08.2018 г., обн., ДВ, бр. 70 от 24.08.2018 г. (Наредбата).

Нормативно установените контролни правомощия на АППК /преди АПСК/ са отразени и в Националната стратегия за развитие на концесиите в Република България (2018 г. - 2027 г.), одобрена от Министерския съвет на негово заседание на 20.06.2018 г.

С Решение № 102 от 26.02.2019 г. на Министерски съвет е одобрен Годишен план за извършване на независим външен контрол на изпълнението на концесионни договори от АППК за 2019 г.

През 2019 г. на АППК не са възложени извънредни проверки от Координационния съвет по концесиите.

В изпълнение на Годишния план за 2019 г., Агенцията е извършила планови проверки съгласно чл. 42 от Закона за концесиите, в съответствие с приети от Изпълнителния съвет и Надзорния съвет на АППК Правила за осъществяване на независим външен контрол по изпълнението на концесионни договори.

Във връзка с чл. 42, ал. 4 от Закона за концесиите и в изпълнение на чл. 28 от Наредбата за мониторинга, управлението и контрола на концесиите, предлагам на Вашето внимание обобщена информация за резултатите от извършените през 2019 г. планови проверки по 5 /пет/ концесионни договори, както следва:

I. Концесия за добив на част от минералната вода от находище „Бързия”, с. Бързия, община Берковица, област Монтана, разкрита чрез сондаж № 1, Партида № D - 00462 в Националния концесионен регистър.

Плановата проверка за извършване на независим външен контрол от Агенцията по изпълнението на договора обхваща периода от датата на влизане в сила на концесионния договор - 08.12.2005 г. до месец март 2019 г.

В изпълнение на законните си правомощия, Агенцията неколккратно с писма до Концедента е изисквала всички документи относно концесията за целия период от сключване на концесионния договор до момента на проверката.

По отношение на контрола по изпълнение на задълженията по Договора за концесия са извършени и проверки на място при Концедента – Министерство на околната среда и водите /МОСВ/ и при Концесионера – „Минерална вода - КОМ“ ЕАД, с. Бързия. Резултатите и получените документи от извършените проверки на място са подробно описани в двустранно подписани Констативни протоколи.

В резултат на извършения анализ на предоставените документи и събраната информация е установено:

Договорът за предоставяне на концесия за добив на част от минералната вода, обект – изключителна държавна собственост, от находище „Бързия”, с. Бързия, община Берковица, област Монтана, разкрита чрез сондаж № 1 е сключен на 10.06.2005 г. между Министъра на околната среда и водите, упълномощен да сключи концесионния договор от името на Република България, съгласно предоставени пълномощия по т. 6 от Решение № 313 на Министерския съвет от 2005 г. /обн., ДВ., бр. 38 от 2005 г./ - Концедент и „Етап Адресс“ АД, гр. София - Концесионер.

Към концесионния договор от 10.06.2005 г. са сключени следните Допълнителни споразумения:

- Допълнително споразумение №1 от 05.01.2010 г. относно: промяна в количеството на минималния експлоатационен ресурс по т.1.2.; задължение на Концесионера да изгради чешма за обществено ползване; промяна на банковата сметка на МОСВ;

- Допълнително споразумение № 2 от 13.08.2013 г. относно: превалутиране на единичната стойност за 1 куб.м. минерална вода; задължение за плащане на годишното концесионно възнаграждение 100% по сметка на МОСВ;

- Допълнително споразумение № 3 от 25.10.2013 г. относно: продължаване на Договора с правоприемника на Концесионера „Етап Адресс“ АД, гр. София - „Минерална вода – Ком” ЕАД;

- Допълнително споразумение № 4 от 08.04.2015 г. относно: поддържане в изправност на водомерните устройства и осигуряване на периодични проверки от органите по Закона за измерванията;

- Допълнително споразумение № 5 от 06.08.2015 г. относно: отмяна на задължението на Концесионера ежегодно да представя на Концедента копие от годишния счетоводен отчет; създаване на допълнително задължение – Министърът на околната среда и водите

представлява Концедента в правоотношенията, възникнали във връзка с изпълнението на концесионния договор, с изключение на тези по прекратяването му.

С Решение № 555 от 19.09.2013 г. Министерски съвет дава съгласие Договорът да бъде продължен с правоприемника на концесионера „Етап – Адрес“ АД – „Минерална вода – КОМ“ ЕАД и упълномощава Министъра на околната среда и водите да сключи Допълнително споразумение към концесионния договор. С Допълнително споразумение № 3/25.10.2013 г. между МОСВ и „Минерална вода – КОМ“ ЕАД, гр. София – правоприемник на „Етап – Адрес“ АД е продължен Договора от 10.06.2005 г.

Концедентът предоставя на Концесионера особено право на ползване за част от минералната вода, обект – изключителна държавна собственост от находище „Бързия“, добивана чрез сондаж № 1 /съгласно Акт № 160 за изключителна държавна собственост – Приложение № 1, което е неразделна част от Договора/, включително върху водовземното съоръжение сондаж № 1 и пояс I от санитарно – охранителната му зона. Определя общ годишен експлоатационен ресурс в обем 21 600 кубически метра минерална вода, при средноденонощен експлоатационен дебит от 1 л/сек. и върхов експлоатационен дебит 2,5 л/сек. за 250 дни годишно, но не по-малко от 12 000 куб. м. минерална вода.

Предоставения ресурс да се използва от Концесионера за бутилиране на натурална минерална вода и газирани и други напитки, в състава на които се включва минералната вода.

Концесията върху обекта се учредява за срок от 15 години.

След изтичане на срока, Договорът може да бъде продължен.

В периода на проверката, с писмо вх. № 04-07-14/02.05.2019 г., Агенцията е уведомена от МОСВ за отправено от Концесионера предложение за удължаване на срока на Договора за предоставяне на концесия за добив на част от минералната вода, обект – изключителна държавна собственост, от находище „Бързия“, с. Бързия, община Берковица, област Монтана, разкрита чрез сондаж № 1 от 15 на 35 години.

Предложението е свързано с обстоятелството, че срокът на концесионния договор изтича на 08.12.2020 г.

От осъществената планова проверка за извършване на независим външен контрол по изпълнението на Договор за предоставяне на концесия за добив на част от минералната вода, обект – изключителна държавна собственост, от находище „Бързия“, с. Бързия, община Берковица, област Монтана, разкрита чрез сондаж № 1, сключен на 10.06.2005 г. и допълнителните споразумения към него, са направени следните изводи:

- Клаузите в Договора за концесия съответстват на Решението за откриване на процедура и Решението за определяне на Концесионер.

- Разработени са и утвърдени от Министъра на околната среда и водите Вътрешни правила за взаимодействието между Дирекция „Бюджет, финанси и счетоводство“ и Дирекция „Управление на водите“ във връзка с концесионната дейност за добив на минерални води и Вътрешни правила на дирекция „Управление на водите“ за организация на дейността по държавните концесии за добив на минерални води – изключителна държавна собственост, включително процедура и ред за осъществяване на контрол на концесионните договори.

- Концедентът е извършвал задълбочен ежегоден контрол по изпълнение на задълженията на Концесионера по концесионния Договор и условията за осъществяването на концесията.

- Резултатите от извършвания контрол са отразявани в доклади, протоколи от комисии за текущ контрол и констативни протоколи от проверки на място.

- Данни за изпълнението на концесионния договор са подавани в Националния концесионен регистър.

При осъществения от Концедента контрол е установено, че:

- Концесионерът ползва минералната вода в съответствие с изискванията за устойчиво развитие и при недопускане на неправилна експлоатация, която може да доведе до увреждане и/или загуба на ресурса, спазва изискванията, свързани с опазването на минералната вода, водоземното съоръжение и околната среда;

- Всички дейности по предоставената концесия се извършват в съответствие с действащите нормативни актове, свързани с добива и използването на минералната вода, като се прилагат съвременни технологии.

- Концесионерът е заплатил годишните концесионни възнаграждения, в съответствие с добиваното количество минерална вода и клаузите на концесионния договор.

- Концесионерът е изпълнил задължението по инвестиционната програма да изгради за своя сметка сгради и съоръжения /бутилиращо предприятие/ за използване на минералната вода, както и самостоятелен водопровод от сондаж № 1 до бутилиращото предприятие, при спазване на условията и по реда на Закона за устройство на територията.

- Концесионерът е изпълнил задължението да изгради и да поддържа със свои средства съоръжение за обществено ползване на свободния ресурс минерална вода, чрез изграждане и поддържане на чешма за обществено ползване.

- Концесионерът е представил и поддържал гаранциите за изпълнение на задълженията, предвидени в концесионния договор.

В резултат на извършената проверка, са направени следните препоръки:

1. Концедентът да изисква от Концесионера към годишния доклад да представя изрична Декларация, че правата и задълженията по договора не са прехвърляни на трети лица.

2. Концедентът да изисква от компетентните държавни органи информация относно извършени проверки за правилната експлоатация от Концесионера на водоземното съоръжение.

3. Уведомителните писма от Концесионера за поддържаните работни места в обекта на концесията да бъдат придружени от документи, доказващи изпълнение на задължението /ведомости за заплати, трудови договори и други документи/.

4. Да се предприемат действия за контролиране на изпълнението на задължението по т.11.2.24. от концесионния договор – „При разпространяване на минералната вода в търговската мрежа да предоставя копие от сертификата на минералната вода, заверено с дата, свеж подпис и печат на фирмата, като неразделна част от фактурата за всяка продадена партида”.

5. Предвид промените в нормативната уредба, решение по направеното от Концесионера предложение за удължаване на срока на концесионния договор да бъде взето въз основа на финансово икономически анализ на концесията, с оглед постигане на финансова и социално-икономическа ефективност.

В изпълнение на чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изготвен Доклад, който с писмо изх. №92-00-22-261/16.07.2019 г. на Агенцията е връчен на Концедента и на Министерство на финансите.

С писмо вх. №04-07-24/01.08.2019 г. на Агенцията е отправено искане от МОСВ за преразглеждане на направените в Доклада препоръки.

В отговор с писмо изх. №92-00-22-264/02.08.2019 г., Агенцията е изразила своето становище относно дадените препоръки.

II. Концесия за ползване на морски плаж „Батовски“, община Балчик, обл. Добрич, Партида № D - 000062 в Националния концесионен регистър.

Плановата проверка за извършване на независим външен контрол от Агенцията по изпълнението на договора обхваща периода от влизане на концесионния договор в сила - 01.10.1999 г. до месец юли 2019 г.

На основание на § 22 от ЗИД на Закона за устройство на Черноморското крайбрежие (обн. ДВ бр. 20 от 15.03.2016 г.), оправомощен орган по отношение на контрола по изпълнение на задълженията по Договор за концесия за ползване на морски плаж „Батовски“, община Балчик, обл. Добрич, сключен на 05.08.1999 г. става Министерство на туризма (МТ).

В изпълнение на законовите си правомощия Агенцията неколккратно с писма до МТ, в качеството му на оправомощен орган по силата § 22 от ЗИД на Закона за устройство на Черноморското крайбрежие, е изисквала всички документи относно концесията за целия период от сключване на концесионния договор до момента на проверката.

По отношение на контрола по изпълнение на задълженията по Договора за концесия са извършени проверки на място в Министерство на туризма, при Концесионера - „Албена“ АД, к.к. „Албена“ и на обекта на концесия - морски плаж „Батовски“, община Балчик, обл. Добрич. Резултатите и получените документи от извършените проверки на място са подробно описани в двустранно подписани Констативни протоколи.

В резултат на извършения анализ на предоставените документи и събраната информация е установено:

Договорът за предоставяне на концесия върху част от крайбрежната плажна ивица (Договора) - морски плаж "Батовски", община Балчик, област Добрич е сключен на 05.08.1999 г. между Република България, представлявана от заместник-председателя на Министерския съвет и министър на регионалното развитие и благоустройството (Концедент) и „Албена“ АД, к.к. Албена (Концесионер).

Предмет на концесията по Договора е предоставяне на особено право на ползване, върху част от крайбрежната плажна ивица на Република България - изключителна държавна собственост, съгласно чл. 18, ал. 1 от Конституцията, индивидуализирана като "Морски плаж "Батовски", в рамките на концесионната територия, както е определена с Решение на МС № 192 от 06.04.1999 г., включително прилежащата инфраструктура и принадлежности - елементи от обекта.

Обща концесионна територия е в размер на 52 965 кв. м. (петдесет и две хиляди деветстотин шестдесет и пет квадратни метра) с дължина на бреговата линия 790 м. при граници на концесионната територия, кадастрално заснета (Приложение № 1 към договора), съгласно Акт за изключителна държавна собственост № 443 от 10.03.1999 г. (Приложение №2 към договора).

Концесията се предоставя за срок от 20 (двадесет) години, считано от датата на влизане в сила на Договора. Концесионният договор влиза в сила от 1.10.1999 г. и срокът му е до 01.10.2019 г.

Към договора за концесия са сключени следните Анекси (Допълнителни споразумения):

- Анекс № 1 от 15.12.2004 г. между Република България, представлявана от министъра на регионалното развитие и благоустройството и „Албена“ АД, к.к. „Албена“, на основание Решение на Министерския съвет № 916 от 22.11.2004 г./обн., ДВ, бр. 105 от 2004 г./ за

промяна на методиката за изчисляване на концесионните възнаграждения, в сила от 01.01.2004 г.;

- Анекс № 2 от 26.02.2009 г. между Република България, представлявана от министъра на регионалното развитие и благоустройството и „Албена“ АД, к.к. „Албена“, на основание §55 от Преходните и заключителни разпоредби към Закона за изменение и допълнение на Закона за концесиите, чл. 70, ал. 3, т. 3 от Закона за концесиите /обн. ДВ, бр.26 от 2006 г., посл. изм. ДВ., бр. 67 от 2008 г. и Решение на Министерския съвет № 92 от 18.02.2009 г. (необнародвано) за промяна на процента от концесионната територия за свободно плажуване, в сила от 02.11.2008 г.;

- Анекс № 3 от 19.10 2017 г. между, Министерския съвет на Р. България, представляван от министъра на туризма (Концедент) и „Албена“ АД, с. Оброчище (Концесионер), на основание чл. 4, ал. 1, във връзка с чл. 7, ал. 2 от Закона за устройството на Черноморското крайбрежие за създаване на нова т. 25 в чл. 6 от договора: „задължение да осигури достъп на морския плаж - обект на концесия на хората с увреждания, който да бъде обозначен с указателни табели“, в сила от датата на подписването му - 19.10 2017 г.

Контролът по изпълнение на задълженията по Договор за концесия за ползване на морски плаж „Батовски“, община Балчик, обл. Добрич, сключен на 05.08.1999 г. между Р. България, представлявана от Министъра на регионалното развитие и благоустройството (Концедент) и „Албена“ АД, к.к. Албена“ (Концесионер) и допълнителните споразумения към него (Договора) се разделя на два периода:

- за периода от 01.10.1999 г. до 15.03.2016 г. - влизане в сила на § 22 от ЗИД на Закона за устройство на Черноморското крайбрежие, контролът по изпълнение на задълженията по Договора за концесия е осъществяван от Министерство на регионалното развитие и благоустройството.

- след влизане в сила на § 22 от ЗИД на Закона за устройство на Черноморското крайбрежие (обн. ДВ бр. 20 от 15.03.2016 г.), оправомощен орган за осъществяване на контрол по изпълнение на задълженията по Договора за концесия става Министерство на туризма.

От осъществената планова проверка за извършване на независим външен контрол по изпълнението на Договор за концесия за ползване на морски плаж „Батовски“, община Балчик, обл. Добрич, сключен на 05.08.1999 г. и допълнителните споразумения към него, са направени следните изводи:

Концесионният договор е сключен съобразно Решение № 192 от 1999 г. на Министерския съвет за предоставянето на концесията, Решение № 439 от 1999 г. на Министерския съвет за определяне на спечелилия неприсъствения конкурс кандидат и офертата на Концесионера;

- Концесията се осъществява при спазване на условията на действащите нормативни актове – Закон за концесиите и ППЗК с измененията им след датата на влизане в сила на Концесионния договор, Закон за Устройство на черноморското крайбрежие и Правилника за прилагането му;

- Към датата на проверката няма данни за извършено прехвърляне на права и задължения. Годишните концесионни вноски и отчети се извършват и изготвят от Концесионера „Албена“ АД, к.к. Албена (сега с. Оброчище);

- За периода от влизане в сила на концесионния договор – от 1.10.1999 г. до 15.03.2016 г. вкл. контролът по изпълнение на договора е осъществяван от МРРБ;

- Оценка за дейността на МРРБ по контрола на концесията не може да бъде направена, поради това че няма документи относно правилата за работа, контрола и

отчитането на концесионните договори от страна на МРРБ, освен за изпълнение на задължението за заплащане на концесионните възнаграждения, за гарантиране на изпълнението на задълженията по договора и извършваните проверки на място;

- След влизане в сила на § 22 от ЗИД на Закона за устройство на Черноморското крайбрежие (обн. ДВ бр. 20 от 15.03.2016 г.), контролът по изпълнение на задълженията по Договор за концесия за ползване на морските плажове се осъществява от Министерство на туризма;

- В МТ е започнала подготовка и организация на дейността, като през 2016 г. е създадена Комисия за осъществяване на текущ контрол върху цялостното изпълнение на концесионните договори за морски плажове, предоставени на концесия, а през 2019 г. са утвърдени правила за работа на Дирекция „Управление на морските плажове“;

- Концесионерът е заплатил концесионните възнаграждения за периода от сключване на концесионния договор до 2018 г. включително. В случаите на забавено плащане на концесионно възнаграждение Концесионерът е заплатил и лихви за забава;

- При изчисляване на концесионните възнаграждения за периода от 2004 г. е ползван официалният индекс на инфлация, съгласно НСИ, с изключение на 2018 г.;

- Съгласно текста на концесионния договор, концесионна вноса за 2019 г. е дължима;

- За периода от 2000 г.- до 2006 г. от МРРБ и за периода от 2016 г. до 2018 г. от страна на МТ, постъпленията от концесионните вноски са разпределяни в съответствие с действащото законодателство. За останалите периоди не са налични документи в досието на концесията;

- В периода от 2006 г. до 2019 г. от страна на МРРБ/МТ редовно са извършвани проверки на място. От страна на МРРБ/МТ са съставяни Констативни протоколи за отчитане на изпълнението на задължителните дейности на морския плаж, съгласно §1 от ДР на ЗУЧК и в съответствие с концесионния договор, няма данни на контролните органи да е отказван достъп до плажа;

- По отношение на другите задължения по концесионния договор не са направени констатации за изпълнение и не са съставяни писмени документи относно изпълнението им;

- Към датата на доклада, публикуваната в Националния концесионен регистър информация за концесионния договор не е пълна по отношение на всички параметри на концесията. Подаваните данни се отнасят за извършените концесионни плащания през периода 2010 г. – 2015 г. и обобщени данни за някои задължения от концесионния договор, което затруднява публичния достъп до актуални данни за целите на анализа и отчетността и не осигурява прозрачност по отношение действията на страните по изпълнението на концесионния договор;

- Концедентът не разполага с утвърдени методики за осъществяване на контрол върху изпълнението на всички задължения по концесионните договори;

- По отношение на изпълнението на Комплексният план и Работната инвестиционна програма, както и за по-голяма част от съгласуваните Работни програми за всяка година, няма данни за датите, на които са съгласувани от страна на Концедента;

- При разработване на Работните програми за всяка една от договорените години, работните и инвестиционни планове по пера не са съобразени с утвърденият от МРРБ по години и пера общ Комплексен план и Работна инвестиционна програма за целия период на концесията, приложение към концесионния договор;

- При отчитане изпълнението на инвестиционните програми, разходите за инвестиции подлежат на доказване от Концесионера със съответните документи;

- От представените документи е видно, че при осъществяване на контрол по изпълнение на задължението са допуснати пропуски и липсват констатации относно приетото изпълнение на Работните програми, в т.ч. инвестиции за всеки отчетен период. Няма данни за налагани санкции за неизпълнение на инвестиционната програма;

- За периода от 2000 г. до 2019 г. от страна на Концесионера са представяни Банкови гаранции, обезпечаващи финансовите задължения за съответната година, в размер представляващ 20% от платеното концесионно възнаграждение за предходната година;

- В досието на концесията не са налични документи, доказващи контрол по отношение спазването на срока за представяне на Банковите гаранции – до 31.01. на обезпечената година. За представянето на Банковите гаранции след срока на задължението, няма данни за констатирани забави и евентуално начислявани неустойки за забава;

- Концесионерът е депозирал ежегодно средствата, дължими съгласно договора, по откритата депозитна сметка със специално предназначение в „Първа инвестиционна банка“ АД, гр. София, като гаранция за изпълнение на задълженията, свързани с опазване на околната среда, охрана на крайбрежната ивица и курортните ресурси. Банката е издавала ежегодно Удостоверения, доказващи изпълнение на задължението. Няма актуална информация за състоянието на сметката и за размера на натрупаните лихви;

- Концесионерът не е представял в договорения срок - 30.11. на текущата година необходимите документи, доказващи изпълнение на задължението по чл. 15 (12). Не са извършвани констатации и не са начислявани неустойки за забава на представянето на Удостоверенията.

От анализа на информацията за осъществения контрол е видно, че по отношение на изискваните документи от Концесионера, информацията е непълна и недостатъчна, което предполага риск от формализирането на контролните функции и от ненавременното констатиране на неизпълнения по концесионния договор.

При осъществяваният текущ контрол в МРРБ/МТ чрез извършване на проверки на място са проверявани основно задълженията произтичащи от ЗУЧК и Наредбата за водноспасителните дейности. Документално са проверявани финансовите задължения – концесионни плащания, гаранции. Не са проследени всички параметри на договора, няма направени констатации, което не гарантира достоверността на данните и изпълнението на задълженията. Това е предпоставка за формално изпълнение на контролните функции и води до недостатъчна ефективност от извършването му.

В резултат на извършената проверка, са направени следните препоръки:

1. В Министерство на туризма следва да бъде изготвена стройна система от правила и критерии, както и изискуем набор от документи, по които да бъдат отчитани, съответно да се осъществява контрола по изпълнение на концесионните договори за всяко едно от задълженията на страните по концесионните договори, в т.ч. Инвестиционните програми, съобразно съответните нормативни актове;

2. Контролът задължително следва да включва:

- утвърден план за работа за всяка година;
- проверки на постъпващата информация и документи – отчети, справки, платежни нареждания, банкови гаранции, работни проекти и др.;

- планирани проверки на място, извършени въз основа на предварително утвърден от Министъра график;

- извънредни проверки на място, извършени от определени със заповед служители, които ще отговарят за контрола по изпълнението на концесионните договори.

- насрещен контрол от други органи и институции за точността на представяните данни от страна на концесионера;

- изготвяне на финансови справки за постъпилите концесионни възнаграждения и лихви по просрочени вземания от концесиите;

3. Необходимо е да се създаде архив на концесиите, в който да се съхраняват всички документи относно концесионната дейност, в т.ч. досие на всеки концесионен договор, съдържащо всички документи по договора;

4. В концесионните договори следва да бъде предвидена клауза за санкция при забава на плащане, в съответствие с чл. 86 от ЗЗД и Постановление № 426 на МС от 18 декември 2014 г. за определяне размера на законната лихва по просрочени парични задължения (обн. ДВ, бр. 106 от 23 декември 2014 г.);

5. В договорите за концесия да бъдат включени клаузи за санкционни разпоредби за неизпълнение на задълженията от страна на Концесионера, като условие за адекватен и ефективен контрол по Договора.

6. Ежегодно с писма Концедентът следва да уведомява Концесионера за размера и срока на плащане на дължимото концесионно възнаграждение. При забавено или частично плащане от страна на Концесионера, Концедентът следва да изпраща и напомнителни писма за всяко забавено плащане;

7. Концедентът следва да предприема действия за събиране на концесионните възнаграждения в пълен размер и в срок;

8. При задължения с договорени срокове, следва да се следи и срокът за изпълнението им. В случая, следва стриктно да се следи срокът за представяне и съответно за съгласуване на Работните проекти и инвестиционни програми за бъдещи концесионни договори;

9. В изготвените от Концедента констативни протоколи от извършени проверки и в годишни доклади да бъдат направени констатации относно изпълнение/неизпълнение на поетите задължения;

10. Концедентът да изисква от Концесионера ежегодно изрична Декларация, че не е прехвърлял на трети лица права по този договор;

11. От страна на Концесионера следва да бъде изисквано към банковото удостоверение за платени суми по гаранциите, да представя и извлечение от банката за датата на постъпилите суми по посочената банкова сметка;

12. В концесионните договори за в бъдеще да бъде включена изрична санкционна разпоредба /неустойка/, при неизпълнение на задължението за внасяне на дължимите гаранции;

13. Ежегодно/периодично следва да се изисква информация от „Първа инвестиционна банка“ АД, гр. София за състоянието на сметката, в т.ч. и размера на лихвите;

14. Следва да се изискват документи, удостоверяващи изпълнение на задълженията от чл. 28 до чл. 32 от концесионния договор, както и да бъдат извършвани проверки и констатации от страна на Концедента;

15. При констатирани нарушения при изпълнението на задълженията от концесионния договор, своевременно да се прилагат санкционните разпоредби;

16. Ежегодно и в срок следва да бъдат изготвяни доклади за изпълнение на договорите и внасяни и отразявани данните в Националния концесионен регистър.

В изпълнение на чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изготвен Доклад, който с писмо изх. №92-00-22-288/20.09.2019 г. на Агенцията е връчен на Концедента и на Министерство на финансите.

С преходните и заключителни разпоредби на Закона за допълнение на Закона за

концесиите (обн., ДВ, бр. 60 от 2019 г., в сила от 30.07.2019 г.) е приета нова I глава втора „а“ на Закона за устройството на Черноморското крайбрежие, която урежда процедурите по възлагане на концесии за морски плаж. Законът за устройството на Черноморското крайбрежие е специален закон, уреждащ материята по концесионирането на морските плажове, като в разпоредбата на чл. 8н от същия е предвидено субсидиарното прилагане на общия Закон за концесиите по отношение на неуредените въпроси, свързани със стратегическото развитие и планиране на концесиите за морски плаж, финансирането на дейността и Националния концесионен регистър.

Съгласно чл. 25, ал. 3 от Закона за концесиите, концесиите за морски плаж се възлагат, изпълняват и контролират при условията и по реда на Закона за устройството на Черноморското крайбрежие.

III. Концесия за услуга върху „Пристанищен терминал Бургас изток – 2“, част от Пристанище за обществен транспорт с национално значение Бургас, Партида № D - 000550 в Националния концесионен регистър.

Плановата проверка за извършване на независим външен контрол от Агенцията по изпълнението на договора обхваща периода от датата на сключване на концесионния договор - 08.09.2011 г. до месец март 2019 г. Проверката продължава и след този период във връзка с представени допълнителни документи след този период и в резултат на извършените проверки на място при Концедента и Концесионера.

В изпълнение на законовите си правомощия, Агенцията неколккратно с писма до Концедента е изисквала всички документи относно концесията за целия период от сключване на концесионния договор до момента на проверката.

По отношение на контрола по изпълнение на задълженията по Договора за концесия са извършени и проверки на място при Концедента - Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията и при Концесионера – „БМФ Порт Бургас“ ЕАД, гр. Бургас. Резултатите и получените документи от извършените проверки на място са подробно описани в двустранно подписани Констативни протоколи.

В резултат на извършения анализ на предоставените документи и събраната информация е установено:

С Решение № 93 от 14.02.2011 г. на Министерски съвет на Република България е открита процедура за предоставяне на концесия върху „Пристанищен терминал Бургас изток – 2“, част от Пристанище за обществен транспорт с национално значение Бургас – обект – публична държавна собственост.

Министерският съвет с Решение № 421 от 13.06.2011 г. е определил „Параходство Български морски флот“ АД, гр. Варна за Концесионер. Концесионният договор да се сключи с „БМФ Порт Бургас“ ЕАД, гр. Бургас, в което „Параходство Български морски флот“ АД, гр. Варна притежава целия капитал. Определя министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията за орган, който да сключи Концесионния договор, да организира контрола по изпълнението му и да представлява Концедента по него, с изключение на прекратяването му.

Договорът е сключен на 08.09.2011 г. между Министерския съвет на Република България /Концедент/, представляван от Ивайло Московски - министър на транспорта, информационните технологии и съобщенията, съгласно правомощията му по чл. 117г, ал. 2 от Закона за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България и Решение № 421 на Министерския съвет от 13.06.2011 г. и „БМФ Порт Бургас“ ЕАД, гр. Бургас /Концесионер/.

Към Договора за концесия до момента на проверката са сключени следните допълнителни споразумения:

- Допълнително споразумение №1 от 20.01.2012 г., с което се уточняват чл. 4.1.6 и чл. 4.2.8 от договора и се допълва Приложение № 2.3 към договора – Списък на пристанищната инфраструктура и съоръжения – публична държавна собственост.

- Допълнително споразумение №2 от 16.01.2013 г., с което се посочват съпътстващите дейности, които ще извършва Концесионера в обекта на концесия и обособените части, в които ще се извършват съпътстващите дейности.

- Допълнително споразумение №3 от 28.02.2014 г., с което се актуализира списъкът на свързаните с Концесионера лица, които ще бъдат използвани като подизпълнители, посочен в Приложение №5 към договора за концесия.

- Допълнително споразумение №4 от 20.03.2014 г., с което във връзка с Решение № 174 от 08 март 2013 г. на Министерския съвет за обявяване на сграда и съоръжения, представляващи пристанищна инфраструктура – публична държавна собственост, за частна държавна собственост и за даване на съгласие за премахването им, страните са се споразумели Концесионерът да премахне за своя сметка сграда и съоръжения, посочени в споразумението.

- Допълнително споразумение №5 от 19.06.2019 г., с което са изменени срокът на концесията и инвестиционната програма на Концесионера по договора, във връзка с Решение № 337 от 10 юни 2019 г. на Министерския съвет за приемане на отправено от Концесионера мотивирано предложение за изменение на договора за предоставяне на концесия върху пристанищен терминал „Бургас Изток 2“, част от пристанище за обществен транспорт с национално значение Бургас, и за отправяне на насрещно предложение към Концесионера за изменение и допълнение на концесионния договор.

Към датата на проверката дружеството на Концесионера „БМФ Порт Бургас“ ЕАД, гр. Бургас, ЕИК: 201618489 е регистрирано в Търговския регистър, не е прекратено, не е в производство по несъстоятелност, не е обявено в ликвидация, не е заличено /съгласно извлечение от официалната интернет страница на Търговския регистър към Агенцията по вписванията към 14.10.2019 г./.

От осъществената планова проверка за извършване на независим външен контрол по изпълнението на Договор за Концесия за услуга върху „Пристанищен терминал Бургас изток – 2“, част от Пристанище за обществен транспорт с национално значение Бургас, сключен на 08.09.2011 г. и допълнителните споразумения към него, са направени следните изводи:

Клаузите в Договора за предоставяне на концесия съответстват на Решението за откриване на процедура и Решението за определяне на Концесионер.

- Изпълнена е значителна по размер инвестиционна програма (над 112 млн. евро до 2018 г. включително при задължение по Договора преди сключване на Допълнително споразумение № 5 - 114 240 260 евро с включени допълнителни вложения) за поддържане, рехабилитация, реконструкция и разширение на пристанищния терминал, модернизация на товаро-разтоварната техника и механизация;

- Отчетено е значително увеличение на товарооборота на стоки и товари от 1 536 хил. тона през 2012 г. на 3 741 хил. тона през 2018 г.;

- Концесионерът изплаща дължимите суми съгласно клаузите на Договора;

- Концедентът е констатирал изпълнение на основните задължения на Концесионера по Договора.

- Концедентът е извършвал своевременно задълбочен текущ и ежегоден контрол (документален и проверки на място) по изпълнение на задълженията на Концесионера по концесионния Договор и условията за осъществяването на концесията.

Контролът за изпълнението на задълженията по сключения концесионен договор е осъществяван чрез:

- Длъжностни лица за осъществяване на текущ мониторинг и контрол по изпълнение на задълженията на страните по Договора, служители в отдел „Концесии“ на МТИТС, определени със заповеди на министъра, в които са посочени задълженията им;

- Комисии за контрол по изпълнението на договора за концесия, впоследствие Комисия за извършване на мониторинг и контрол на изпълнението на задълженията на страните по договора за предоставяне на концесия и одит на концесионера „БМФ Порт Бургас“ ЕАД, назначена със Заповед на министъра, в която са посочени задълженията и правомощията на комисията във връзка с осъществяване на контрол за изпълнение на концесионния договор. В състава на комисията са включени представители на ИА „Морска администрация“ и ДП „Пристанищна инфраструктура“;

- Разработени и утвърдени от министъра Правила за работа на комисии за контрол по изпълнението на договора за концесия и на Комисията за извършване на мониторинг и контрол на изпълнението на задълженията на страните по договора за предоставяне на концесия и одит на концесионера „БМФ Порт Бургас“ ЕАД.

- Резултатите от извършвания контрол са отразени в доклади на длъжностните лица и годишни доклади на комисии за контрол, протоколи от заседания на комисии за контрол и констативни протоколи от проверки на място;

- Данни за изпълнението на концесионния договор са своевременно подавани в Националния концесионен регистър.

- Установено е несъответствие между размера на увеличението на задължението за инвестиции, посочен в Решение на Министерски съвет № 337 от 10.06.2019 г. и увеличението на Инвестиционната програма съгласно Допълнително споразумение №5 от 19.06.2019 г. към Договора. Задължението за инвестиции в обекта на концесия в Допълнителното споразумение е с 30 000 евро повече от посочения размер в РМС № 337 от 10.06.2019 г.

- В документите за осъществения от Концедента контрол на изпълнение на задълженията по концесионния договор (доклади, констативни протоколи) са направени констатации само за някои от поетите задължения от Концесионера. Няма документирани констатации относно изпълнението на всяко задължение на Концесионера по Договора.

- Няма разработени правила, които да регламентират осъществяването на контрола на основните задължения по концесионните договори, в т.ч. проверката дали отчетените инвестиции са в резултат на сделка по метода на пазарните цени. В предоставения проект на Одитен доклад на Сметната палата за извършен одит на осъществения контрол по сключването и изпълнението на концесионните договори в МТИТС е отбелязано, че „От концедента не е извършвана проверка, дали отчетените от концесионерите инвестиции са определени по метода на пазарните цени“.

- Концесионерът е представил през 2019 г. обща декларация за изпълнение на задълженията от сключване на договора до 31.12.2018 г. по над 10 задължения по Договора, а не са представяни ежегодни декларации, въз основа на които да се осъществява текущия контрол по Договора.

- Ежегодно в договорения срок (до 31.10) Концесионерът е представял на Концедента предложение за годишна инвестиционна програма (ГИП) за следващата година, която след одобряване от Концедента става неразделна част от Концесионния договор, а Концесионерът е длъжен да изпълнява задълженията, произтичащи от нея. В края на всяка година Концесионерът е представял за одобрение от Концедента предложение за актуализация на годишната инвестиционна програма за текущата година, след като инвестиционните разходи са вече извършени.

- Контролът относно изпълнение на по-голямата част от задълженията по Договора се основава на декларирано изпълнение от страна на Концесионера и проверки на място в обекта на концесията, при които се проверява наличието на съответните планове, правилници и др. документи, удостоверяващи изпълнение на съответните задължения.

- При контрола на задължението по Договора за поддържане на определен средногодишен брой на персонала на пристанищния терминал, Концедентът отчита брой на персонала на пристанищния терминал в края на календарната отчетна година, което не съответства на задължението по Договора.

- Констатирана е от Концедента забавя от 3 дни на Концесионера при плащане на I-ва шестмесечна вноска за 2012 г. по заема на Република България към Японската банка за международно сътрудничество и е начислена неустойка за 3 дни. В случая забавата е в размер на 4 дни.

- В одитирания консолидиран финансов отчет за 2018 г. на „Аванс пропъртис“ ООД (едноличен собственик на Концесионера) – Консолидиран отчет за финансовото състояние – Пасиви по договор (Приложение 3.17) е посочен договор за наем на специализиран кей за срок от 3 години с контрагент САРЕНС ЕН ВИ-клон България. Посочени са и други договори за наем – за склад за меден концентрат за срок от 10 години с „Дънди Прешъс Металс Челопеч“ ЕАД и наем за лаборатория за срок от 10 години с „Аурубис България“ АД.

- Концедентът счита, че с представянето на одитираните индивидуални финансови отчети на Концесионера се изпълнява задължението по Договора - за изготвяне на отделен нарочен баланс и отчет за приходите и разходите за целите на Договора, придружени от доклад на дипломиран експерт счетоводител.

В резултат на извършената проверка, са направени следните препоръки:

1. Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията да предприеме действия за отстраняване на несъответствието между задължението за инвестиции съгласно РМС № 337 от 10.06.2019 г. и Допълнително споразумение №5 от 19.06.2019 г. към Договора.

2. Резултатите от осъществения от страна на Концедента контрол относно изпълнение на задълженията по Договора следва да се оформят в констатации относно изпълнение/неизпълнение на всяко поето от Концесионера задължение по Договора.

3. Да се разработят вътрешни правила за работата на длъжностните лица при осъществяване на текущия контрол на изпълнението на задълженията по концесионните договори, в т.ч. проверка дали отчетените инвестиции са в резултат на сделки по метода на пазарните цени, като за конкретния концесионен договор бъде избран подходящ метод от посочените в ДОПК.

4. Концедентът да преразгледа необходимостта и целесъобразността на актуализирането на годишната инвестиционна програма в края на текущата година. Актуализацията следва да се извършва преди реализирането на инвестиционните разходи.

5. С цел повишаване на ефективността на контрола по изпълнение на задълженията по Договора, при възможност в зависимост от конкретните задължения, от страна на Концедента да се изискват писмено информация и становища от компетентните държавни органи, включително за резултатите от извършените от тях проверки, които да се използват от Концедента при окончателните констатации относно изпълнение на задълженията на Концесионера за съответния отчетен период.

6. Във връзка с контрола на изпълнение на задължението по Договора за поддържане на определен средногодишен брой на персонала на пристанищния терминал, Концедентът следва да изисква от Концесионера документи (справки, рекапитулации и др.),

удостоверяващи поддържания средногодишен брой на персонала на пристанищния терминал през отчетния период.

7. В случаите на забавено изпълнение на парично задължение, Концесионерът е в забава от датата следваща падежа до датата на окончателно плащане (денят на плащане на задължението следва да се включва при определяне на забавата).

8. Концедентът да изиска посочените в консолидирания финансов отчет за 2018 г. на „Аванс пропъртис“ ООД – Консолидиран отчет за финансовото състояние – Пасиви по договор, договори за наем и да прецени дали е налице нарушение на клаузите на Договора, относими към отдаване под наем на части от обекта на концесията.

9. Комисията за мониторинг и контрол да разгледа необходимостта и целесъобразността от представянето на отделен нарочен баланс и отчет за приходите и разходите за целите на Договора, придружени от доклад на дипломиран експерт счетоводител съгласно Договора. В случай, че се вземе решение за представяне на посочените документи, те да се изискват от Концесионера.

В изпълнение на чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изготвен Доклад, който с писмо изх. №92-00-22-308/09.12.2019 г. на Агенцията е връчен на Концедента и на Министерство на финансите.

IV. Концесия в Парк-музей „Гривица“, с. Гривица, местност „Нежовец“, УПИ I, стр. кв. 94 по плана на с. Гривица, община Плевен, Партида № О - 00529 в Националния концесионен регистър.

Плановата проверка за извършване на независим външен контрол от Агенцията по изпълнението на договора обхваща периода от датата на сключване на концесионния договор - 25.10.2004 г. до месец март 2019 г.

В изпълнение на законовите си правомощия, Агенцията неколккратно с писма до Концедента е изисквала всички документи относно концесията за целия период от сключване на концесионния договор до момента на проверката.

По отношение на контрола по изпълнение на задълженията по Договора за концесия са извършени и проверки на място при Концедента – Община Плевен и при Концесионера – „Милвина“ ЕООД, гр. Плевен /сега с. Гривица/. Резултатите и получените документи от извършените проверки на място са подробно описани в двустранно подписани Констативни протоколи.

В резултат на извършения анализ на предоставените документи и събраната информация е установено:

Договорът за концесия в Парк-музей „Гривица“, с. Гривица, местност „Нежовец“, УПИ I, стр. кв. 94 по плана на с. Гривица, община Плевен /Партида №О-00529 в Националния концесионен регистър/ е сключен на 25.10.2004 г. между Община Плевен, представлявана от Кмета на Общината и главен счетоводител - Концедент и „Милвина“ ЕООД, гр. Плевен /сега с. Гривица/ - Концесионер. Срокът на договора за концесията е 15 години (от 25.10.2004 г. до 25.10.2019 г.).

С Решение №173/30.06.2004 г. на Общинския съвет – Плевен е открита процедура за предоставяне на концесия в Парк-музей „Гривица“, с. Гривица, местност „Нежовец“, община Плевен, УПИ I, стр. кв. 94 по плана на с. Гривица.

Със Заповед № РД 10-831/24.09.2004 г., въз основа на Решение № 173/30.06.2004 г., кметът на община Плевен е взел решение за определяне на „Милвина“ ЕООД, гр. Плевен /сега с. Гривица/ за спечелил тайния търг за предоставяне на особено право на ползване – концесия с предмет „Извършване на търговска дейност в обект за отдиш и развлечения в Парк-музей

„Гривица“, с. Гривица, местност „Нежовец“, община Плевен, УПИ I, стр. кв. 94 по плана на с. Гривица.

Към концесионния договор са сключени следните Допълнителни споразумения между Община Плевен и „Милвина“ ЕООД:

- Допълнително споразумение от 27.12.2004 г., относно цената на особеното право на ползване върху обекта и начина на извършване на плащанията, което влиза в сила от 25.10.2004 г.;

- Допълнително споразумение от 29.02.2008 г., касаещо промяна в инвестиционната програма на Концесионера, в сила от датата на подписването му;

- Допълнително споразумение от 14.02.2013 г., което отразява промяната на седалището и адреса на управление на „Милвина“ ЕООД от гр. Плевен, ул. „Васил Левски“ №111 на седалище и адрес на управление „България, с. Гривица 5841, област Плевен, община Плевен, ж.к. Парк Гривица, мотел Гривица“;

- ежегодни допълнителни споразумения за определяне на размера на годишната концесионна такса, коригирана с индекса на инфлация за предходната година.

Дружеството на Концесионера „Милвина“ ЕООД, с. Гривица е пререгистрирано, не е прекратено, не е в производство по несъстоятелност, не е обявено в ликвидация, не е заличено (съгласно извлечение от официалната интернет страница на Търговския регистър към Агенцията по вписванията). С Решения от 06.03.2009 г. и 04.05.2012 г. на едноличния собственик на капитала на „Милвина“ ЕООД е извършена промяна на седалището и адреса на управление на дружеството – от гр. Плевен, ул. „Жеравна“ №12, ет. 3 на гр. Плевен, ул. „Васил Левски“ №111, и впоследствие парк „Гривица“, мотел „Гривица“, община Плевен.

От осъществената планова проверка за извършване на независим външен контрол по изпълнението на Договор за Концесия за извършване на търговска дейност в обект за отдих и развлечения в Парк-музей „Гривица“, с. Гривица, местност „Нежовец“, община Плевен, сключен на 25.10.2004 г. и Допълнителните споразумения към него, са направени следните изводи:

Всички клаузи в сключения договор за концесия съответстват на минималните условия от точките в Решението за откриване на процедура.

- Със сключеното от 29.02.2008 г. Допълнително споразумение, минималният размер инвестиции по Решението за откриване на процедура не е спазено. Това обстоятелство дава предимство или необосновано ограничава участието на определени лица. Следва намалението на инвестиционните разходи, да бъде за сметка на изискване за изпълнение на друго задължение.

- Концедентът не представя документи за заплащането на дължимите годишни вноски в пълен размер, както и дължимите лихви за забава.

- Проверяващата комисия на Агенцията е уведомена, че след 2008 г. за изпълнението на задълженията по договора за концесия не са съставяни Констативни протоколи. В резултат на осъществения контрол не са начислявани и предявявани неустойки за неизпълнение на задълженията по концесионния договор.

- Необходимо е създаване на организация за осъществяване на адекватен и ефективен контрол по изпълнението на концесионните договори.

- Необходимо е Концедентът да има организирана и функционираща структура – звено или длъжностни лица, които да бъдат отговорни за осъществяването на дейностите по контрол на концесионните договори. Във връзка с осъществяване на дейността по контрола е необходимо да се създадат вътрешни правила за организация на дейността. Правилата ще регламентират отговорностите и задълженията на служителите, който ще осъществяват

контрол по изпълнението на концесионните договори и ще повишат ефективното изпълнение на задачите и дейностите. Необходимо е приемане и на правила за отчитане на договорените ангажименти при осъществяване на контрол по изпълнението на концесионните договори.

- Липсва изрично определяне на длъжностни лица, които да осъществяват текущ контрол по смисъла на Правилника за прилагане на закона за концесиите. Във връзка с текущият контрол по изпълнение на концесионните договори е необходимо да бъдат определени длъжностни лица, които ще извършват конкретни контролни действия и процедури.

- Забелязва се и липса на информация за извършваните контролни действия и процедури, по които се извършва текущият контрол, което предпоставя риск от ненавременно констатиране на неизпълнения по договора за концесия, както и риск за достоверността на констатациите и оценките по изпълнението на концесионния договор.

- Необходимо е да бъде регламентиран обхвата на контрола, който следва да включва:

- Проверки на постъпващата информация и документи – отчети, справки, платежни нареждания, банкови гаранции, работни проекти и др.;

- Планирани проверки на място, извършени въз основа на предварително утвърден от кмета график;

- Извънредни проверки на място, извършени от определени със заповед служители, които ще отговарят за контрола по изпълнението на концесионните договори.

- Насрещен контрол от други органи и институции за точността на представяните данни от страна на концесионера;

- Изготвяне на финансови справки за постъпилите концесионни възнаграждения и лихви по просрочени вземания от концесиите.

- Публикуваната в Националния концесионен регистър информация за концесионния договор не е пълна по отношение на всички параметри на Концесията, което затруднява публичния достъп до актуални данни за целите на анализа и отчетността и не осигурява прозрачност по отношение действията на страните по изпълнението на концесионния договор. За периода от 2008 г. до 2018 г. включително, Концедентът своевременно е подавал данни за извършените концесионни плащания към Регистъра.

- От анализа на информацията за осъществения контрол е видно, че след 20.05.2008 г. не са извършвани проверки на място в обекта на концесия, както и по отношение на проверка на изискваните документи от концесионера, което предпоставя риск от формализирането на контролните функции и от ненавременно констатиране на неизпълнения по концесионния договор.

- Честите промени в структурата и състава на Общината създават риск за устойчивостта при управлението на дейността и за ефективното ѝ изпълнение и оказват негативно влияние върху ефективността на контрола по изпълнението на сключените концесионни договори.

- Не са определени изрично длъжностни лица, по смисъла на Закона за концесиите и Правилника за прилагане на закона за концесиите, по ред позволяващ персонализиране на отговорностите им. Крие се риск за приемственото и оптимизирано изпълнение на контролните процедури, и за неефективно въздействие върху изпълнението на концесионните договори.

- Осъществяваният текущ контрол в Община Плевен се оценява като преимуществено документален, като не са проследени всички параметри на договора, няма направени констатации по всички задължения, което не гарантира достоверността на данните и изпълнението на задълженията. Това е предпоставка за формално изпълнение на контролните функции и води до недостатъчна ефективност от извършването им.

• Необходимо е да се създаде архив на концесиите, в който да се съхраняват всички документи, свързани с възлагането на концесии и последващия контрол от страна на Концедента по тяхното изпълнение.

В резултат на извършената проверка, са направени следните препоръки:

1. Да се определят длъжностни лица от администрацията на общината с конкретни задължения и отговорности при осъществяване на текущия контрол по концесионните договори.

2. Да се въведе изискване, при проверките на място, всеки член от проверяващия екип в съответствие със своята компетентност да документира извършените от него контролни процедури и констатации.

3. За целите на публичния достъп до данните по сключения концесионен договор, да се създаде организация за изпращане в Националния концесионен регистър на пълната информация относно изпълнението на Концесията.

4. Да се създаде специален архив на концесиите, в който да се съхраняват документите по хронология на концесионната дейност.

5. Не следва да се преговарят параметрите от концесионния договор в по-ниски стойности от тези, заложиени в условията на концесията, съгласно Решението за откриване на процедура.

6. Да бъдат предприети действия за събиране на дължимите суми по годишните концесионни такси.

7. Освен представените фактури за извършени разходи, извършените строително-монтажни и/или натурални видове работи да бъдат отчетени с актове за приемането им, съгласно действащите нормативни актове, както и да се изискват извлечения от счетоводните регистри на дружеството, удостоверяващи тяхното осчетоводяване.

8. Съгласно чл. 129 (1) от Закона за концесиите, Концесионерът следва да води аналитично счетоводно отчитане за предоставените услуги и за другите стопански дейности, включени в предмета на договора. Съгласно чл. 129 (2) Годишният финансов отчет на концесионера подлежи на задължителен финансов одит от регистриран одитор по Закона за независимия финансов одит.

9. Във връзка с чл. 27 от концесионния договор, обектите, оставащи публична общинска собственост следва да бъдат осчетоводени със съответните документи за заприходяване.

10. Да се създадат правила за договаряне и отчитане на изпълнението на Инвестиционните програми по концесионните договори.

11. Концедентът да изисква документи за отчитане на задължението по чл. 13 /трудова заетост/, от които да е видно броя на персонала, пряко зает с концесионните дейности.

12. Да се изискват документи и информация относно изпълнение на задълженията по чл. 15, 16 и 17 от концесионния договор.

13. Да се изискват документи относно изпълнение на задължението по чл. 22 от концесионния договор – ежегодно да се сключват застрахователни полици за сметка на Концесионера в полза на Концедента.

14. Следва да се постигне съвместимост между използваните счетоводни софтуери.

15. При констатирани нарушения по изпълнението на задълженията от концесионния договор, своевременно да се прилагат санкционните разпоредби на договора.

В изпълнение на чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изготвен Доклад, който с писмо изх. №92-00-22-281/03.09.2019 г. на Агенцията е връчен на Концедента и на Министерство на финансите.

V. Концесия за недвижим имот, общинска собственост, представляващ ПИ № 148, за който е отреден парцел УПИ - II - творческа база, кв. 53 по плана на старинна градска част – Пловдив, целият застроен и незастроен с площ 247 кв. м., ведно с построената в него масивна двуетажна постройка със ЗП 110 кв. м., Партида № О - 00523 в Националния концесионен регистър.

Плановата проверка за извършване на независим външен последващ контрол от Агенцията по изпълнението на договора обхваща периода от датата на сключване на концесионния договор - 02.09.2004 г. до месец март 2019 г.

В изпълнение на законовите си правомощия, Агенцията неколккратно с писма до Концедента е изисквала всички документи относно концесията за целия период от сключване на концесионния договор до момента на проверката.

По отношение на контрола по изпълнение на задълженията по Договора за концесия са извършени и проверки на място при Концедента – Община Пловдив и при Концесионера – „Хеброс-България“ ЕООД, гр. Пловдив. Резултатите и получените документи от извършените проверки на място са подробно описани в двустранно подписани Констативни протоколи.

В резултат на извършения анализ на предоставените документи и събраната информация, е установено:

Договорът за предоставяне на концесия върху недвижим имот, общинска собственост, представляващ ПИ № 148, за който е отреден парцел УПИ - II - творческа база, кв. 53 по плана на старинна градска част – Пловдив, целият застроен и незастроен с площ 247 кв. м., ведно с построената в него масивна двуетажна постройка със ЗП 110 кв. м. е сключен на 02.09.2004 г. между Община Пловдив представлявана от Кмета на Общината и главен счетоводител – Концедент и „Хеброс - България“ АД, гр. Пловдив – Концесионер. Срокът на договора за концесия е 15 г. (от 02.09.2004 г. до 02.09.2019 г.).

С Решение № 126 взето с Протокол № 7 от 02.04.2004 г. на Общински съвет – Пловдив е открита процедура за предоставяне на особено право за ползване /концесия/ с предмет: Даване на разрешение за осъществяване на търговска дейност по смисъла на чл. 70, т.6 във връзка с чл. 67 от ЗОС върху недвижим имот – публична общинска собственост, представляващ поземлен имот № 148, за който е отреден парцел УПИ II – творческа база, кв.53 по плана на Старинна градска част – Пловдив, целият застроен и незастроен с площ 247 кв.м., ведно с построена в него масивна двуетажна постройка.

С Решение № 332 взето с Протокол № 16 от 02.08.2004 г., Общинският съвет – Пловдив е взел решение за определяне на „Хеброс - България“ АД /сега „Хеброс - България“ ЕООД/ за спечелил конкурса за избор на Концесионер за концесия с предмет: Даване на разрешение за осъществяване на търговска дейност по смисъла на чл. 70, т. 6 във връзка с чл. 67 от ЗОС върху недвижим имот – публична общинска собственост, представляващ поземлен имот № 148, за който е отреден парцел УПИ II – творческа база, кв.53 по плана на Старинна градска част – Пловдив, целият застроен и незастроен с площ 247 кв.м., ведно с построена в него масивна двуетажна постройка.

Към Договора за концесия на 03.05.2006 г. е сключено Допълнително споразумение между Община Пловдив и „Хеброс - България“ ЕООД, касаещо промяна в срока за изплащане на годишното концесионно възнаграждение, което влиза в сила от датата на подписването му.

Дружеството на Концесионера „Хеброс - България“ ЕООД, гр. Пловдив е пререгистрирано, не е прекратено, не е в производство по несъстоятелност, не е обявено в ликвидация, не е заличено /съгласно извлечение от официалната интернет страница на Търговския регистър към Агенцията по вписванията/. С Решение № 6255 от 07.10.2004 г. на

Пловдивски окръжен съд е извършена промяна във вида, управлението и собствеността на търговското дружество „Хеброс - България“ АД в „Хеброс - България“ ЕАД. Със съдебно решение № 53 от 29.03.2005 г. е вписана промяна в правната форма на дружеството, като е извършено преобразуване на „Хеброс – България“ ЕАД в „Хеброс – България“ ЕООД. Дружеството „Хеброс – България“ ЕООД е универсален правоприемник на търговското предприятие, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения, както и на цялото имущество на прекратеното без ликвидация „Хеброс – България“ ЕАД.

От осъществената планова проверка за извършване на независим външен контрол по изпълнението на Договор за предоставяне на концесия върху недвижим имот, общинска собственост, представляващ ПИ № 148, за който е отреден парцел УПИ - II - творческа база, кв. 53 по плана на старинна градска част – Пловдив, сключен на 02.09.2004 г. и допълнителното споразумение към него, са направени следните изводи:

Клаузите в Договора за предоставяне на концесия съответстват на Решението за откриване на процедура и Решението за определяне на Концесионер, с изключение на т. 7.1(ж) от Решението за откриване на процедура, а именно: „при наличие на непреодолими и непредвидими обстоятелства, Концедентът има право да посочи, а Концесионерът е длъжен да приеме и търпи трети лица да ползват обекта. В този случай Концесионерът няма право на обезщетение.“, която не е залегнала в Договора.

- Концедентът е извършвал задълбочен ежегоден контрол по изпълнение на задълженията на Концесионера по концесионния Договор и условията за осъществяването на концесията.

- Текущият контрол за изпълнението на сключеният концесионен договор се е осъществявал чрез длъжностни лица от съответната администрация с посочени отговорности в длъжностните им характеристики, комисия за контрол по изпълнението на концесионните договори с необходимите правомощия във връзка с осъществяване на текущ контрол за изпълнение на концесионните договори, както и разработени и утвърдени Вътрешни правила за:

- работа на Комисията за контрол по изпълнението на концесионните договори, сключени с Община Пловдив, утвърдени от Кмета на Община Пловдив;

- работа на служителите от Дирекция „Реклама, контрол на концесии и договори“, утвърдени от Зам. кмета на Община Пловдив;

- дейността и организацията на отдел „Приходи от наеми и такси, следконцесионен и следприватизационен контрол“, Дирекция „Общинска икономика и здравеопазване“ от 2016 г. и от 2018 г., утвърдени от Секретаря на Община Пловдив;

- Резултатите от извършвания контрол са отразени в доклади, протоколи от комисии за текущ контрол и констативни протоколи от проверки на място;

- Данни за изпълнението на концесионния договор са своевременно подавани в Националния концесионен регистър.

- Срокът за изпълнение на задължението за представяне на работен проект с количествено - стойностна сметка, доказващ изпълнението на предвидената в офертата инвестиционна програма, която става неразделна част от концесионния договор е спазен, като същият е съгласуван с Министерство на културата и с Национален институт на паметниците на културата.

- Концесионерът е изпълнил задължението по инвестиционната програма, изпълнени са всички видове работи /разпределени по видове строително монтажни работи (СМР)/, включени в задължителната и допълнителната инвестиционната програма от подписания концесионен договор в общ размер на 316 570 лева, преизпълнението е общо в

размер на 63 570 лева.

- Концесионерът е заплатил дължимото концесионно възнаграждение за периода от сключване на концесионния договор до 2018 г. вкл. в размер на 158 000 лева. В случаите на забавено плащане на концесионно възнаграждение Концесионерът е заплатил и лихви за забава.

- Концесионерът поддържа обекта – предмет на концесионния договор в много добро състояние и го стопанисва/използва, съгласно клаузите залегнали в концесионния договор.

- Обектът предмет на концесионния договор не е бил застрахован за целия период на договора, като е налице прекъсване на периодите на застраховането му.

- Въпреки наличната гаранция от 2000 лв. по справка за сметка: 4831 временни депозити, гаранции и чужди средства, като гаранция за изплащане на годишното концесионно възнаграждение същата не е преведана ежегодно съгласно клаузата залегнала в концесионния договор.

- В договора за концесия няма клауза със санкционни разпоредби при неизпълнение на задълженията от страна на Концесионера.

В резултат на извършената проверка, са направени следните препоръки:

1. Параметрите, алгоритъма на изчисление и въвеждането на данни във финансовата софтуерна програма за изчисление на дължимото концесионно възнаграждение и лихвите за забава, да бъдат съобразени с чл. 86 от ЗЗД и Постановление №426/18.12.2014 г. на МС.

2. При изготвянето на експертните оценки на вложените инвестиции в обекта, да бъдат анализирани и включени разходооправдателни документи представени от Концесионера за извършените инвестиции.

3. Обектът предмет на концесията да бъде застрахован за целия период на концесионния договор без прекъсване от датата на сключване на договора за концесия.

4. Концедентът да изисква от Концесионера да представи изрична Декларация, че не е прехвърлял на трети лица права по сключения концесионен договор.

5. Да бъдат включени клаузи за санкционни разпоредби в концесионния договор, при неизпълнение на задължението за внасяне на дължимите гаранции, както и за неизпълнение на поетите от Концесионера задълженията по договора за предоставяне на концесия.

В изпълнение на чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изготвен Доклад, който с писмо изх. №92-00-22-280/03.09.2019 г. на Агенцията е връчен на Концедента и на Министерство на финансите.

Във връзка с представената обобщена информация за концесионните договори, върху които на Агенцията за публичните предприятия и контрол е възложено да извърши контрол през 2019 г., предлагам да бъдат приети следните насоки за отстраняване на системни проблеми, свързани с изпълнението на концесионните договори, както следва:

1. Предвид промените в нормативната уредба, решения по направените от Концесионера предложения за удължаване на срока на концесионните договори следва да бъдат вземани въз основа на финансово икономически анализ на конкретната концесията, с оглед постигане на финансова и социално-икономическа ефективност;

2. Концедентите следва да следят изпълнението на всички задължения по концесионните договори;

3. В договорите за концесия следва да бъдат включени клаузи за санкционни разпоредби за неизпълнение на задълженията от страна на Концесионера, като условие за адекватен и ефективен контрол по Договора;

4. В случай, че не е предвидена санкция при забава на плащане на парично задължение, да се прилагат разпоредбите на чл. 86 от ЗЗД и Постановление № 426 на МС от 18 декември 2014 г. за определяне размера на законната лихва по просрочени парични задължения (обл. ДВ, бр. 106 от 23 декември 2014 г.). В случаите на забавено изпълнение на парично задължение, Концесионерът е в забава от датата следваща падежа до датата на окончателно плащане (денят на плащане на задължението следва да се включва при определяне на забавата);

5. Концедентът следва своевременно да уведомява Концесионера за размера и срока на плащане на всяко дължимо концесионно възнаграждение, преди неговия падеж. При забавено или частично плащане от страна на Концесионера, Концедентът следва да изпраща и напомнителни писма за всяко забавено плащане, както и да предприема действия за събиране на концесионните възнаграждения в пълен размер и в срок;

6. При включени задължения по концесионни договори за подържане на ефективни гаранции, Концедентите следва да изискват всички необходими документи за движението по съответните сметки;

7. Съгласно чл. 129 (1) от Закона за концесиите, Концесионерът следва да води аналитично счетоводно отчитане за предоставените услуги и за другите стопански дейности, включени в предмета на договора. Съгласно чл. 129 (2) от Закона за концесиите, Годишният финансов отчет на концесионера подлежи на задължителен финансов одит от регистриран одитор по Закона за независимия финансов одит;

8. Концедентите да разработят вътрешни правила за работа на длъжностните лица, които да регламентират осъществяването на текущия контрол на изпълнението на задълженията по концесионните договори;

9. Във връзка със задълженията по концесионните договори за трудова заетост, Концедентите следва да изисква от Концесионерите конкретни документи, доказващи изпълнение на задължението /ведомости за заплати, трудови договори и други документи/;

10. Концедентите да отчетат изпълнението на Инвестиционните програми по концесионните договори, въз основа на фактури за извършени разходи, извършените строително-монтажни и/или натурални видове работи да бъдат отчетени с актове за приемането им, съгласно действащите нормативни актове, както и да се изискват извлечения от счетоводните регистри на дружеството, удостоверяващи тяхното осчетоводяване;

11. Концедентите следва своевременно да предприемат действия за осчетоводяване със съответните документи за заприходяване на обектите, оставащи публична държавна/общинска собственост;

12. Резултатите от осъществения от страна на Концедента ежегоден контрол относно изпълнение на задълженията по Договора следва да се оформят в констатации относно изпълнение/неизпълнение на всяко поето от Концесионера задължение по Договора;

13. При всички проверки на място, Концедентите следва да оформят констатации по задълженията, които са в обхвата на проверката;

14. Концедентът следва да изисква от Концесионера ежегодно изрична Декларация, че не е прехвърлял на трети лица права по концесионния договор, в случай че задължението е залегнало в концесионния договор;

15. Концедентите следва стриктно да контролират изпълнението на задълженията за застраховане на обектите на концесия за целия период на концесионния договор без

прекъсване от датата на сключване на договора за концесия, като изискват ежегодно сключените застрахователни полици;

16. При констатирана нарушения по изпълнението на задълженията от концесионния договор, Концедентите следва своевременно да прилагат санкционните разпоредби на договора, имайки предвид нормативно определените давностни срокове;

17. Не следва да се предоговарят задължения от концесионния договор в по-ниски стойности от тези, съгласно Решението за откриване на процедура за предоставяне на съответната концесия;

18. С цел повишаване на ефективността на контрола по изпълнение на задълженията по концесионните договори, при възможност в зависимост от конкретните задължения, от страна на Концедентите да изискват писмено информация и становища от компетентните държавни органи, включително за резултатите от извършените от тях проверки, които да се използват от Концедентите при окончателните констатации относно изпълнение на задълженията на Концесионерите за съответния отчетен период;

19. Концедентите следва да организират архив на концесиите, в който да се съхраняват всички документи относно изпълнение на задълженията по концесионната дейност, в т.ч. досие на всеки концесионен договор, съдържащо всички документи по договора, вкл. извлечения от банковите сметки на Концедентите за постъпилите плащания по концесионните договори;

20. За целите на публичност и прозрачност до данните по концесионните договори, Концедентите следва своевременно да изпращат в Националния концесионен регистър пълната информация относно изпълнението на клаузите от договорите.

С уважение, /п/

Петя Александрова
Изпълнителен директор на АПК