

**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 2023 г.

от

Петя Александрова – Изпълнителен директор на Агенция за публичните предприятия и контрол и член на Координационния съвет по концесиите

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 №1025 от 16.12.2022 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 2023 г.

С Решение по т. 7 от дневния ред на заседание на Координационния съвет по концесиите съгласно Протокол №1/2023 г., проведено на 07.09.2023 г., на АППК е възложено да извърши извънредна проверка по изпълнението на Договор за концесия на строителство на Конно-спортна база „Генерал Крум Лекарски“, област София, община Божурище, населено място Божурище, партида №О-000669 в Националния концесионен регистър относно обстоятелствата, посочени в молба, с вх. номер в МС №20.С-10 от 29.03.2023 г. от г-н Страхил Ангелов.

В изпълнение на Годишния план за 2023 г., Агенцията е извършила проверките 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 т. 25 от Правилата за осъществяване на независим външен контрол по изпълнението на концесионни договори от АППК, предлагам на Вашето внимание за разглеждане и одобрение проект на обобщена информация за резултатите от извършените през 2023 г. проверки по **общо 6 (шест) концесионни договора**, от които по **5 броя договори** са извършени **планови проверки** и по **1 договор - извънредна проверка**, възложена от Координационния съвет по концесиите:

I. Концесия за услуга върху „Пристанищен терминал Несебър“, част от пристанище за обществен транспорт с национално значение Бургас (Партида №D-000673 в Националния концесионен регистър).

Срок на Договора за концесия: 35 години (от 08.09.2014 г. до 08.09.2049 г.)

Плановата проверка за извършване на независим външен контрол по изпълнението на договора обхваща периода от датата на влизане в сила на концесионния договор - 08.09.2014 г. до месец юни 2023 г.

В изпълнение на законовите си правомощия, Агенцията с писмо 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 в Министерство на транспорта и съобщенията (МТС) и в обекта по договора, при които са получени информация и допълнителни документи, посочени в двустранно подписаните Констативни протоколи от проверките на място.

В резултат на извършения анализ на предоставените документи и събраната информация, се установи следното:

С Решение на Министерския съвет на Република България №715 от 30.08.2012 г. е открита процедура за предоставяне на концесия за услуга върху „Пристанищен терминал Несебър“, част от пристанище за обществен транспорт с национално значение Бургас.

С Решение на Министерския съвет на Република България №1035 от 18.12.2012 г. е определен за Концесионер чрез открита процедура „Видмар“ ДЗЗД.

Договорът за концесия е сключен на 09.07.2014 г. между Министерски съвет на Република България, представляван от министъра на транспорта, информационните технологии и съобщения (Концедент), съгласно т. II и т. V.1 от Решение №1035 на Министерски съвет и „Водмар“ АД (сега ЕАД), гр. София (Концесионер).

На 22.04.2015 г. към Договора е сключено Допълнително споразумение №1, с което се променят клаузи от Договора.

На 14.11.2017 г. в Търговския регистър е вписана промяна на правната форма на управление на дружеството на Концесионера от „Водмар“ АД, гр. София на „Водмар“ ЕАД, гр. София.

В резултат на осъществената планова проверка по изпълнението на Концесия за услуга върху „Пристанищен терминал Несебър“, част от пристанище за обществен транспорт с национално значение Бургас по Договор за концесия, сключен на 09.07.2014 г. между Министерски съвет на Република България, представляван от министъра на транспорта, информационните технологии и съобщения (сега Министерство на транспорта и съобщенията) - Концедент и „Водмар“ АД (сега ЕАД), гр. София - Концесионер, могат да се направят следните изводи:

- Концесионният договор е сключен съобразно Решение №715 от 30.08.2012 г. на Министерски съвет на Република България за откриване на процедура за предоставяне на концесия и Решение №1035 от 18.12.2012 г. на Министерски съвет на Република България за определяне на Концесионер.

- Клаузите в Договора за предоставяне на концесия съответстват на посочените по-горе решения на Министерския съвет.

- Срокът на концесията е 35 (тридесет и пет) години, считано от датата на влизане в сила на Договора (от 08.09.2014 г. до 08.09.2049 г.).

- Концедентът е осъществявал контрол по изпълнението на концесионния договор чрез проверки на място и по документи, като резултатите от проверките са документирани.

- Разработени са и утвърдени Вътрешни правила за дейността на дирекция „Концесии и контрол върху дейността на търговските дружества и държавни предприятия“, които определят реда за извършване на мониторинг и контрол по изпълнението на задълженията на страните по концесионните договори, както и Правила за работа на Комисията за контрол по изпълнението на Договора, като през 2018 г. са утвърдени Правила за работа на Комисията за извършване на мониторинг и контрол на изпълнението на задълженията по Договора, които определят реда и условията за работа на Комисията, както и задачите и правомощията на членовете на Комисията и определените от Концедента длъжностни лица, подпомагащи работата ѝ, изменени и допълнени през 2019 г. и през 2021 г.

- Концедентът е осъществявал контрол за спазване на условията по концесията и за изпълнение на задълженията по концесионния договор.

- При констатирани неизпълнения на конкретни задължения по Договора, дължимите неустойки са изчислени върху размера на фиксираното годишно концесионно плащане без ДДС, като освен това за 2017 г. е взет предвид размерът на фиксираното годишно плащане без да бъде индексирани с индекса на потребителските цени, съгласно чл. 6.3.5 от Договора.

- При плащане на начислените неустойки за неизпълнение на задълженията по Договора след срока за доброволно плащане, Концедентът не е изискал дължимите законни лихви за забава.

- Концесионерът е изпълнил частично поетите инвестиционни задължения през първите две договорни инвестиционни години, а през периода от 2017 г. до 2022 г. не е извършил никакви инвестиции в обекта на концесията.

- През първите две договорни инвестиционни години, към края на всяка година Концесионерът е предлагал оптимизация на годишната инвестиционна програма за същата година до направените от него към момента разходи за инвестиции, които не са одобрени от Концедента, тъй като предложенията не отговарят на изискванията на чл. 12.3.3 от Договора.

- Концесионерът като цяло е изпълнявал задълженията си да поддържа банкови гаранции съгласно Договора, като в отделни случаи са допуснати банкови гаранции в размер по-малък от договорения, или кратки периоди без валидни банкови гаранции.

- Концесионерът е заплащал годишното концесионно плащане съгласно клаузите на Договора, с изключение на вноската за първото шестмесечие на 2017 г., която е прихваната от банковата гаранция. При констатирана забава, Концедентът е изисквал изплащане на законна лихва.

- Концесионерът е предоставял застраховки на обекта на концесия, съгласно клаузите на Договора, като в някои случаи е констатирано забавено изпълнение на задълженията. Концедентът е начислил неустойки за неизпълненията, при които е отчетен размерът на фиксираното годишно концесионно плащане без ДДС и без индексацията съгласно чл. 6.3.5 от Договора.

- В Офертата на Концесионера е поето задължение за поддържане на 13 работни места в обекта на концесия. Концедентът не е приложил санкционните разпоредби на Договора при неизпълнение на задължението.

- Ежегодно са одобрявани от Комисията за контрол/Комисията за извършване на мониторинг и контрол на изпълнението на задълженията по Договора електронни формуляри с данни за изпълнението на концесионния договор, които са подавани в Националния концесионен регистър.

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

1. При забавено плащане на вноските по годишното концесионно плащане, Концедентът да изисква законна лихва за забава, изчислена върху размера на индексирания фиксирано и променливо концесионно плащане с включен ДДС за срока на забавата.

2. При определяне на размера на неустойките за неизпълнение или забавено изпълнение на задълженията по Договора, Концедентът да взема предвид размера на фиксираното годишно концесионно плащане с ДДС, както и да отчита индексирания на фиксираното годишно концесионно плащане съгласно чл. 6.3.5. от Договора.

3. При плащане на начислените неустойки за неизпълнение на задълженията по Договора след срока за доброволно плащане, Концедентът да изисква от Концесионера заплащане на дължимите законни лихви за забава.

4. Концедентът да извърши проверка на начислените неустойки по Договора и да предприеме действия за събиране на разликата между дължимите и платените суми.

5. Концедентът да не одобрява актуализация на годишната инвестиционна програма в края на отчетния период, след като инвестициите са извършени. Промени в инвестиционната програма би следвало да се одобряват преди извършването им, след подаване на мотивирано предложение от Концесионера, съгласно чл.12.3 от Договора.

6. Концедентът да следи както сроковете на банковите гаранции, така и размера им, като за гаранциите по чл. 13.1.2. от Договора (за обезпечаване изпълнението на задълженията по Договора) да се отчита своевременно индексирания на фиксираното годишно концесионно плащане съгласно чл. 6.3.5. от Договора и да се предприемат мерки за актуализиране на размера на банковите гаранции.

7. Концедентът следва да контролира задължението за поддържане на 13 работни места в обекта на концесия, съгласно Офертата на Концесионера и при неизпълнение да прилага санкционните разпоредби на чл. 20.6. от Договора.

8. Концедентът да прецени необходимостта и целесъобразността от прекратяване на Договора, във връзка с неизпълнение на поети основни задължения (инвестиции, базисен годишен пътникопоток).

В изпълнение на чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изготвен Доклад, който с писмо, изх. на АППК №92-00-22-2/02.01.2024 г. е връчен на Концедента и на Министерство на финансите.

II. Концесия за услуга за управление на услуги от обществен интерес и управление и поддържане на гражданско летище за обществено ползване Горна Оряховица, област Велико Търново, община Велико Търново (Партида №D-000708 в Националния концесионен регистър).

Срок на Договора за концесия: 35 г. (от 08.07.2016 г. до 08.07.2051 г).

Плановата проверка за извършване на независим външен контрол по изпълнението на договора обхваща периода от датата на сключване на концесионния договор - 11.04.2016 г. до

месец май 2023 г.

В изпълнение на законните си правомощия, Агенцията с писмо с изх. на АППК №92-00-22-9/19.01.2023 г. 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 - в Министерство на транспорта и съобщенията (МТС) и в обекта предмет на договора за концесия, осъществена със съдействието на Концесионера „Гражданско летище Горна Оряховица 2016“ АД. 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, се установи следното:

С Решение №587 от 03.08.2015 г. на Министерски съвет на Република България е открита процедура за предоставяне на концесия за услуга с обект „Гражданско летище за обществено ползване Горна Оряховица“ - обект публична държавна собственост.

Министерският съвет с Решение №40 от 22.01.2016 г. е определил за концесионер на гражданско летище за обществено ползване Горна Оряховица - обект публична държавна собственост, подробно описан в Решение №587 от 2015 г. на МС, единствения участник в процедурата за предоставяне на концесията - Консорциум „Гражданско летище Горна Оряховица“.

Договорът за предоставяне на концесия за услуга върху гражданско летище за обществено ползване Горна Оряховица е сключен на 11.04.2016 г. между Министерски съвет на Република България, представляван от министъра на транспорта, информационните технологии и съобщения (Концедент) и „Гражданско летище Горна Оряховица 2016“ АД (Концесионер).

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

- №1 от 05.08.2016 г., с което се правят изменения и допълнения в Приложение №1 (Описание на Летище Горна Оряховица и обекта на концесия).

- №2 от 28.08.2017 г. на основание чл. 70, ал. 2 от Закона за концесиите и в съответствие с изразени становища и дадени указания относно прилагането на Закона за концесиите в осъществената кореспонденция между Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията, Министерски съвет и Министерство на финансите.

- №3 от 13.04.2021 г., с което се правят изменения и допълнения, касаещи Инвестиционната програма (Приложение №8).

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: управление и поддържане на гражданско летище за обществено ползване Горна Оряховица, област Велико Търново, община Велико Търново, сключен на 08.07.2016 г. и допълнителните споразумения към него, е установено следното:

Концесионният договор е сключен съобразно с Решение №587 от 3 август 2015 г. на Министерски съвет на Република България за откриване на процедура за предоставяне на концесия и Решение №40 от 22 януари 2016 г. на Министерски съвет на Република България за определяне на Концесионер.

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

Срокът на концесията е 35 (тридесет и пет) години, считано от датата на влизане в сила

на концесионния договор (от 08.07.2016 г. до 08.07.2051 г.).

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

Със съгласие от страна на Концедента е извършена промяна в акционерното участие в капитала на Концесионера „Гражданско летище Горна Оряховица 2016“ АД, чрез замяна на единия от акционерите в дружеството Концесионер - „Кристална вода“ АД с „Проектна компания летище Горна Оряховица“ ЕООД. Новоучреденото дружество „Проектна компания летище Горна Оряховица“ ЕООД (регистрирано на 29.09.2022 г.) е дъщерно на „Кристална вода“ АД, което е и едноличен собственик на капитала му.

Концесионерът „Гражданско летище Горна Оряховица 2016“ АД е валидно и надлежно учредено и действащо търговско дружество според законодателството на Република България и отговаря на изискванията на чл. 48в, ал. 1, и чл. 48г, ал. 2 от Закона за гражданското въздухоплаване.

Концесионерът „Гражданско летище Горна Оряховица 2016“ АД изпълнява всички функции на летищна администрация по отношение на управлението на гражданско летище за обществено ползване Горна Оряховица - обект на концесията, съгласно чл. 48а, ал. 3 и оператор по наземно обслужване съгласно чл. 48д, ал. 2 и ал. 3 от ЗГВ.

Концесионерът осигурява функционирането на обекта на концесия цялогодишно съобразно предназначението му като гражданско летище за обществено ползване за обслужване на международни и вътрешни превози, съгласно действащото законодателство.

Концесионерът „Гражданско летище Горна Оряховица 2016“ АД е получил и за срока на концесията поддържа удостоверение за експлоатационна годност на обекта на концесия, лиценз за летищен оператор и лицензи за оператор по наземно обслужване за дейностите по чл. 48д, ал. 3, т. 1 - 7 от Закона за гражданското въздухоплаване, и извършва тези дейности на Летището за срока на концесията.

Концесионерът е спазвал всички изисквания за опазване на околната среда, човешкото здраве, защитените със закон територии, зони и обекти, националната сигурност, отбраната на страната и обществения ред, осигуряването на здравословни и безопасни условия на труд, както и международните и вътрешните изисквания за безопасност и сигурност в областта на гражданското въздухоплаване и задълженията, поети по международни споразумения, по които Република България е страна.

По отношение на концесионното плащане е установено разминаване в изчислението му, във връзка с неговото индексирание.

Концедентът е изпълнил в малък обем предложените с офертата си инвестиции, като в договорените срокове е представял на Концедента предложение за годишна инвестиционна програма (ГИП) за следващата година, която е одобрявана от Концедента и става неразделна част от Концесионния договор. Въпреки така направените предложения за ГИП, в края на всяка година Концесионерът е представял за одобрение от Концедента предложение за актуализация/оптимизация на годишната инвестиционна програма в пъти по-малък размер за текущата година, след като инвестиционните разходи са вече извършени. Всички предложения за актуализация на ГИП са одобрени от Концедента с изключение на ГИП за 2022 г., за която Концедентът все още не е изразил становище.

Концесионерът е представил всички изискуеми безусловни и неотменяеми банкови гаранции обезпечаващи изпълнението на инвестиционната програма, гаранции обезпечаващи изпълнението на задълженията по договора, включително задължението за концесионните плащания, за плащане на лихви и неустойки, както и на други задължения. Към момента на проверката няма усвоени банкови гаранции от Концедента. Всички банкови гаранции са предоставени от Концесионера в срок и с включен ДДС, с изключение на банковата гаранция

за първата договорна инвестиционна година.

Концесионерът е застраховал без прекъсване обекта на концесията в полза на Концедента, като в изпълнение на задълженията от Договора предварително е представял за съгласуване от Концедента проекти на полици и копия на вече сключените застрахователни полици, като е прилагал и доклади за съответствието на предлаганите застрахователни рискове и другите условия по застраховките и измененията в тях за одобрението им от Концедента. Концесионерът е сключил всички необходими застраховки съгласно изискванията на концесионния договор, като застраховките съответстват на изискванията на Договора за концесия и добрите застрахователни практики.

Концедентът е извършвал своевременно задълбочен текущ и ежегоден контрол по изпълнение на задълженията на Концесионера по концесионния договор. Контролът по изпълнение на концесионния договор е извършван съгласно изготвени Вътрешни правила за дейността на дирекция „ККДТДПП“ и Правила за работата на Комисията за мониторинг и контрол на изпълнението на задълженията по Концесионния договор, представени от Концедента, ведно с всички изменения и допълнения. Концедентът осъществява мониторинг и контрол (текущ и периодичен) въз основа на извършените проверки на място и анализа на изпълнението на договорните задължения на концесионера, текуща кореспонденция и събраните документи, относими към изпълнението на задълженията по договора, представените отчети от Концесионера, представените заверени годишни финансови отчети и доклади за равнището на качеството на обслужване, документи и информация от контролни органи, в т.ч. дадените предписания от извършените инспекторски проверки от ГД „Гражданска въздухоплавателна администрация“ (ГВА).

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 МТС, определени със заповеди на министъра, в които са посочени задълженията им.

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

За всяка отчетна година Концесионерът е представял изпълнението на финансово-икономическия модел на концесията придружена със заверен одиторски доклад към 31.12. на съответната година.

Концедентът осъществява контрол за спазване на условията по концесията и за изпълнение на задълженията по концесионния договор.

За периода от сключване на концесионния договор до момента на извършване на проверката, Концедентът не е констатирал неизпълнение на задълженията и условията по концесионния договор.

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

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

1. Да бъдат предприети действия от страна на Концедента за правилно преизчисляване на годишното концесионно плащане с актуализиране на всеки три години от срока на концесията с индекса на потребителските цени с натрупване за тригодишния период.
2. Концедентът следва да предприеме действия за събиране на разликата между дължимото концесионно плащане и платеното концесионно плащане, ведно с лихвите за забава.
3. Концедентът да анализира целесъобразността на оптимизирането на годишната

инвестиционна програма в края на годината, като сведе до минимум рисковете от системно неизпълнение на първоначално заложената годишна инвестиционна програма, прехвърлянето на задължението от година на година, без да се изпълнява, а само отлага, както и избягването на приложното поле на санкционната разпоредба при евентуално неизпълнение в края на инвестиционната година. Да прецизира определения срок за подаване на исканията за допълване, конкретизиране и/или оптимизиране на вече одобрени Годишни инвестиционни планове по реда на концесионния договор на съответната текуща календарна година, за която се отнасят измененията с цел да се предостави възможност при неодобрение на искането за оптимизация, Концесионерът да има възможност да извърши съответните заложените инвестиции до края на текущата календарна година.

В изпълнение на чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изготвен Доклад, който с писмо, изх. на АППК №92-00-22-3/02.01.2024 г. е връчен на Концедента и на Министерство на финансите.

III. Концесия за добив на минерална вода от находище „Хисаря“, водоизточник каптаж „Чобан чешма“, област Пловдив, община Хисаря (Партида № D-000159 в Националния концесионен регистър).

Срок на Договора за концесия: 35 години (от 01.06.2001 г. до 01.06.2036 г.)

Плановата проверка за извършване на независим външен контрол по изпълнението на договора обхваща периода от датата на сключване на концесионния договор - 01.06.2001 г. до датата на проверката - м. май 2023 г.

В изпълнение на законовите си правомощия, Агенцията с писма до Концедента - Министерството на околната среда и водите е изискала 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 околната среда и водите и в обекта на концесия в гр. Хисаря при Концесионера - „БК Хисар“ ЕООД, гр. София, при които са получени информация и допълнителни документи, посочени в двустранно подписаните Констативни протоколи от проверките на място.

В резултат на извършен анализ на събраните документи и информация се установи следното:

С Решение на Министерския съвет на Република България № 706 от 31.10.2000 г. (обн. ДВ, бр. 91 от 07.11.2000 г.) е предоставена концесия върху част от минералната вода от находище „Хисаря“, община Хисаря, област Пловдив, обект - изключителна държавна собственост, включително върху минералния водоизточник каптаж „Чобан чешма“ - публична държавна собственост.

С Решение на Министерския съвет на Република България № 274 от 24.04.2001 г. (обн. ДВ, бр. 44 от 08.05.2001 г.) е определен за Концесионер чрез проведен конкурс „Мавър 2000“ ООД, гр. Хисаря.

Договорът за предоставяне на концесия върху част от минералната вода от находище „Хисаря“, община Хисаря, област Пловдив, разкрита чрез водоизточник каптаж „Чобан чешма“ е сключен на 01.06.2001 г. между Министерски съвет на Република България, представляван от министъра на околната среда и водите (Концедент), съгласно т. 3 от Решение №274 от 24.04.2001 г. на Министерски съвет и „Мавър 2000“ ЕООД, гр. Хисаря (Концесионер).

На 02.07.2012 г. в Търговския регистър е вписана промяна на наименованието и седалището на дружеството на Концесионера от „Мавър 2000“ ЕООД, гр. Хисаря на „БК Хисар“ ЕООД, гр. София.

На 03.12.2009 г. е сключено допълнително споразумение към Договора, с което се променя общият годишен експлоатационен ресурс от 12 600 куб. м. на 11984 куб. м. минерална вода, срокът на Договора се удължава до 35 години от датата на подписването му, променят се клаузи относно концесионното възнаграждение и др.

На 13.08.2013 г. е сключено Допълнително споразумение №2 към Договора, с което се променя валутата за изчисляване на годишното концесионно плащане за 1 куб. м. минерална вода, както и задължението на Концесионера да изплаща част от концесионното възнаграждение на общината - цялото концесионно възнаграждение се изплаща в МОСВ, а впоследствие министерството превежда дължимата сума по сметка на общината.

На 08.04.2015 г. е сключено Допълнително споразумение №3 към Договора, с което се намалява задължението на Концесионера за поддържане на постоянна средногодишна численост на персонала от 81 души на 26 души, назначени с редовни трудови договори.

На 07.08.2015 г. е сключено Допълнително споразумение №4 към Договора, с което се отменя задължението на Концесионера да представя ежегодно на Концедента копие от годишния счетоводен отчет за приходите и разходите за предходната година.

В резултат на осъществената планова проверка по изпълнението на Концесия за добив на минерална вода от находище „Хисаря“, водоизточник каптаж „Чобан чешма“, област Пловдив, община Хисаря (Партида №D-000159 в Националния концесионен регистър) по Договор за концесия, сключен на 01.06.2001 г. между Министерския съвет на Република България, представляван от министъра на околната среда и водите - Концедент, съгласно т. 3 от Решение №274 от 24.04.2001 г. на Министерски съвет и „Мавър 2000“ ЕООД гр. Хисаря (сега „БК Хисар“ ЕООД, гр. София) - Концесионер, е установено следното:

Концесионният договор е сключен при условията на Решение на Министерския съвет на Република България №706 от 31.10.2000 г. (обн. ДВ, бр. 91 от 07.11.2000 г.) за предоставяне на концесия върху част от минералната вода от находище „Хисаря“, община Хисаря, област Пловдив, обект - изключителна държавна собственост, включително върху минералния водоизточник каптаж „Чобан чешма“ - публична държавна собственост и Решение на Министерския съвет на Република България №274 от 24.04.2001 г. (обн. ДВ, бр. 44 от 08.05.2001 г.) за определяне на спечелилия конкурса кандидат за предоставяне на концесия върху част от минералната вода от водоизточник каптаж „Чобан чешма“ на находище „Хисаря“, община Хисаря, област Пловдив.

Клаузите в Договора за предоставяне на концесия съответстват на посочените по-горе решения на Министерския съвет.

Концедентът е осъществявал контрол по изпълнението на концесионния договор чрез проверки на място и по документи, като резултатите от проверките са документирани. Разработени и утвърдени са „Вътрешни правила за управление на концесиите в Министерството на околната среда и водите“, които определят реда за извършване на мониторинг и контрол по изпълнението на задълженията на страните по концесионните договори и на условията за осъществяване на концесиите.

Концедентът е констатирал изпълнение на задълженията за плащане на концесионните вноски за периода от сключване на Договора до 2022 г. включително.

При извършената от АППК проверка на платените от Концесионера концесионни възнаграждения се установи, че в периода от 2001 г. до 2009 г. се констатират платени от Концесионера годишни концесионни възнаграждения в по-малък размер от дължимия съгласно клаузите на Договора. В периода от 2010 г. до 2022 г. не се констатират разлики между дължимите и платените годишни концесионни възнаграждения.

Не са налични документи за утвърждаване на програма за собствен мониторинг на

отпадните води, продукти, материали и други битови и производствени отпадъци към момента на въвеждане на бутилиращото предприятие в експлоатация.

Концесионерът е отчетел изпълнение на инвестиционната програма по Договора и Концедентът е приел изпълнение на инвестиционните задължения в договорения размер и срок, но представените в АППК документи от досието по концесионния договор не са достатъчни за удостоверяване на изпълнението на задължението.

Въз основа на представените при проверката документи е установено, че Концедентът осъществява контрол по изпълнение на задължението на Концесионера да поддържа средногодишна численост на персонала въз основа на документи за списъчната численост на персонала към конкретна дата, които не са достатъчни за удостоверяване на изпълнението на задължението.

Констатирано е неизпълнение на задължението за поддържане на средногодишна численост на персонала през 2013 г. и 2014 г., като начислените неустойки са платени от Концесионера.

Подавани са 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 извърши проверка на платените от Концесионера годишни концесионни възнаграждения през периода от датата на сключване на Договора до края на 2009 г. и да предприеме действия за събиране на дължимите суми.

2. Концедентът да приложи санкционната разпоредба на чл. 20.5 от Договора във връзка с неизпълнение на задължението по чл. 14 в частта за представяне за утвърждаване на Програма за собствен мониторинг на отпадните води, продукти, материали и други битови и производствени отпадъци от обекта, както и да изиска от Концесионера представяне на посочената програма.

3. При контрол на изпълнението на инвестиционни програми по концесионните договори Концедентът да изисква от Концесионера документи, доказващи изпълнение на задълженията - фактури, платежни документи към фактурите, счетоводни документи за осчетоводяване на отчетените инвестиции и др., въз основа на които да се констатира изпълнението на задължението.

4. Концедентът да изисква от Концесионера документи, удостоверяващи средногодишната численост на персонала през отчетната година и въз основа на тях да се извършват констатации относно изпълнение на задължението.

5. Предвид изтеклия дълъг период от сключването на Договора, Министерството на околната среда и водите да прецени необходимостта от извършване на финансово - икономически анализ и адекватно актуализиране на цената на минералната вода при новите икономически условия.

В изпълнение на чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изготвен Доклад, който с писмо, изх. на АППК №92-00-22-202/08.11.2023 г. е връчен на Концедента и на Министерство на финансите.

IV. Концесия за строителство на спортен център за тенис на корт и скуош, област Бургас, община Бургас, населено място Бургас (Партида №О-001187 в Националния концесионен регистър).

Срок на договора за концесия: 30 г. (от 12.04.2018 г. до 12.04.2048 г.)

Плановата проверка за извършване на независим външен контрол по изпълнението на

концесионния договор обхваща периода от датата на влизане в сила на договора - 12.04.2018 г. до месец април 2023 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 Бургас и в обекта на концесия, осъществена със съдействието на Концесионера - „Спорт Бургас Център“ АД, гр. Пловдив, при които са получени информация и допълнителни документи, описани в двустранно подписаните Констативни протоколи от проверките на място.

В резултат на извършения анализ на събраните документи и информация се установи следното:

С Решение на Общински съвет - Бургас по т. 7 от дневния ред от проведено заседание от 27.06.2017 г. по Протокол №28 е открита процедура за предоставяне на концесия за извършване на строителни и монтажни работи по цялостно изграждане на „Спортен комплекс“, разположен в имот, публична общинска собственост, представляващ ПИ с идентификатор 07079.618.109, съответстващ на УПИ I, кв. 20 по плана на ЦГЧ - гр. Бургас, както и на ПИ с идентификатор 07079.618.108 и ПИ с идентификатор 07079.618.110 по одобрените КККР на гр. Бургас, тяхното стопанисване, управление и поддържане на риск на концесионера, включително експлоатация на целия обект на концесията и/или извършването на други стопански дейности срещу получаването на приходи.

С Решение на Общински съвет - Бургас по т. 6 от дневния ред от проведено заседание на 19.12.2017 г. по Протокол №36 за определяне на концесионер в процедура за предоставяне на концесия с предмет: „Извършване на строителни и монтажни работи по цялостно изграждане (проектиране и строителство) на „Спортен и развлекателно - атракционен комплекс“ на територията на имот, публична общинска собственост, представляващ ПИ с идентификатор 07079.618.109 по КККР на град Бургас - ЦГЧ, неговото управление и поддържане след въвеждането му в експлоатация на риск на концесионера, включително експлоатация на обекта на концесията и/или извършването на други стопански дейности срещу получаването на приходи“ е взето решение, с което се определя за Концесионер „Спорт Бургас Център“ ДЗЗД, гр. Пловдив.

Договорът за предоставяне на концесия за цялостно изграждане на „Спортен комплекс“, разположен в имот - публична общинска собственост - ПИ с идентификатор 07079.618.109 по одобрените КККР на гр. Бургас, съответстващ на УПИ I, кв. 20 по плана на ЦГЧ, гр. Бургас, ведно със съществуващите в имота сгради, както и ПИ с идентификатор 07079.618.108 и ПИ с идентификатор 07079.618.110 по одобрените КККР на гр. Бургас, тяхното стопанисване, управление и поддържане на риск на концесионера и/или извършването на други стопански дейности срещу получаването на приходи, е сключен на 05.04.2018 г. между община Бургас (Концедент) и „Спорт Бургас Център“ АД, гр. Пловдив (Концесионер) и влиза в сила от 12.04.2018 г.

На 05.01.2022 г. към Договора е сключено Допълнително споразумение, съгласно което се удължава срока за извършване на строителните дейности в обекта на концесията. Допълнителното споразумение е сключено на основание Решение на Общински съвет - Бургас по т. 18 от дневния ред на заседание, проведено на 30.11.2021 г. по Протокол №28.

В резултат на осъществената планова проверка за извършване на независим външен контрол по изпълнението на Договор за предоставяне на концесия за цялостно изграждане на „Спортен комплекс“, разположен в имот - публична общинска собственост, Област Бургас,

Община Бургас, сключен на 05.04.2018 г. между община Бургас (Концедент) и „Спорт Бургас Център“ АД, гр. Пловдив (Концесионер), партида №О-001187 в Националния концесионен регистър, е установено следното:

Концесионният договор е сключен съобразно Решение на Общински съвет - Бургас по т. 7 от дневния ред от проведено заседание от 27.06.2017 г. по Протокол №28, с което е открита процедура за предоставяне на концесия за извършване на строителни и монтажни работи по цялостно изграждане на „Спортен комплекс“ и с Решение на Общински съвет - Бургас по т. 6 от дневния ред от проведено заседание на 19.12.2017 г. по Протокол №36, с което се определя за Концесионер „Спорт Бургас Център“ ДЗЗД, гр. Пловдив. В съответствие с предвидената в Закона за концесиите възможност, концесионният договор е сключен с новоучредено търговско дружество - „Спорт Бургас Център“ АД, гр. Пловдив.

Клаузите в договора за предоставяне на концесия съответстват частично на Решението за откриване на процедурата и Решението за определяне на Концесионер. Точки от Решенията, които не са заложени като текстове в Договора, фигурират частично или с изменение са т. 1.5, т. 2.13, т. 3.1 от Раздел VII; т. 2.2 и т. 2.4 от Раздел VI. Констатираните несъответствия не са от съществено значение за общия смисъл на Договора, с оглед изричната клауза, предвидена в Раздел VII, т. 2 от същия, съгласно която при осъществяване на концесията Концесионерът е обвързан с направеното от него предложение и условията, поставени в Решение по т. 7 от дневния ред на проведеното на 27.06.2017 г. заседание на Общински съвет - Бургас и Решение на Общински съвет - Бургас, прието по т. 6 от дневния ред на проведеното заседание от дата 19.12.2017 г. за определяне на концесионер.

Договорът влиза в сила от 12.04.2018 г. и обектът на концесия е предаден от Концедента на Концесионера с приемо-предавателен протокол на 24.07.2018 г.

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

Текущият контрол за изпълнението на сключения концесионен договор се осъществява съгласно разпоредбите в Наредба за мониторинга, управлението и контрола на концесиите от кмета на община Бургас, в качеството му на представляващ Концедента, посредством създадена комисия за контрол по изпълнението на концесионни договори, назначена със заповед на кмета, в която са утвърдени задълженията и правомощията на експертите, реда за извършване на проверки на място в обекта на концесия. Концедентът е осъществявал текущ контрол по изпълнението на концесионния договор. Извършвани са проверки и анализ на отчетни документи, предоставени от Концесионера, както и проверки на място в обекта на концесия от определените длъжностни лица. Изготвяни са протоколи и доклади от комисията за контрол по изпълнението на концесионния договор, но в тях липсват констатации относно изпълнението/неизпълнението на всяко задължение по Договора.

Концедентът няма действащи правила за осъществяване на текущ контрол по концесионните договори, както и определен набор от отчетни документи, съобразно спецификата на залегналите в договора задължения, които да бъдат изисквани от Концесионера, в това число задълженията по инвестиционните програми, опазването на околната среда, на човешкото здраве и всички други поети с концесионните договори.

Съгласно условията на концесионния договор, задължението за заплащане на концесионно възнаграждение възниква от м. Януари 2023 г. и е дължимо в срок до 30 Юни 2023 г., поради което към датата на изготвяне на доклада не е извършено плащане.

Със сключването на договора за концесия, Концесионерът се е задължил да извърши инвестиции в размер на 1 850 001 лева за срок от 24 месеца. В резултат на Решение на Общински съвет - Бургас по т. 18 от дневния ред на проведено заседание от 30.11.2021 г. по Протокол №28

е дадено съгласие да се удължи срока за извършване на строително -монтажните дейности до 31.12.2021 г. На 05.01.2022 г. е подписано Допълнително споразумение към Договора, с което срокът за извършване на инвестициите е удължен до 45 (четиридесет и пет) месеца от влизане в сила на концесионния договор, но не по-късно от 31.12.2021 г. Допълнителното споразумение е следвало да бъде сключено в рамките на регламентирания в Договора срок, най-късно до 12.04.2020 г., за да не настъпят последиците от изтичането му и за да произведе правно действие.

Концесионният обект е изграден и е въведен в експлоатация с Удостоверение за въвеждане в експлоатация №112/07.06.2022 г. Към момента на извършване на проверката, Концедентът няма констатации относно общия размер на извършената инвестиционната програма в обекта на концесията.

Обектът, предмет на концесионния договор не е бил застрахован в полза на Концедента за целия период на договора за концесия, не са изисквани платежни документи за извършени плащания на застрахователната премия, както и не е представена застрахователна полица, покриваща риск от евентуално увреждане на посетителите в концесионния обект.

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

Концесионерът е предоставил дължимите банкови гаранции, съгласно концесионния договор.

Концедентът е извършил одит на Концесионера в съответствие с чл. 19 от Наредбата за мониторинга, управлението и контрола на концесиите и чл. 130 от Закона за концесиите, както и Заповед №1541/25.05.2022 г. на кмета на община Бургас като е изискал Декларации за липса на основание за изключване по чл. 60, ал. 2 от Закона за концесиите за Концесионера, за подизпълнители и трети лица.

За поддържане на икономическия баланс на концесията и управление на поетите от страните рискове, в концесионния договор е предвидена възможност всяка от страните да може да иска изменение на договора за концесия при нарушаване на икономическия баланс при определени обстоятелства, описани в договора. С изграждането и функционирането на спортния комплекс, Концедентът желае да се постигне задоволяване на обществения интерес, популяризиране и насърчаване на физическата активност сред гражданите, ефективно стопанисване на обекта, облагородяване и развиване на градската среда. Определеният в договора оптимално дълъг срок на концесията е от съществено значение за постигане на целите и реализиране на възможността експлоатацията на обекта да бъде полезна, както за обществото така и за Концесионера. За периода от сключването на концесионния договор до момента на проверката, няма възникнали обстоятелства довели до нарушаване на икономическия баланс на концесията.

Концедентът не е констатирал неизпълнение на задълженията, залегнали в договора и не е налагал санкции на Концесионера.

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 изготви и утвърди правила за осъществяване на контрол и начин на отчитане на изпълнението на всички задължения по концесионните договори, в това число задълженията по инвестиционните програми, опазването на околната среда, на човешкото здраве и всички други поети с концесионните договори, като утвърди и минимален набор от отчетни документи, съобразно спецификата на задълженията. При възможност за всяко

задължение, Концедентът да изисква насрещна проверка от съответните държавни компетентни органи.

2. Концедентът да изисква от Концесионера да представя документи по изпълнението на всички задължения по концесионния договор, които да съхранява в досието на концесията и да прави констатации относно изпълнението на всяко задължение по договора.

3. Да извърши констатация относно изпълнение/неизпълнение на инвестиционната програма съгласно договора, в най-кратък срок. При констатиране на неизпълнение на задължението да бъде приложена санкционната разпоредба съгласно Договора.

4. Обектът, предмет на концесията следва да бъде застрахован за всички застрахователни събития за сметка на Концесионера и в полза на Концедента, както и да бъде сключвана застраховка срещу увреждане на посетителите в обекта за целия период на концесионния договор без прекъсване. Регулярно да се изискват платежни документи за извършените плащания на застрахователните премии.

5. Да се постави обявление в обекта на концесията, както и на сайта на Община Бургас, с информация, че Спортния комплекс осигурява поне веднъж седмично, минимум за 1 час свободен достъп (безплатно) за хора в неравностойно положение и деца до 12 годишна възраст до спортните съоръжения в комплекса.

6. В концесионните договори да бъде включена клауза за индексирание на размера на концесионното възнаграждение, съгласно инфлационните процеси в страната.

7. При констатиране на неизпълнение на някое от задълженията, своевременно да се прилагат предвидените в договора санкционни клаузи.

В изпълнение на чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изготвен Доклад, който с писмо, изх. на АППК №92-00-22-180/04.08.2023 г. е връчен на Концедента и на Министерство на финансите.

V. Концесия за строителство на обекти от спортен комплекс „Дунав“ и имоти за развитие на спорта - публична и частна общинска собственост на община Русе, област Русе, населено място град Русе (Партида №:221-8 в Националния концесионен регистър).

Срок на концесията: от 01.12.2018 г. до 01.12.2053 г.

Плановата проверка за извършване на независим външен контрол по изпълнението на договора обхваща периода от датата на сключване на концесионния договор - 22.10.2018 г. до месец юни 2023 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 Русе и в обекта предмет на договора за концесия, осъществена със съдействието на Концесионера „РДС ИНВЕСТ“ ЕАД, гр. Русе. 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 №РД-01-1724/27.06.2018 г. на кмета на община Русе е открита процедура за определяне на Концесионер за предоставяне на концесия за строителство на обекти от спортен комплекс „Дунав“ и имоти за развитие на спорта - публична и частна общинска собственост, находящи се в град Русе, област Русе.

С Решение №РД-01-2523/27.09.2018 г. кмета на община Русе определя „РДС ИНВЕСТ“ ЕАД, гр. Русе за концесионер за строителство на обекти от спортен комплекс „Дунав“ и имоти за развитие на спорта - публична и частна общинска собственост, находящи се в град Русе, област Русе.

Договорът за предоставяне на концесия за строителство на обекти от спортен комплекс „Дунав“ и имоти за развитие на спорта - публична и частна общинска собственост на община Русе, област Русе, населено място град Русе е сключен между община Русе (Концедент) и „РДС ИНВЕСТ“ ЕАД, гр. Русе (Концесионер) на 22.10.2018 г.

Към Договора за концесия от 22.10.2018 г. са сключени две допълнителни споразумения: №1/04.05.2020 г. и №2/21.03.2022 г., касаещи промяна в идентификаторите на част от поземлените имоти, включени в обекта на концесия.

От осъществената планова проверка за извършване на независим външен контрол и извършените констатации от Агенцията по изпълнението на договор за строителство на обекти от спортен комплекс „Дунав“ и имоти за развитие на спорта - публична и частна общинска собственост на община Русе, област Русе, населено място град Русе, сключен на 22.10.2018 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.

- В Община Русе има утвърдени вътрешни правила за управление и контрол на концесиите. Създаден е архив на Договор от 22.10.2018 г. за предоставяне на концесия за строителство на обекти от спортен комплекс „Дунав“, в който се съхраняват в отделни досиета всички документи, относими към възложената концесия.

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

- За периода от сключването на концесионния договор до момента на проверката са платени всички концесионни вознаграждения и определената от Концедента лихва за забава.

- Концесионерът е предоставял на Концедента безусловни неотменяеми банкови гаранции за изпълнение на задължението за извършване на инвестиции и безусловни неотменяеми банкови гаранции за изпълнение на задължението за плащане на годишното концесионно вознаграждение, издадени от банка, одобрена от Концедента. Към момента на проверката няма усвоени или освободени банкови гаранции.

- При извършената проверка се установи, че са допуснати грешки при приемане на концесионните плащания по договора - годишното концесионно плащане не е актуализирано на всеки три години от срока на концесията с индекса на потребителските цени с натрупване за тригодишния период; не е начислена лихва за забава за първа концесионна вноска по договора и банковите гаранции за изпълнение на задължението за плащане на годишното концесионно вознаграждение са предоставяни в по-малък размер, равен на годишно концесионно вознаграждение без ДДС.

- Със сключването на договора за концесия, Концесионерът се е задължил да извърши инвестиции в размер от 3 345 000 лева без ДДС за срок от 15 години, съгласно одобрената от Концедента инвестиционна програма. Концедентът е констатирал изпълнение на задължението по предложената от Концесионера инвестиционна програма по видове, обем и стойност на строителните и монтажни работи и дейности за първия междинен тригодишен период. При планирани инвестиции до края на 3-тата инвестиционна година в размер на 605 000 лв. са реализирани инвестиции общо в размер на 1 252 184,36 лв.

- Концесионерът ежегодно застрахова обекта на концесия като сключва застрахователни полици с рискове „Имущество“ в полза на Концедента, „Гражданска отговорност“ към трети

лица и „Отговорност на работодателя“, за своя сметка след предварително одобрение от община Русе, съгласно договора за концесия, с изключение на първата година (от 01.12.2018 г. до 30.11.2019 г.), когато не са направени застраховки „Гражданска отговорност“ към трети лица и „Отговорност на работодателя“.

- Концесионерът ежегодно в определения срок представя в община Русе: годишен доклад за изпълнение на концесионния договор за съответната година с приложени документи, удостоверяващи извършените дейности; годишен финансов отчет, заверен от регистриран одитор за всеки отчетен период. Концесионерът води аналитично счетоводство за всички дейности, свързани с изпълнение на концесионния договор.

- Концедентът е изисквал Декларации за липса на основание за изключване съгласно чл. 60, ал. 2 и чл. 146, ал. 1, т. 2 от Закона за концесиите за Концесионера и за подизпълнители в съответствие с чл. 19 от Наредбата за мониторинга, управлението и контрола на концесиите и чл. 130 от Закона за концесиите.

- За целите на определяне на икономическия баланс, Концедентът е дефинирал и анализирал основните възможни рискове за концесията и нормата на възвръщаемост за Концесионера. В концесионният договор е определен размер на нормата на възвръщаемост, както и реда за нейното изчисление, отчитане и контролиране. Концесионерът ежегодно е представял отчет за изпълнението на финансово-икономическия модел на концесията и достигната норма на възвръщаемост, заверен от регистриран одитор. Към момента на проверката не са настъпвали обстоятелства, които биха довели до нарушаване на икономическия баланс на концесията.

- Концедентът не е констатирал неизпълнение на задълженията, залегнали в Договора и не е налагал санкции на Концесионера, освен начислената лихва за забава на плащането на първата концесионна вноска за 2022 г.

- Концедентът осъществява контрол по изпълнение на условията, на задълженията, на строителството и изпълнението на стопанските дейности на концесионния договор чрез проверки на място в обекта на концесия и преглед на относимите документи, за което се съставят констативни протоколи от експертна комисия, както и доклади от началник отдел „Стопански дейности и анализи“, които се одобряват от кмета на община Русе.

- Концесионерът управлява и поддържа обекта - предмет на концесионния договор в експлоатационна годност и осигурява условия за безопасно ползване на съоръженията, съгласно клаузите залегнали в концесионния договор.

- 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. Да бъдат предприети действия от страна на Концедента за правилно изчисляване на концесионните плащания по Договора - актуализиране на годишното концесионно плащане на всеки три години от срока на концесията с индекса на потребителските цени с натрупване за тригодишния период и начисляване на лихви за забава на годишното концесионно възнаграждение по договора съгласно чл. 16.2.

2. Предприемане на действия от Концедента за събиране на разликите между дължимите суми и платените суми по концесионните плащания, ведно с лихвите за забава.

3. В изготвяните протоколи за осъществен текущ контрол да се отразяват констатации за изпълнение/неизпълнение на всяко задължение от концесионния договор.

4. Концедентът да изисква от Концесионера поддържане на паричните гаранции за срока на концесията в размер, равен на годишно концесионно възнаграждение с ДДС.

В изпълнение на чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изготвен Доклад, който с писмо, изх. на АППК №92-00-22-1/02.01.2024 г. е връчен на Концедента и на Министерство на финансите.

VI. Концесия за строителство на обект Конно-спортна база „Генерал Крум Лекарски“, област София, община Божурище, населено място Божурище (Партида №О-000669 в Националния концесионен регистър).

Срок на Договора за концесия: 25 години (от 07.07.2006 г. до 07.07.2031 г.)

На 07 септември 2023 г. на заседание на Координационния съвет по концесиите е взето решение по т. 7 от дневния ред на Протокол №1/2023 г., Агенция за публичните предприятия и контрол да извърши извънредна проверка по изпълнението на Договор за концесия на строителство на Конно-спортна база „Генерал Крум Лекарски“, област София, община Божурище, населено място Божурище, партида №О-000669 в Националния концесионен регистър относно обстоятелствата, посочени в молба, с вх. номер в МС №20.С-10 от 29.03.2023 г. от г-н Страхил Ангелов, в 3-месечен срок от уведомяването за решението (до 15.12.2023 г.)

Във връзка с изпълнение на решението на Координационния съвет по концесиите по т. 7 на Протокол №1/2023 г. и на приетите от АППК Правила, на основание чл. 42 от Закона за концесиите, е осъществена извънредна проверка за извършване на независим външен контрол по изпълнението на Договор за концесия за строителство на Конно-спортна база „Генерал Крум Лекарски“, населено място Божурище.

През 2020 г. в изпълнение на Годишен план за 2020 г., одобрен с Решение №113 от 20.02.2020 г. на Министерски съвет, Агенция за публичните предприятия и контрол е извършила независим външен контрол по изпълнението на Договор за концесия за строителство за Конно-спортна база „Генерал Крум Лекарски“ - публична общинска собственост, населено място Божурище. За резултатите от извършената проверка е изготвен доклад №ДД-243/18.12.2020 г., който с писмо изх. № 92-00-22-286/23.12.2020 г. на АППК, на основание чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изпратен на Министерство на финансите и на Концедента.

С молба с вх. номер в МС №20.С-10 от 29.03.2023 г. до Координационния съвет по концесиите към Министерски съвет на Република България, г-н Страхил Ангелов е направил предложение за извършване на проверка по Договор за концесия за строителство на обект Конно-спортна база „Генерал Крум Лекарски“, област София, община Божурище, населено място Божурище, сключен между община Божурище (Концедент) и „Полимекс Транспорт“ ООД, гр. София (Концесионер).

Извънредната проверката обхваща периода от приключване на плановата проверка през месец юни 2020 г. до месец декември 2023 г.

По отношение на контрола по изпълнение на задълженията по Договора за концесия са извършени проверки на място при Концедента - Община Божурище и в обекта предмет на договора за концесия, осъществена със съдействието на „Полимекс Транспорт“ ООД, гр. София. 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 информация е установено:

С Решение №27 по Протокол №5 от 01.07.2003 г. от заседание на Общински съвет - гр. Божурище е открита процедура за предоставяне на концесия с предмет - даване на

разрешение за развиване на търговска дейност в Конно-спортна база „Генерал Крум Лекарски“, гр. Божурище - публична общинска собственост.

С Решение №15 по Протокол №3 от 16.03.2004 г от заседание на Общински съвет - гр. Божурище е взето решение, с което определя „Полимекс Транспорт“ ООД, гр. София за Концесионер на Конно-спортна база „Генерал Крум Лекарски“, гр. Божурище - публична общинска собственост.

Договорът за предоставяне на концесия на обект Конно-спортна база „Генерал Крум Лекарски“, област София, община Божурище, населено място Божурище е сключен на 07.07.2006 г. между Община Божурище (Концедент) и „Полимекс Транспорт“ ООД, гр. София (Концесионер).

Към Договора за концесия на 24.09.2007 г. между страните е сключено Допълнително споразумение, съгласно което се правят следните изменения:

1. Приема промяна на текста на чл. 29.2, както следва: „Концесионерът приема и се задължава да увеличи с 400 000 лв. (четиристотин хиляди) общия размер на инвестиционните си разходи по изпълнение на инвестиционната програма. Концесионерът приема и се задължава да внесе гаранция за изпълнение на инвестиционната програма в размер на 10% (десет) от стойността на съгласуваните с Концедента инвестиционни разходи в тридесетдневен срок от получаване на разрешение за строеж на всеки от обектите. Гаранцията се освобождава и Концесионерът получава сумата по нея обратно след разрешение за ползване и въвеждане на съответния обект в експлоатация”.

2. Създава се нова клауза 29.4, която гласи: „Концедентът дава съгласие на Концесионера да възлага управлението на определени дейности по изпълнение на концесионната програма и дейността на специализирани дружества”.

3. Заличава от договора чл. 6, т. 8 от раздел IV „Основни права и задължения на Концесионера“.

През 2020 г. Агенция за публичните предприятия и контрол е извършила независим външен контрол по изпълнението на Договор за концесия за строителство за Конно-спортна база „Генерал Крум Лекарски“ - публична общинска собственост, населено място Божурище, осъществена на основание чл. 42 от Закона за концесиите и в изпълнение на Годишен план за 2020 г., одобрен с Решение №113 от 20.02.2020 г. на Министерски съвет. Извършената проверка е за периода от датата на сключване на концесионния договор 07.07.2006 г. до месец юни 2020 г. За резултатите от извършената проверка е изготвен доклад №ДД-243/18.12.2020 г., който с писмо изх. №92-00-22-286/23.12.2020 г. на АППК, на основание чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изпратен на Министерство на финансите и на Концедента.

Съгласно чл. 42, ал. 3 от ЗК в 30-дневен срок от връчването, Концедентът следва да представи Доклада на Координационния съвет, с План-график за изпълнение на препоръките.

Концедентът с писмо с изх. №П-И-414/02.08.2022 г. на Община Божурище е представил План-график за изпълнение на дадените от страна на АППК препоръки, както и информация за вече изпълнените такива. Докладът, ведно с План-графика за изпълнение на дадените от страна на АППК препоръки, не е представен в законно определения срок (23.01.2021 г.) от страна на Концедента на Координационния съвет по концесиите. За констатираното нарушение на регламентирано в разпоредбата на чл. 42, ал. 3, изречение 2 е уведомена Агенцията за държавна финансова инспекция (АДФИ) с писмо изх. на АППК №92-00-22-208/15.11.2023 г. С писмо вх. на АППК №12-00-57/22.12.2023 г., АДФИ е уведомила Агенцията, че финансовата инспекция ще бъде възложена.

В резултат на осъществената извънредна проверка за извършване на независим външен контрол по изпълнението на Договор за концесия за строителство за Конно-спортна база

„Генерал Крум Лекарски“, област София, община Божурище, населено място Божурище, сключен на 07.07.2006 г. и Анекс от 24.09.2007 г. към него, могат да се направят следните изводи:

- Към датата на проверката не е извършено прехвърляне на права и задължения по концесионния договор.

- Концедентът е изготвил и утвърдил „Вътрешни правила за предоставяне и управление на общински концесии“.

- Издадена е Заповед на кмета на община Божурище, с която се определя вътрешно разпределение на функциите и правата на управление по ресорни направления между заместник- кметовете на общината и с която на г-жа Терзийска - зам. кмет е разпределено да изпълнява функциите по ръководство, наблюдение, координация и контрол по концесионните договори.

- Издадени са Заповеди за сформирание на комисия от експерти за осъществяване на регулярни и извънредни проверки, както и за извършване на проверка на място в обекта на концесия за установяване на размера на реализираните инвестиции.

- Концедентът е предприел действия за събиране на установената разлика в дължимите суми по концесионното възнаграждение, в т.ч. изготвени са справки и разчети относно извършени корекции на начислените концесионни възнаграждения в Общината за периода от 07.07.2006 г. до 31.12.2022 г., корекция на инфлацията съгласно инфлационния индекс за страната и законните лихви за забава. Дължимите тримесечни вноски за 2023 г. са заплатени. Изпълнението на задължението по чл. 3 от Договора е констатирано в отчет за изпълнение на Договора за концесия за строителство на Конно-спортна база „Генерал Крум Лекарски“ от 13.09.2023 г., който е одобрен с Решение №100 от Протокол №12/2023-23 на редовно заседание на Общинския съвет, проведено на 21.09.2023 г.

- Концедентът е констатирал изпълнение на инвестиционната програма, което е одобрено с Решение №101 от Протокол №12/2023-23 на редовно заседание на Общинския съвет, проведено на 21.09.2023 г.

- Концесионерът е внесъл по сметката на община Божурище гаранция за обезпечаване на концесионното плащане за 2023 г.

- Обектът, предмет на концесионния договор е застрахован в полза на Концедента за сметка на Концесионера.

- 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.

- Концесионерът не е водил аналитично отчитане за предоставените услуги и за другите стопански дейности, включени в предмета на договора, Годишните финансови отчети на Концесионера не са заверени от регистриран одитор по Закона за независимия финансов одит.

Във връзка с частичното и/или неточно изпълнение на част от дадените препоръки от Агенцията през 2020 г. с Доклад №ДД-243/18.12.2020 г., в резултат на извършената извънредна проверка се правят следните препоръки:

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

2. Съгласно чл. 129, ал. 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, ал. 2 Годишният финансов отчет на

Концесионера подлежи на задължителен финансов одит от регистриран одитор по Закона за независимия финансов одит.

3. Концедентът да изисква от Концесионера да представя писмен отчет по изпълнението на всички задължения по концесионния договор и да прави констатации в констативните протоколи от проверките на място и в отчетите за изпълнението/неизпълнението на всяко задължение по Договора.

4. Концедентът да продължи ежегодно и в срок да изготвя доклади и годишни отчети за изпълнение на договора и План - графика за изпълнение на препоръките в Доклада на АППК, които да представя в Националния концесионен регистър.

В изпълнение на решението на Координационния съвет по концесиите по т. 7 от дневния ред на Протокол №1/2023 г., Агенция за публичните предприятия и контрол, на основание чл. 42, ал. 3 от Закона за концесиите е изготвен Доклад, който с писмо, изх. на АППК №92-00-22-213/12.12.2023 г. е връчен на Координационния съвет по концесиите, 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 всички проверени концесионни договори се констатира пропуски относно извършвания контрол по някои задължения, залежали в концесионните договори. За осъществяване на ефективен текущ контрол е необходимо Концедентите да изискват от Концесионерите да предоставят информация и документи, удостоверяващи изпълнението на всички задължения, поети със съответния договор и въз основа на тях да се извършват констатации относно изпълнение/неизпълнение на всяко задължение. Констатира се и слабости при осъществяване на контрола относно изпълнение на задълженията за представяне на банковите гаранции и изпълнение на инвестиционните програми в определените срокове и размери.

На следващо място, при всички договори са констатирани пропуски и/или неточности на Концедентите при определяне на размера на годишните концесионни вноски, в т.ч. и тяхното актуализиране, в съответствие с клаузите предвидени в договорите, както и при осъществявания контрол за своевременното и точно събиране на концесионните плащания и лихви за забава.

Установи се също, че при констатиране на неизпълнение или забавено изпълнение на задължение от страна на Концедентите, не се прилагат своевременно предвидените санкционни клаузи, като условие за адекватен и ефективен контрол. Също така се констатира, че при част от проверените договори размерът на начислените неустойки е неточно определен.

При извършените проверки през 2023 г. се наблюдават съществени пропуски в контрола по изпълнението на задълженията, залежали в концесионните договори, въпреки че препоръки за отстраняване на аналогични пропуски са публикувани в Информационния раздел на Националния концесионен регистър, в приетите от Координационния съвет по концесиите Насоки за отстраняване на системни проблеми, свързани с изпълнението на концесионните договори. Концедентите, при които е извършен повторен външен независим контрол по изпълнението на концесионни договори, по които са страна, изпълняват частично дадените от Агенцията препоръки.

Въз основа на анализ на резултатите от извършения от АППК независим външен контрол на изпълнението на шестте концесионни договора, определени в одобрения от Министерски съвет план за работа през 2023 г. и възложената извънредна проверка, Агенцията счита, че са налице следните системни проблеми, свързани с изпълнението на концесионните договори:

1. Концедентите не извършват прецизен контрол относно изпълнението на всички задължения, съгласно концесионния договор и не изискват пълен набор от отчетни документи, доказващи изпълнението на всички поети задължения по концесионните договори.

2. Концедентите имат пропуски по отношение на изплащане в пълен размер и в срок на годишните концесионни плащания, съгласно клаузите на концесионните договори, както и не извършват коректно актуализация на размера на дължимите вноски съгласно предвидените в договорите клаузи. При забавени плащания на концесионните възнаграждения не се събират дължимите лихви за забава.

3. Концедентите не прилагат ефективно предвидените в договорите санкции при неизпълнение или забавено изпълнение на задълженията по Договора, като при част от Концедентите се констатира неточно определяне на размера на дължимите неустойки.

Въз основа на извършения анализ се установи, че посочените по-горе системни проблеми, свързани с изпълнението на концесионните договори, констатирани при извършения от Агенцията независим външен контрол през 2023 г., се наблюдават и при проверките, осъществени от Агенцията за периода от 2019 г. до 2022 г. В Обобщените информации, изготвени съгласно чл. 42, ал. 4 от Закона за концесиите са разгледани и анализирани системните проблеми от извършените проверки до 2022 г. и са предложени насоки за отстраняването им. На заседания на Координационния съвет по концесиите, проведени съответно на 16.11.2020 г., на 08.04.2021 г. и на 07.09.2023 г. са приети предложените от страна на Агенцията насоки, които са публикувани в Информационния раздел на Националния концесионен регистър.

В тази връзка, приетите от Координационния съвет по концесиите до момента Насоки за отстраняване на системни проблеми, свързани с изпълнението на концесионните договори, са приложими и за отстраняване на установените през 2023 г. системни проблеми.

С уважение, /п/

Петя Александрова
Изпълнителен директор на АППК