

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

**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 2022 г.**

**от**

**Петя Александрова – Изпълнителен директор на Агенция за публичните предприятия и контрол**

**УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА,**

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 №177/20.08.2018 г., обн., ДВ, бр. 70 от 24.08.2018 г., изм., бр. 37 от 21.04.2020 г., в сила от 21.04.2020 г., бр. 53 от 8.07.2022 г., в сила от 8.07.2022 г. (Наредбата).

Нормативно установените контролни правомощия на АППК 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 №275 от 03.05.2022 г. на Министерски съвет е одобрен Годишен план за извършване на независим външен контрол на изпълнението на концесионни договори от Агенцията за публичните предприятия и контрол за 2022 г.

През 2022 г. на Агенцията не са възлагани извънредни проверки от Координационния съвет по концесиите.

В изпълнение на Годишния план за 2022 г., Агенцията е извършила плановите проверки съгласно чл. 42 от Закона за концесиите, в съответствие с одобрени от Изпълнителния съвет и Надзорния съвет на АППК Правила за извършване на независим външен контрол на изпълнението на определени концесионни договори от АППК.

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 2022 г. планови проверки по **5 /пет/** концесионни договора, както следва:

**I. Концесия за услуга: управление, поддържане и експлоатация на спортни съоръжения – 7 бр. тенис кортове и 1 бр. игрище за мини футбол, област Пазарджик, община Пазарджик, населено място град Пазарджик, Партида №О-001181 в Националния концесионен регистър.**

**Срок на концесията: от 15.05.2018 г. до 15.05.2048 г.**

Плановата проверка за извършване на независим външен контрол от Агенцията по изпълнението на договора обхваща периода от датата на сключване на концесионния договор - 15.03.2018 г. до месец юни 2022 г.

В изпълнение на законовите си правомощия, Агенцията, 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 Пазарджик и в обекта предмет на договора за концесия, осъществена със съдействието на Концесионера „Лос Сантос Груп“ ООД. Получените документи и информация от извършените проверки на място са подробно описани в двустранно подписани Констативни протоколи между представители на Агенцията, Концедента и Концесионера.

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

С Решение №155 от проведено заседание на 26.10.2017 г. на Общински съвет на община Пазарджик е взето решение за откриване на процедура по чл. 24 от Закона за концесиите за предоставяне на концесия на спортни съоръжения (тенис кортове и игрища за мини футбол), находящи се в град Пазарджик, област Пазарджик, представляващ недвижим имот публична общинска собственост.

С Решение №176 от 30.11.2017 г. Общинският съвет на община Пазарджик прекратява процедурата за предоставяне на концесия за услуга открита с Решение №155 от 26.10.2017 г., поради установени нарушения при откриване на процедурата, които не могат да бъдат отстранени, без това да промени условията, при които е обявена процедурата и частично изменя, като конкретизира в детайли Решение №155 от 26.10.2017 г. С Решение №176 от 30.11.2017 г. на основание чл. 60, ал. 2, т. 1 е открита нова процедура по чл. 24 от Закона за концесиите за предоставяне на концесия за услуга на обект публична общинска собственост, представляващ част от поземлен имот с идентификатор 55155.506.397 по кадастралната карта и кадастралните регистри на гр. Пазарджик, с адрес на поземления имот: гр. Пазарджик, п. к. 4400, бул. „Христо Ботев“ №99, с обща площ: 78 771 кв. м., като концесионираната площ представлява 5 484 кв. м.

С Решение №2953 от 06.12.2017 г. на Кмета на община Пазарджик е одобрено обявление за провеждане на процедурата, документацията за участие и проекта на концесионен договор за предоставяне на концесия за услуга.

С Решение №17 от 28.02.2018 г. (Решението за определяне на концесионер), Общински съвет на община Пазарджик е взел решение, с което определя „Лос Сантос Груп“ ООД, гр. Пазарджик за концесионер на обект – публична общинска собственост - спортни съоръжения – 7 бр. тенис кортове и 1 бр. игрище за мини футбол, област Пазарджик, община Пазарджик, населено място град Пазарджик, представляващ част от поземлен имот с идентификатор 55155.506.397 по кадастралната карта и кадастралните регистри на гр. Пазарджик, с адрес на поземления имот: гр. Пазарджик, п.к. 4400, бул. „Христо Ботев“ №99, с обща площ: 78 771 кв. м., като концесионираната площ представлява 5 484 кв. м., трайно предназначение на територията: урбанизирана, начин на трайно ползване: за обект комплекс

за образование.

Договорът за концесия за услуга: управление, поддържане и експлоатация на спортни съоръжения – 7 бр. тенис кортове и 1 бр. игрище за мини футбол, област Пазарджик, община Пазарджик, населено място град Пазарджик, е сключен между община Пазарджик (Концедент) и „Лос Сантос Груп“ ООД, гр. Пазарджик (Концесионер) на 15.03.2018 г. и влиза в сила в двумесечен срок от датата на подписването му (15.05.2018 г.), след представяне на предвидените гаранции.

Към договора за концесия от 15.03.2018 г. не са сключвани Анекси и Допълнителни споразумения.

От осъществената планова проверка за извършване на независим външен контрол и извършените констатации от Агенцията по изпълнението на договора за концесия са направени следните изводи:

- Клаузите в договора за предоставяне на концесия съответстват на Решенията за откриване на процедура и Решението за определяне на Концесионер.

- В Община Пазарджик няма утвърдена методика и правила за осъществяване на контрол върху изпълнението на концесионните договори.

- Към датата на проверката няма данни за извършено прехвърляне на права и задължения.

- Допуснати са грешки при приемане на концесионните плащания по договора: дължимият ДДС върху концесионното възнаграждение е приспаднал от договорената сума за еднократното концесионно плащане, а не е начислен върху нея; Концедентът е изисквал плащане на законна лихва за забава на концесионните вноски, като грешно е изваждал данък върху добавената стойност (ДДС) и върху остатъка е начислявал лихва, вместо лихви за забава върху пълното концесионно възнаграждение с ДДС; годишното концесионно възнаграждение не е актуализирано на всеки 3 години с индекса на потребителските цени, обявяван от Националния статистически институт (НСИ), отнасящ се за тригодишния период преди падежа на индексация и не са налагани неустойки за забавено изпълнение на задължението за плащане на годишното концесионно възнаграждение, съгласно чл. 45 от договора.

- Със сключването на договора за концесия, Концесионерът се е задължил да извърши инвестиции в размер на 208 100 лева без включен ДДС за срок от 48 месеца. Концедентът е констатирал изпълнение на задължението по предложената от Концесионера инвестиционна програма в размер на 274 367,50 лв. без ДДС. Концедентът неправилно е определил, че реализираните от Концесионера инвестиции надвишават значително определените в договора – надвишението е с 32%, тъй като общият размер на извършените инвестиции, не може да се приеме като изпълнение на инвестиционната програма по конкретните дейности, залегнали в обвързващото предложение на Концесионера и концесионния договор.

- Концесионерът не е изпълнил всички предвидени в концесионния договор дейности.

- С Констативен протокол от 21.06.2022 г. Концедентът е дал предписания на Концесионера в срок от три месеца да представи в писмен вид инвестиционното си предложение за неизпълнената част от инвестиционната програма, по отношение на двата асфалтови корта, територията на волейболното игрище и завършване на дейностите по подмяна на осветлението на комплекса и да се посочи нов график за изпълнение на оставащите инвестиционни проекти. Във връзка с дадените от Концесионера предложения обръщаме внимание, че промяна в инвестиционното предложение представлява промяна на предмета на концесионния договор. Съгласно договора, Концесионерът няма право да

изменя основния предмет на концесията. Това може да стане единствено по реда, уреден в Раздел IV от Закона за концесиите „Изменение на концесионния договор“ с допълнително споразумение, като изменението на концесионния договор не може да освобождава Концесионера от поетия оперативен риск.

- Със сключването на договора за концесия, Концесионерът се е задължил да открие и поддържа 3 работни места за срока на концесията. Концедентът не е изисквал месечни отчети, както и трудови договори за всеки месец на отчетната година, от които да е видно какъв е броят работни места заети с концесионните дейности в обекта на концесията, като следва да удостовери с насрещна информация от компетентните органи – Национален осигурителен институт (НОИ), Териториално статистическо бюро (ТСБ), Национална агенция за приходите (НАП) за всяка отчетна година (за целия срок на концесията от 2018 г. включително).

- Обектът, предмет на концесионния договор, не е бил застрахован в полза на Концедента за целия период на договора.

- Концедентът не е прилагал санкции за констатираните неизпълнения на задълженията, съгласно разпоредбите на договора за концесия.

- Концедентът не е изискал и Концесионерът не е заплатил определените парични гаранции за изпълнение (неизпълнение) на задълженията на Концесионера по договора.

- Концедентът е осъществявал контрол по задълженията на концесионния договор чрез проверки на място в обекта на концесия, за което е съставял констативни протоколи, но не е изисквал необходимите документи за изпълнението им.

- Концедентът е подавал ежегодно данни, относно изпълнението на концесионния договор към Националния концесионен регистър.

**В резултат на извършената проверка, от страна на Агенцията към Концедента са направени следните препоръки:**

1. Във връзка с осъществяване на дейността по контрола е необходимо да се създадат вътрешни правила за организация на дейността. Правилата да регламентират отговорностите и задълженията на служителите, които ще осъществяват контрол по изпълнението на концесионните договори и ще повишат ефективното изпълнение на задачите и дейностите.

2. Да бъдат предприети действия от страна на Концедента за събиране на дължимите суми с ДДС в пълен размер и в срок по отношение определяне на годишните концесионните плащания по договора – актуализиране на годишното концесионно възнаграждение на всеки 3 години с индекса на потребителските цени, обявяван от НСИ, отнасящ се за тригодишния период преди падежа на индексация; изчисляване на лихвите за забава върху пълното концесионно възнаграждение с данък върху добавената стойност (ДДС) и изчисляване на неустойката предвидена в чл. 45, ал. 2 от договора до окончателното им изплащане.

3. Обектът, предмет на концесията, следва да бъде застрахован за всички застрахователни събития за целия период на концесионния договор без прекъсване за сметка на Концесионера и в полза на Концедента. Ежегодно Концедентът да изисква информация за изпълнение на задължението.

4. Концедентът да изисква от Концесионера да внесе и поддържа определените парични гаранции за изпълнение (неизпълнение) на задълженията за срока на концесията, съгласно концесионния договор.

5. Концедентът да изисква документи за отчитане на задължението за поддържане на работните места за срока на концесията, от които да е видно броя на персонала, пряко зает с концесионните дейности за всяка отчетна година.

6. Концедентът да изисква от Концесионера да представи заверен годишен финансов отчет от регистриран одитор за всяка отчетна година и документи за воденото аналитично

счетоводство за предоставяните услуги и за другите стопански дейности, включени в правото на Концесионера да експлоатира обекта на концесията.

7. Концедентът да отчита изпълнението на задължението за инвестиционната програма представена в обвързващото предложение по основните дейности определени и залегнали в договора, като промяна в основните дейности на инвестиционната програма може да стане единствено по реда, уреден в Раздел IV от Закона за концесиите „Изменение на концесионния договор“ с допълнително споразумение, като изменението на концесионния договор не може да освобождава Концесионера от поетия оперативен риск.

8. При констатиране нарушения на изпълнението на задълженията от концесионния договор, своевременно да се прилагат санкционните разпоредби.

В изпълнение на чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изготвен Доклад, който с писмо, изх. на АППК №92-00-22-215/23.12.2022 г. е връчен на Концедента и на Министерство на финансите.

**II. Концесия за услуга на обект: „Водна площ“, разположена в землището на с. Габра, с ЕКАТТЕ 14074, община Елин Пелин, област Софийска, представляваща имот №000380, с начин на трайно ползване „водна площ“, Партида №О-001188 в Националния концесионен регистър.**

**Срок на концесията: от 11.05.2018 г. до 11.05.2043 г.**

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 - 11.05.2018 г. до месец юни 2022 г.

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

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

С Решение №555 от Протокол №26 (Решението за откриване на процедура) от редовно заседание на Общински съвет - Елин Пелин, проведено на 29.06.2017 г. е открита процедура за предоставяне на концесия за услуга на обект: „Водна площ“, разположена в землището на с. Габра, с ЕКАТТЕ 14074, община Елин Пелин, област Софийска, представляваща имот №000380, с начин на трайно ползване „водна площ“ (Акт за общинска собственост №579/14.06.2004 г.) и е възложено на Кмета на община Елин Пелин да организира провеждането на открита процедура за предоставяне на концесията.

С Решение №624/05.07.2017 г. на Кмета на община Елин Пелин и в изпълнение на Решение №555 по Протокол №26/29.06.2017 г. от Кмета на община Елин Пелин е наредено да се проведе открита процедура за предоставяне на концесия за услуга на обект: „Водна площ“, разположена в землището на с. Габра, с ЕКАТТЕ 14074, община Елин Пелин, област Софийска, представляваща имот №000380, с начин на трайно ползване „водна площ“ (Акт за общинска собственост №579/14.06.2004 г.).

С Решение №826 от Протокол №34 (Решението за определяне на концесионер) от редовно заседание на Общински съвет - Елин Пелин, проведено на 22.02.2018 г. е определен „Емисил 2017“ ЕООД, с. Габра за Концесионер на обект – публична общинска собственост, представляващ: „Водна площ“, разположена в землището на с. Габра, с ЕКАТТЕ 14074, община Елин Пелин, област Софийска, представляваща имот №000380, с начин на трайно ползване „водна площ“ (Акт за общинска собственост №579/14.06.2004 г.).

Договорът за предоставяне на концесия за услуга на обект: „Водна площ“, разположена в землището на с. Габра, с ЕКАТТЕ 14074, община Елин Пелин, област

Софийска, представляваща имот №000380, с начин на трайно ползване „водна площ“ (Акт за общинска собственост №579/14.06.2004 г.) е сключен на 11.05.2018 г. между община Елин Пелин, представлявана от Кмета (Концедент) и „Емисил 2017“ ЕООД, с. Габра (Концесионер).

Към договора за концесия е сключено Допълнително споразумение, съгласно което договорот се прекратява по взаимно съгласие, считано от датата на подписването му.

От осъществената планова проверка за извършване на независим външен контрол и извършените констатации от Агенцията по изпълнението на договор за предоставяне на концесия за услуга на обект: „Водна площ“, разположена в землището на с. Габра, с ЕКАТТЕ 14074, община Елин Пелин, област Софийска, представляваща имот №000380, с начин на трайно ползване „водна площ“, сключен на 11.05.2018 г. и Допълнителното споразумение към него, са направени следните изводи:

- Клаузите в договора за предоставяне на концесия съответстват на Решението за откриване на процедурата и Решението за определяне на Концесионер;

- Концедентът не е представил никакви документи и информация относно изпълнение на задълженията по договора;

- Съгласно сключеното Допълнително споразумение, общината придобива извършените подобрения от Концесионера в размер на 29 857,39 лв. с ДДС, като се отказва от заплащането на неплатените концесионни възнаграждения от Концесионера в общ размер на 32 608,12 лева с ДДС, т.е. Концедентът заплаща подобренията в обекта на концесия, което не съответства на т. 2.2 от Решение №186/26.06.2020 г. на Общински съвет – Елин Пелин и т. 5 от Допълнителното споразумение към концесионния договор, съгласно които всички подобрения, извършени от Концесионера в имота остават в полза на общината, без да се дължи заплащане за тези подобрения;

- Концедентът е прекратил договора за концесия на основание Раздел XI, чл. 35 от същия (прекратяване по взаимно съгласие), като не са посочени причините и основанията за прекратяване на концесионния договор;

- Концедентът не е подал информация в Националния концесионен регистър за изпълнението на концесионния договор и за неговото прекратяване.

**В резултат на извършената проверка, от страна на Агенцията към Концедента са направени следните препоръки:**

1. Концедентът да предоставя своевременно актуална информация в Националния концесионен регистър относно изпълнението на задълженията по всички концесионни договори.

2. При прекратяване на концесионен договор да се предприемат действия за стриктно спазване на клаузите свързани с прекратяване на концесионния договор с оглед защита на обществения интерес.

В изпълнение на чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изготвен Доклад, който с писмо, изх. на АППК №92-00-22-214/23.12.2022 г. е връчен на Концедента и на Министерство на финансите.

**III. Концесия за услуга: управление, поддържане и експлоатация върху обект — публична общинска собственост за плувен комплекс, област Пазарджик, община Пещера, град Пещера, Партида №О-001171 в Националния концесионен регистър. Срок на концесията: от 05.02.2018 г. до 05.02.2053 г.**

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 - 05.02.2018 г. до месец юни 2022 г.

В изпълнение на законовите си правомощия, Агенцията, 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 проверки на място при Концедента – община Пещера и в обекта предмет на договора за концесия, осъществена със съдействието на Концесионера „Арги Лукс“ ЕООД. Получените документи и информация от извършените проверки на място са подробно описани в двустранно подписани Констативни протоколи между представители на Агенцията, Концедента и Концесионера.

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

С Решение №341 от проведено заседание на 27.07.2017 г. на Общински съвет на община Пещера е взето решение за откриване на процедурата по чл. 38, ал. 1 и ал. 2 от Закона за концесиите за предоставяне на концесия за услуга, която ще се осъществява върху обект – публична общинска собственост, представляващ поземлен имот с идентификатор 56277.502.1158 по КККР, одобрена със Заповед №РД-18-14/20.06.2014 г. на Изпълнителния директор на АГКК с площ от 2 937 кв. м., трайно предназначение на територията: урбанизирана, начин на трайно ползване: за плувен басейн, стар идентификатор: няма, номер по предходен план: квартал 122, парцел I, ведно с построените в него: 1. Сграда с идентификатор 56277.502.1158.1 със ЗП- 121.0 кв. м., брой етажи 1, предназначение: друг вид обществена сграда; 2. Сграда с идентификатор 56277.502.1158.2 със ЗП-157.00 кв. м., брой етажи 1, предназначение: Спортна сграда, база; 3. Сграда с идентификатор 56277.502.1158.3 със ЗП-121.00 кв. м., брой етажи 1, предназначение: сграда за търговия; 4. Плувен басейн за възрастни с площ 342.00 кв. м. и обем 390.00 куб. м.; 5. Детски плувен басейн с площ 128.00 кв. м. и обем 70.00 куб. м., въведен в експлоатация - 1999 г. С граници на поземлен имот: ПИ №№56277.502.9571, 56277.502.1174, 56277.502.1156, 56277.502.1157, 56277.502.9563, за който е съставен Акт за публична общинска собственост №189/24.09.2014 г., вписан в службата по вписвания във вх. Рег. №2421 от 17.10.2014 г., Акт №142, том X. (Решението за откриване на процедурата).

С Решение №374 от проведено заседание на 26.10.2017 г. на Общински съвет на община Пещера е взето решение, с което определя „Арги Лукс“ ЕООД, гр. Пловдив за Концесионер на обект - публична общинска собственост: за плувен комплекс, област Пазарджик, община Пещера, град Пещера с основен предмет управление, поддържане и експлоатацията на обекта на концесия - плувен басейн за възрастни, детски плувен басейн, плаж и три сгради за обществено обслужване, на риск на Концесионера и се състои в правото на Концесионера да експлоатира обекта на концесията, предлагайки възможност за отдих и развлечения на гражданите и гостите на община Пещера. (Решението за определяне на Концесионер).

Договорът за концесия за услуга: управление, поддържане и експлоатация върху обект - публична общинска собственост за плувен комплекс, област Пазарджик, община Пещера, град Пещера, между община Пещера - Концедент и „Арги Лукс“ ЕООД, гр. Пловдив - Концесионер е сключен на 05.12.2017 г.

Към договора за концесия няма сключени Допълнителни споразумения и Анекси.

От осъществената планова проверка за извършване на независим външен контрол и извършените констатации от Агенцията по изпълнението на договор за концесия за услуга: управление, поддържане и експлоатация върху обект - публична общинска собственост за плувен комплекс, област Пазарджик, община Пещера, град Пещера, сключен на 05.12.2017 г., са направени следните изводи:

- Концесионният договор е сключен съобразно с Решение №341 от проведено заседание на 27.07.2017 г. на Общински съвет на община Пещера за откриване на процедурата за предоставяне на концесия и Решение №374 от проведено заседание на 26.10.2017 г. на Общински съвет на община Пещера, с което е определен „Арги Лукс“ ЕООД, гр. Пловдив за Концесионер.

- Клаузите в договора за предоставяне на концесия съответстват на Решението за откриване на процедурата и Решението за определяне на Концесионер. Договорът влиза в сила от 05.02.2018 г.

- Към датата на проверката няма данни за извършено прехвърляне на права и задължения.

- Концедентът има утвърдени правила за работа на комисия за контрол по изпълнението на концесионния договор, заповеди на длъжностни лица, определени за изпълнението на задълженията на Концесионера по концесионния договор и утвърдени графици за извършване на периодични проверки от длъжностни лица за изпълнението на задълженията на Концесионера по концесионния договор. Правилата не са изчерпателни по отношение на всички задължения по концесионния договор, в т.ч. не са представени задълженията по вид и начина им на отчитане.

- Съгласно концесионния договор, Концесионерът ще започне да дължи концесионно възнаграждение след изтичане на 5 годишния гратисен период, т.е. от 05.02.2023 г.

- Концесионерът е заплатил в срок еднократно концесионно възнаграждение в размер на 6 500 лв., за което е предоставено извлечение от банковата сметка на община Пещера.

- Със сключването на договора за концесия, Концесионерът се е задължил да извърши инвестиции в размер на 250 000 лева за срок от 36 месеца. Изпълнението на инвестициите в обекта на концесията са определени, съгласно направеното инвестиционно предложение на Концесионера и са залегнали в договора по основни дейности със съответните стойности за изпълнение на инвестицията. За цялостното изпълнение на инвестиционната програма е изготвен отчет, представен на Общински съвет Пещера, в който е посочено, че общото изпълнение на инвестиционната програма към 31.12.2020 г. е в размер на 228 512,86 лв., а към 19.09.2021 г. е в размер на 238 491,54 лв. По отношение на инвестиционната програма, Концедентът не е отчитал задълженията, които са посочени в договора и обвързващото предложение, а е обобщил изпълнението на инвестиционната програма, като в общия размер е включил и преизпълнението по различните инвестиционни мероприятия, което като преизпълнение на едни инвестиции от инвестиционната програма не може да се отнесе за изпълнението на други инвестиции.

- Концедентът не е изготвил и подписал двустранен протокол за извършените инвестиции в обекта на концесията по основните дейности и не е налагал санкции за неизпълнението на поетите задължения по инвестиционната програма.

- Концедентът не е изисквал месечни отчети, както и трудови договори за всеки месец на отчетната година, от които да е видно какъв е броят работни места, зает с концесионните дейности в обекта на концесията, като следва и да удостовери представената от Концесионера информация с насрещна проверка от компетентните органи /НОИ, ТСБ/ за всяка отчетна година. За неизпълнението на задължението, Концесионерът не е прилагал санкционната разпоредба на договора и не е изискал реалното изпълнение във връзка със задължението на Концесионера да разкрие и поддържа 9 работни места.

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

- Обектът, предмет на концесионния договор, не е бил застрахован в полза на Концедента за целия период на договора.



- Концесионерът е заплатил дължимата съгласно концесионния договор гаранция за изпълнение /неизпълнение/ на задълженията по концесионния договор.

- Концедентът е осъществявал контрол по изпълнението на концесионния договор по документи и информация от извършвани проверки на място от комисията за контрол по договора, но няма констатации относно изпълнението на всички задължения по договора.

- Концедентът е подавал ежегодно данни, относно изпълнението на концесионния договор към Националния концесионен регистър.

**В резултат на извършената проверка, от страна на Агенцията към Концедента са направени следните препоръки:**

1. Концедентът да изисква от Концесионера да представя съгласно чл. 32, ал. 41 от концесионния договор всяка година до 31 март писмен отчет по изпълнението на всички задължения по концесионния договор и да прави констатации относно изпълнението на всяко задължение по Договора.

2. Обектът, предмет на концесията, следва да бъде застрахован за всички застрахователни събития за целия период на концесионния договор без прекъсване за сметка на Концесионера и в полза на Концедента.

3. Концедентът да разшири и утвърди правилата за осъществяване на контрол и начин на отчитане на изпълнението на всички видове задължения по концесионните договори, в това число задълженията по инвестиционните програми, трудовата заетост, опазването на околната среда, на човешкото здраве и всички други поети с концесионните договори. При възможност, за всяко задължение Концедентът да изисква насрещна проверка от съответните държавни компетентни органи. Концедентът да отчита изпълнението на задължението за Инвестиционната програма, представена в Обвързващото предложение, по основните дейности, определени и залегнали в договора, като за всяка от тях прави отделна констатация за тяхното изпълнение.

4. При констатирани нарушения по изпълнението на задълженията от концесионния договор, своевременно да се прилагат санкционните разпоредби, в това число и усвояване на внесените гаранции.

В изпълнение на чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изготвен Доклад, който с писмо, изх. на АППК №92-00-22-213/23.12.2022 г. е връчен на Концедента и на Министерство на финансите.

**IV. Концесия за добив на минерална вода от находище на минерална вода „Белчин – Верила“, с. Белчин, община Самоков - публична общинска собственост на Община Самоков, Софийска област, разкрито със Сондаж ПС-1хг, с. Белчин , Партида №О-000842 в Националния концесионен регистър.**

**Срок на концесията: от 10.08.2010 г. до 10.08.2045 г.**

Плановата проверка за извършване на независим външен контрол от Агенцията по изпълнението на договора обхваща периода от датата на сключване на концесионния договор – 10.08.2010 г. до месец юли 2022 г.

В изпълнение на законовите си правомощия, Агенцията, 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 проверки на място при Концедента – Община Самоков и в обекта предмет на договора за концесия, осъществена със съдействието на Концесионера „Белчин парк“ ЕООД. Получените документи и информация от извършените проверки на място са подробно

описани в двустранно подписани Констативни протоколи между представители на Агенцията, Концедента и Концесионера.

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

С Решение №1351 по Протокол №33/24.06.2010 г. на Общински съвет гр. Самоков е предоставена концесия по право на „Белчин парк“ ЕООД, гр. София за добив на минерална вода от находище на минерална вода „Белчин – Верила“, с. Белчин, община Самоков, Софийска област-публична общинска собственост на община Самоков, съгласно Акт за публична общинска собственост №9156 на община Самоков, включително върху Сондаж №ПС-1хг, с. Белчин - публична общинска собственост на община Самоков и вътрешния пояс на санитарноохранителната му зона, която се учредява след сключване на Договора и ще има статут на публична общинска собственост на Община Самоков.

Договорът за концесия за добив на минерална вода от находище на минерална вода „Белчин – Верила“, с. Белчин, община Самоков - публична общинска собственост на община Самоков е сключен на 10.08.2010 г. между Общински съвет - Самоков, чрез Ангел Симеонов Николов - Кмет на Община Самоков (Концедент) и „Белчин парк“ ЕООД, гр. София (Концесионер).

На 30.09.2014 г. между страните е сключено Допълнително споразумение към договора за промяна на чл. 5.7, с което се променя предложеното инвестиционно намерение.

От осъществената планова проверка за извършване на независим външен контрол и извършените констатации от Агенцията по изпълнението на договор за концесия за добив на минерална вода от находище на минерална вода „Белчин–Верила“, с. Белчин, община Самоков - публична общинска собственост на Община Самоков, Софийска област, разкрито със Сондаж ПС-1хг, с. Белчин, сключен на 10.08.2010 г. и Допълнително споразумение към него, са направени следните изводи:

- Концесионният договор е сключен при условията на Решение №1350/2010 г. по Протокол №33/24.06.2010 г. на Общински съвет гр. Самоков за допълване на Програмата за управление през 2010 г. с предоставяне на концесия по право за добив на минерална вода от находище на минерална вода „Белчин – Верила“ с. Белчин, община Самоков - публична общинска собственост на Община Самоков, Софийска област, разкрито със Сондаж ПС-1хг, с. Белчин и Решение №1351 по Протокол №33/24.06.2010 г. на Общински съвет гр. Самоков за предоставяне на концесия по право за добив на минерална вода от находище на минерална вода „Белчин – Верила“, с. Белчин на „Белчин парк“ ЕООД, гр.София, определяне на обекта и предмета на концесията и условията по нея;

- Клаузите в договора за предоставяне на концесия съответстват на Решението за предоставяне на концесия по право за добив на минерална вода от находище на минерална вода „Белчин – Верила“, с. Белчин на „Белчин парк“ ЕООД, гр.София.

- Концесионерът е изпълнил в срока по допълнителното споразумение от 30.09.2014 г. и в договорения размер инвестиционното задължение по концесионния договор, като е изградил функциониращ четиризвезден хотелски комплекс, който предоставя услуги с високо качество на своите клиенти, като минералната вода, обект на концесията, се ползва от клиентите на комплекса за спорт, отдих и оздравителни процедури.

- Със сключването на допълнителното споразумение от 30.09.2014 г. се избягва налагането на предвидените в договора санкции за неизпълнение на договореното задължение за извършване на инвестиции в четиригодишен срок от сключването на Договора.

- Концедентът не е осъществил контрол на задължението на Концесионера да представя на Концедента годишни писмени отчети относно изпълнението на

инвестиционното си намерение за втората и третата година от действието на договора, съответно не са наложени предвидените в договора санкции.

- Концесионните плащания са извършвани в срок, с изключение на първото плащане за периода от 11.08.2014 г. до 10.08.2015 г., което е изпълнено със закъснение и не са начислени и платени дължимите по договора неустойки. Допуснати са пропуски и грешки при определяне на размера на годишните концесионни плащания.

- В първите отчетни периоди от действието на договора са допуснати пропуски при изпълнение на задължението за представяне на банкови гаранции – по-малък размер на гарантираната сума, периоди без действаща банкова гаранция.

- По отношение на останалите задължения по концесионния договор не е установено неизпълнение.

- Подавани са данни, относно изпълнението на концесионния договор, към Националния концесионен регистър и има определени длъжностни лица за подаването на данни към регистъра.

- Концедентът Община Самоков е осъществил документален контрол относно изпълнение на концесионния договор за периода от 2017 г. до 2021 г., като са съставени констативни протоколи. По отношение на осъществения контрол могат да се направят следните забележки: няма утвърдена методика и/или правила за осъществяване на контрол върху изпълнението на концесионните договори; не е осъществен контрол относно изпълнение на всяко поето задължение по договора; няма документи за извършени проверки на място; не са наложени своевременно предвидените в договора санкции при забавено изпълнение.

**В резултат на извършената проверка, от страна на Агенцията към Концедента са направени следните препоръки:**

1. Във връзка с осъществяване на дейността по контрола на концесионните договори, в Община Самоков е необходимо да се създадат методики и/или вътрешни правила за организация на дейността. Правилата да регламентират отговорностите и задълженията на служителите, които ще осъществяват контрол по изпълнението на концесионните договори с оглед повишаване ефективното изпълнение на задачите и дейностите. Необходимо е да се определи изискуем набор от документи, по които да бъде отчитано изпълнението, 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. Концедентът да осъществява ежегоден текущ контрол на изпълнението на всички задължения на Концесионера, въз основа на представени писмени отчети с приложени документи, удостоверяващи изпълнение на поетите по договора задължения, и проверки на място в обекта на концесията. Резултатите от извършения контрол на всяко задължение по договора да се документират. При неизпълнение на задълженията да се предприемат действия за прилагане на санкционните клаузи по договора.

3. Община Самоков да извърши проверка на извършените концесионни плащания по Договора и при необходимост да предприеме действия за изплащане на дължимите суми. Индексирането на концесионните плащания да се извършва съгласно клаузите на договора, като се ползва индекс на потребителските цени, обявен от НСИ за отчетния период.

4. Концедентът да следи и своевременно да изисква от Концесионера изпълнение в договорения размер и срок на задължението за представяне на банкова гаранция, с цел гарантиране на концесионното плащане за всеки отчетен период.

5. При осъществяване на контрол по изпълнението на концесионните договори, Община Самоков да следи и взема предвид публикуваните в Информационен раздел на

Националният концесионен регистър Обобщени информации по чл. 42, ал. 4 от Закона за концесиите и дадените в тях насоки за отстраняване на системните проблеми, с оглед повишаване на ефективността на осъществявания контрол.

В изпълнение на чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изготвен Доклад, който с писмо, изх. на АППК №92-00-22-202/01.12.2022 г. е връчен на Концедента и на Министерство на финансите.

**V. Концесия за услуга: на Язовир „Смолско“, имот 67636.92.258 находящ се в землището на с. Смолско, община Мирково, област Софийска, Партида №О-000989 в Националният концесионен регистър.**

**Срок на концесията: от 07.08.2013 г. до 07.08.2028 г.**

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 - 07.08.2013 г. до месец май 2022 г.

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

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

С Решение №154 по Протокол №13/30.08.2012 г. (Решението за откриване на процедура) на Общински съвет с. Мирково, Софийска област е открита процедура по чл. 24 от Закона за концесиите за предоставяне на концесия на язовир в с. Смолско (Акт за ПОС № 12 от 23.09.1999 г.).

С Решение №260 по Протокол №22/29.03.2013 г. (Решението за определяне на концесионер) на Общински съвет с. Мирково, Софийска област е определен Димитър Николов Мутафчиев за концесионер на обект – язовир в с. Смолско, община Мирково, представляващ имот №67636.92.258 с площ 30,623 дка, собственост на Община Мирково, публична общинска собственост.

Договорът за предоставяне на концесия за услуга: на Язовир „Смолско“, имот 67636.92.258, находящ се в землището на с. Смолско, община Мирково, област Софийска е сключен на 07.08.2013 г. между Общински съвет – Мирково, Софийска област, чрез Кмета на Община Мирково (Концедент) и „МИКС ДМ“ ЕООД, с. Смолско, област София (Концесионер), представлявано от Димитър Николов Мутафчиев.

Видно от извлечение от официалната интернет страница на Търговския регистър към Агенция по вписванията, съгласно учредителния акт на „МИКС ДМ“ ЕООД от 10.07.2013 г. Димитър Николов Мутафчиев е управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

При извършена справка в Търговски регистър към Агенция по вписванията е установено, че учредителния акт на дружеството е вписан на 22.07.2013 г. т.е. преди сключване на Договор №68/ 07.08.2013 г. за предоставяне на концесия за услуга за язовир „Смолско“.

С Решение №175 от Протокол №13/28.11.2016 г. на Общински съвет – Мирково се прекратява договор за предоставяне на концесия за услуга: на Язовир „Смолско“, имот 67636.92.258 находящ се в землището на с. Смолско, община Мирково, област Софийска, сключен на 07.08.2013 г.

Дружеството на Концесионера „МИКС ДМ“ ЕООД, с. Смолско, област София е променило наименованието си на „СИЛК 17“ ЕООД, като промяната е вписана в Търговския регистър на 19.12.2017 г. На 29.11.2017 г. в Търговския регистър е вписана промяна на

седалището от с. Смолско, област София в гр. София. Актуалният учредителен акт на дружеството е от дата 09.08.2018 г.

От осъществената планова проверка за извършване на независим външен контрол и извършените констатации от Агенцията по изпълнението на договор за предоставяне на концесия за услуга: на Язовир „Смолско“, имот 67636.92.258 находящ се в землището на с. Смолско, община Мирково, област Софийска, сключен на 07.08.2013 г., са направени следните изводи:

- Констатирано е несъответствие между Решението за определяне на концесионер и клаузите на договора;

- Концедентът не е представил никакви документи и информация относно изпълнение на задълженията по договора, както и относно събиране на изискуемите плащания към момента на прекратяване на договора;

- Концедентът е прекратил договора за концесия на основание чл. 32, ал. 5 от същия (за неизпълнение от Концесионера на задължение в дадения срок, определен от Концедента);

- Концедентът не е подал информация в Националния концесионен регистър за изпълнението на концесионния договор и за неговото прекратяване.

**В резултат на извършената проверка, от страна на Агенцията към Концедента са направени следните препоръки:**

1. При сключване на концесионни договори, Концедентът да следи за съответствие на концесионния договор с решението за определяне на концесионер.

2. Концедентът да предоставя своевременно актуална информация в Националния концесионен регистър относно изпълнението на задълженията по всички концесионни договори.

3. При прекратяване на концесионен договор да се предприемат действия за стриктно спазване на клаузите свързани с прекратяване на концесионния договор – събиране на дължимите плащания, приемо-предаване на обекта на концесия и др., с оглед защита на обществения интерес.

В изпълнение на чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изготвен Доклад, който с писмо, изх. на АППК №92-00-22-211/19.12.2022 г. е връчен на Концедента и на Министерство на финансите.

Във връзка с гореизложеното, Агенцията извърши анализ на констатациите и препоръките по проверените концесионни договори и установи:

На първо място, при по-голямата част от Концедентите е необходимо да се утвърди методика и да се разработят вътрешни правила за организация на дейността. Правилата да регламентират отговорностите и задълженията на служителите, които ще осъществяват контрол по изпълнението на концесионните договори с оглед повишаване ефективното изпълнение на задачите и дейностите.

На следващо място, Концедентите е необходимо да осъществяват ежегоден текущ контрол на изпълнението на всички задължения на Концесионерите въз основа на представени писмени отчети с приложени документи, удостоверяващи изпълнение на поетите по договорите задължения.

Посочените по-горе пропуски при осъществяване на контрола по концесионните договори от Концедентите са констатирани и при извършените проверки от Агенцията по определени концесионни договори през 2019 г., 2020 г. и 2021 г., които са отразени в Обобщените информации, съгласно чл. 42, ал. 4 от Закона за концесиите през 2019 г., 2020 г. и 2021 г., публикувани в Информационен раздел на Националния концесионен регистър.

Установи се, че Концедентите не следят и не изискват от Концесионерите да внасят и поддържат определените в концесионните договори парични гаранции, също така Концедентите допускат грешки и пропуски при събиране на дължимите суми по отношение на дължимите годишни концесионни плащания.

Установи се също, че част от Концедентите не предоставят своевременно актуална информация в Националния концесионен регистър относно изпълнението на задълженията по концесионните договори, и в случаите на прекратяване на концесионен договор да предприемат действия за стриктно спазване на клаузите свързани с прекратяване на концесионния договор с оглед защита на обществения интерес.

Въз основа на анализ на резултатите от извършения от АППК независим външен контрол на изпълнението на петте концесионни договора, определени в одобрения от Министерски съвет план за работа през 2022 г., Агенцията счита, че са налице следните системни проблеми, свързани с изпълнението на концесионните договори:

1. Концедентите не са създали вътрешна организация за контрол на концесионните договори, включваща утвърдена методика и правила за осъществяване на контрол на всяко едно от задълженията, поети от Концесионерите по договорите.

2. Концедентите не осъществяват контрол за изпълнението на всички задължения, поети от Концесионерите с подписването на концесионните договори, в това число налагане на предвидените в договорите санкции при неизпълнение.

3. Концедентите не следят за изплащане в пълен размер и в срок на годишните концесионни плащания съгласно клаузите на концесионните договори.

4. Концедентите не подават данни, относно изпълнението на концесионните договори към Националния концесионен регистър, и в случаите на прекратяване на концесионни договори не се предприемат действия за стриктно спазване на клаузите, свързани с прекратяване на концесионния договор с оглед защита на обществения интерес.

Агенцията за публичните предприятия и контрол предлага на Координационния съвет, на основание чл. 38, ал. 1, т. 3 във връзка с чл. 42, ал. 4 от ЗК, да приеме следните насоки за отстраняване на установените системни проблеми:

1. Концедентите да създадат вътрешна организация за контрол на концесионните договори, като:

1.1. Осигурят изпълнение на задължението по чл. 8, ал. 1, т. 1 от Наредбата за мониторинга, управлението и контрола на концесиите (Наредбата) и разработят вътрешни правила за управление на концесиите. Вътрешните правила да са съобразени с чл. 8, ал. 2 от Наредбата и да включват:

а) звено или длъжностни лица, определени от Концедента, които да осъществяват дейността по текущия контрол на концесионните договори.

б) система от правила и критерии, както и изискуем набор от документи, по които да бъде отчитано изпълнението, 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. Контролът по концесионните договори от страна на Концедента 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 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, документиране на резултатите от осъществения контрол.

1.2. Определят документите, въз основа на които се осъществява контрола на всяко задължение на Концесионера:

а) в зависимост от спецификата на задълженията по концесионните договори Концедентите да определят конкретни документи, необходими за осъществяването на текущия контрол по всяко задължение.

б) Концедентите да изискват от Концесионерите отчетни документи относно изпълнение на всички поети задължения по Договора и да осъществяват контрол относно изпълнение на всяко задължение (в т.ч. застрахователни полици и платежни документи към тях, предвидените в договорите гаранции, документи за поддържаните работни места и документи за изпълнението на инвестиционната програма).

2. Концедентите да осигурят извършването на контрол за изпълнение на всички задължения по концесионните договори – по вид, размер и срок за изпълнение, като:

2.1. Резултатите от извършения контрол на всяко задължение по договорите да се документират от длъжностните лица, определени да извършват контрола по концесионните договори чрез констативни протоколи от извършените проверки и годишни доклади.

2.2. Концедентите да следят и да изискват от Концесионерите представянето в срок на предвидените в договора гаранции.

2.3. При неизпълнение на задълженията своевременно да се предприемат действия за прилагане на санкционните клаузи по договорите, както и да се предприемат действия за усвояване на внесените гаранции.

2.4. В случаите на прекратяване на концесионен договор да се предприемат действия за стриктно спазване на съответните клаузи относно събиране на дължимите плащания, приемо - предаване на обекта на концесията и др. с оглед защита на обществения интерес.

3. Да бъдат предприети действия от страна на Концедентите за правилно изчисляване на концесионните плащания в съответствие с клаузите на договорите (ежегодно индексирани на договореното концесионно плащане с индекса на инфлация за предходната година, обявен от Националния статистически институт; изчисляване на законна лихва за забава върху дължимата сума при забавено плащане). Концедентите да извършват проверка на извършените концесионни плащания по договорите и при необходимост да предприемат действия за изплащане на дължимите суми.

4. Концедентите ежегодно да изготвят Годишни отчети по чл. 132(2) от Закона за концесиите относно изпълнението на концесионните договори и информацията за изпълнението да се представя в Националния концесионен регистър. При прекратяване на концесионен договор, информацията своевременно да се представя в Националния концесионен регистър.

 Recoverable Signature

**X**

---

С уважение, Signed by: Petya Stoyanova Alexandrova

**Петя Александрова**  
**Изпълнителен директор на АПК**